

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA



P R E S U P U E S T O 2 0 1 3

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA

**Informe de la Intervención
General Municipal**

DELEGACIÓN DE ECONOMÍA Y HACIENDA

***INFORME DE LA INTERVENCIÓN GENERAL MUNICIPAL DEL
PRESUPUESTO DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA***

AYUNTAMIENTO  DE MÁLAGADELEGACION DE ECONOMIA
Y HACIENDA

ENTRADA Nº 1142

Nº Doc. 626935/45 Año

Fecha 16.11.2011

INFORME DE INTERVENCION

RS/1294

El funcionario que suscribe, en relación con el expediente conteniendo el **Presupuesto** del Excmo. Ayuntamiento de Málaga, el de los Organismos Autónomos y Empresas Municipales de él dependientes, correspondientes al **ejercicio del 2013**, en cumplimiento de lo establecido en el art. 168.4 del TRLRHL, y art. 4 del RD. 500/90, de 20 de abril y RD. Legislativo 2/2007, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria, se emite el siguiente informe:

El Estado Consolidado del Proyecto de Presupuesto General para el ejercicio 2013 asciende a **685.132.295,78€ en el Estado de Ingresos** y **680.263.098,78€ en el Estado de Gastos**, lo que supone un decremento del 8,47% en ingresos y del 8,12% en gastos en comparación con el presupuesto consolidado del ejercicio 2012, conteniendo la eliminación de las transferencias internas (Transferencias Corrientes y de Capital) entre el Presupuesto Municipal y sus Organismos, así como la asignación de ingresos derivados en las empresas municipales con respecto a los presupuestos de los anteriores.

Al margen de las operaciones internas de consolidación, todos los presupuestos (Municipal y Organismos) se presentan por importes brutos nivelados.

A.- EN CUANTO AL PRESUPUESTO DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO:

Dicho presupuesto aparece cifrado, en sus Estados de Ingresos y Gastos, en la cantidad de **527.376.543,83€**. Es decir, se presenta como nivelado, sin déficit inicial.

Ofrece el siguiente desglose:

| ESTADO DE INGRESOS | | | ESTADO DE GASTOS | | |
|--------------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|---|-----------------------|
| CAP. | DENOMINACION | IMPORTE | CAP. | DENOMINACIÓN | IMPORTE |
| 1 | Impuestos Directos | 204.208.440,00 | 1 | Remuneraciones de Personal | 150.276.154,25 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 13.939.790,00 | 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 174.585.718,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 53.875.700,51 | 3 | Intereses | 18.488.814,33 |
| 4 | Transferencias corrientes | 247.922.846,72 | 4 | Transferencias corrientes | 118.014.401,65 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 4.978.067,20 | | | |
| | Total Operaciones Corrientes | 524.924.844,43 | | Total Operaciones Corrientes | 461.365.088,23 |
| 6 | Enajenación Inversiones Reales | 0,00 | 6 | Inversiones Reales | 5.360.058,84 |
| 7 | Transferencias de capital | 2.451.696,40 | 7 | Transferencias de capital | 24.631.853,76 |
| | Total Operaciones de Capital | 2.451.696,40 | | Total Operaciones de Capital | 29.991.912,60 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 3,00 | 8 | Variación de Activos Financieros | 3,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 9 | Variación de Pasivos Financieros | 36.019.540,00 |
| | Total Operaciones Financieras | 3,00 | | Total Operaciones Financieras | 36.019.543,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 527.376.543,83 | | TOTAL GASTOS | 527.376.543,83 |

El presupuesto propuesto es superior, en cifras absolutas, en 11.411.394,74€, lo que representa un incremento del 2,21%, respecto al aprobado inicialmente para el 2.012, que ascendió a 515.965.149,09€.

Los ingresos por operaciones corrientes, un total de 524.924.844,43€, aumentan, con respecto al ejercicio 2.012 (509.234.993,39€), en un 3,08 %, ascendiendo los derivados de operaciones de capital a 2.451.696,40€, representando un descenso del 63,57 % y los relativos a operaciones financieras a 3,00€, que no varía con respecto al ejercicio anterior.

El Estado de Gastos experimenta, igualmente, un aumento del 2,21% frente al presupuesto del pasado ejercicio 2.012.

Las Operaciones de Capital, por importe de 29.991.912,60€, aumentan un 140,68%, y las Operaciones financieras, 36.019.543,00€, aumentan un 69,06% respecto a lo previsto en 2.012.

Los gastos corrientes (461.365.088,23€) disminuyen, en conjunto, en un 4,32%, con respecto a 2.012 (482.201.839,16€).

Los ingresos corrientes presupuestados (524.924.844,43€), desglosados en los capítulos 1 a 5 del Estado de Ingresos, en comparación con los capítulos 1 a 4 gastos (461.365.088,23€) conllevan un excedente de recursos generales cifrado en 63.559.756,20€ de los que 36.019.540,00€ habrán de destinarse a las amortizaciones de préstamos, quedando un ahorro neto de 27.540.216,20€ para financiar operaciones de capital.

1.- ESTADO DE INGRESOS

El estado de Ingresos ofrece, comparado con el del 2012, las siguientes variaciones:

| ESTADO DE INGRESOS DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA | | | | |
|--|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| CAP. | DENOMINACION | CRED.INICIAC.2012 | CRED.INICIAC.2013 | VARIACION % |
| 1 | Impuestos Directos | 199.535.737,45 | 204.208.440,00 | 2.34 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 17.088.723,98 | 13.939.790,00 | -18.43 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 52.504.008,69 | 53.875.700,51 | 2.61 |
| 4 | Transferencias corrientes | 233.870.681,36 | 247.922.846,72 | 6.01 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 6.235.841,91 | 4.978.067,20 | -20.17 |
| | Total Operaciones Corrientes | 509.234.993,39 | 524.924.844,43 | 3.08 |
| 6 | Enajenación Inversiones Reales | 3.620.874,00 | 0,00 | -100.00 |
| 7 | Transferencias de capital | 3.109.278,70 | 2.451.696,40 | -21.15 |
| | Total Operaciones de Capital | 6.730.152,70 | 2.451.696,40 | -63.57 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 3,00 | 3,00 | 0.00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0.00 |
| | Total Operaciones Financieras | 3,00 | 3,00 | 0.00 |
| | TOTAL INGRESOS | 515.965.149,09 | 527.376.543,83 | 2.21 |

A continuación se incorporan Cuadro y Gráfico explicativos de la evolución de los ingresos desde 2.002, de donde se constata las importantes variaciones, por los conceptos que se indican, que se han producido.

Excmo. Ayuntamiento de Málaga
Intervención General

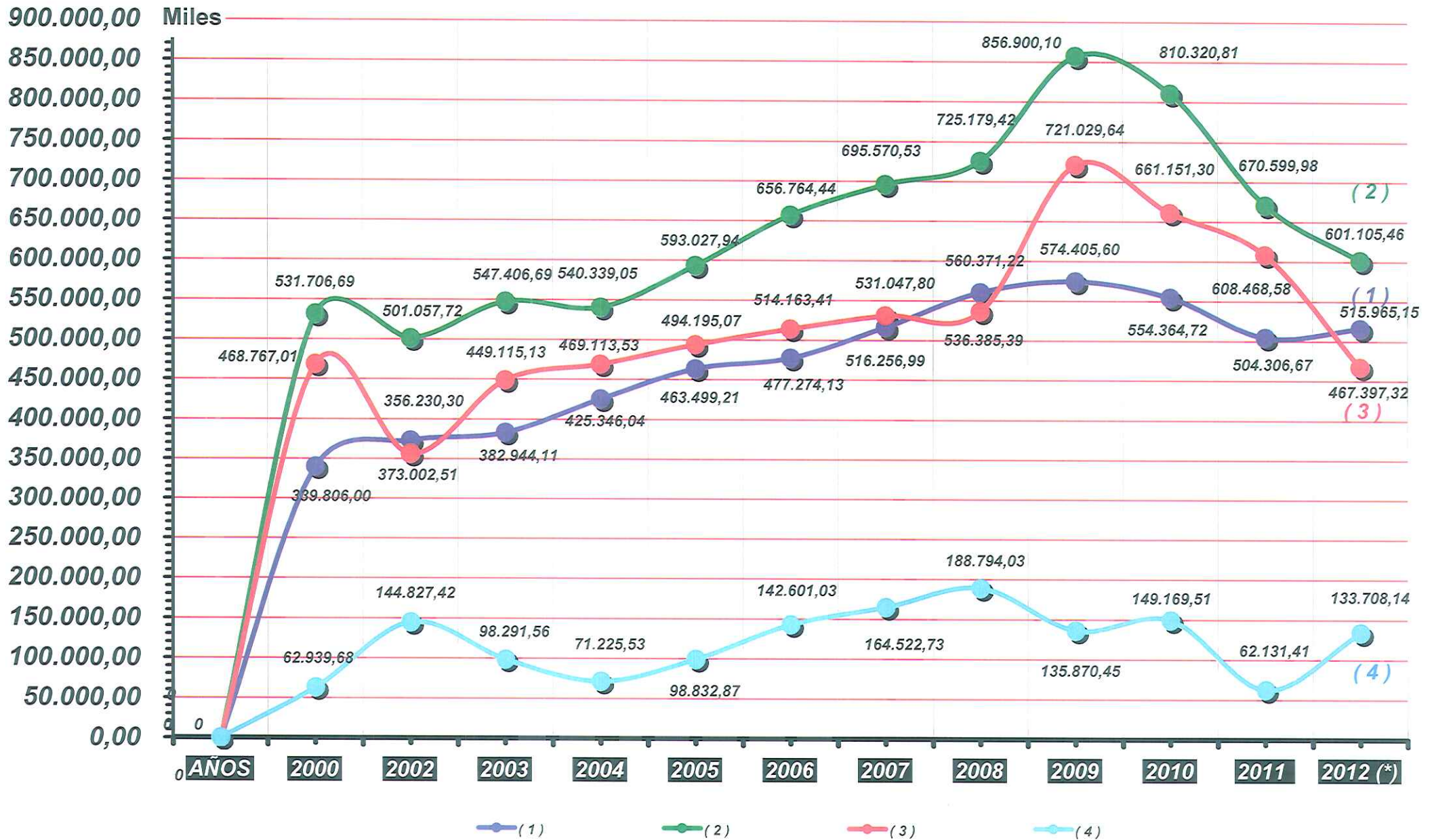
157

Capítulo I al IX de Ingresos
EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA

| | (1) | (2) | (2 / 1) | (3) | (3 / 2) | (4) | (4 / 2) |
|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| AÑOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | % CRED. DEF. / CREDITO INICIAL | DERECHOS RECONOCIDOS | % DERECHOS REC. / CRED.DEF. | ANULACIONES | % ANULACIONES / CRED.DEF. |
| 2000 | 339.805.996,81 | 531.706.692,80 | 156,47% | 468.767.014,80 | 88,16% | 62.939.678,00 | 11,84% |
| 2002 | 373.002.505,07 | 501.057.717,85 | 134,33% | 356.230.300,49 | 71,10% | 144.827.417,36 | 28,90% |
| 2003 | 382.944.105,87 | 547.406.687,73 | 142,95% | 449.115.128,87 | 82,04% | 98.291.558,86 | 17,96% |
| 2004 | 425.346.037,21 | 540.339.053,71 | 127,04% | 469.113.525,52 | 86,82% | 71.225.528,19 | 13,18% |
| 2005 | 463.499.210,68 | 593.027.938,87 | 127,95% | 494.195.065,98 | 83,33% | 98.832.872,89 | 16,67% |
| 2006 | 477.274.130,89 | 656.764.436,41 | 137,61% | 514.163.409,05 | 78,29% | 142.601.027,36 | 21,71% |
| 2007 | 516.256.985,24 | 695.570.532,27 | 134,73% | 531.047.801,08 | 76,35% | 164.522.731,19 | 23,65% |
| 2008 | 560.371.217,84 | 725.179.415,51 | 129,41% | 536.385.389,50 | 73,97% | 188.794.026,01 | 26,03% |
| 2009 | 574.405.599,07 | 856.900.095,64 | 149,18% | 721.029.641,21 | 84,14% | 135.870.454,43 | 15,86% |
| 2010 | 554.364.721,29 | 810.320.809,49 | 146,17% | 661.151.303,48 | 81,59% | 149.169.506,01 | 18,41% |
| 2011 | 504.306.671,27 | 670.599.982,47 | 132,97% | 608.468.575,37 | 90,73% | 62.131.407,10 | 9,27% |
| 2012 (*) | 515.965.149,09 | 601.105.458,04 | 116,50% | 467.397.322,12 | 77,76% | 133.708.135,92 | 22,24% |

(*) Datos provisionales a 31 octubre 2012

Evolución en miles de € de los Capítulos I al IX de Ingresos EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA



(*) Datos provisionales a 31 de octubre de 2012

En cuanto a las consignaciones propuestas en el Estado de Ingresos, a continuación se informa sobre aquellas que se cuantifican con una diferencia significativa sobre la cifra de los reconocimientos de derechos, según liquidación del ejercicio de 2011, y sobre las previsiones de ingresos contenidas en el presupuesto del ejercicio 2012, y, en su caso, de los derechos reconocidos, según avance, a 31 de octubre de 2012.

Para ello, se incorporan los cuadros comparativos, por capítulos y por conceptos, siguientes:

5
3
1

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE 2013 RESPECTO DE LOS INGRESOS LIQUIDADOS DE 2011 Y RESPECTO DEL PRESUPUESTO DE 2012

| CAPITULO | DESCRIPCION PRESUPUESTARIA | (A) | (B) | (A) - (B) | (A) - (B) | (A) / (B) | (C) | (A) - (C) | (A) - (C) | [(A) - (C)] / (C) | (D) | (D) / (B) |
|--------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | PPTO.2013 | PPTO.2012 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | VARIACION PORCENTUAL | LIQUIDADO 2011 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | LIQUIDADADO 2011 / PRESUP. 2013 | LIQUIDADADO A 31-10-2012 | EJECUCION A 31-10-2012 |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 204.208.440,00 | 199.535.737,45 | 4.672.702,55 | | 2,34% | 191.578.008,93 | 12.630.431,07 | | 6,59% | 193.566.505,03 | 97,01% |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 13.939.790,00 | 17.088.723,98 | | -3.148.933,98 | -18,43% | 21.994.068,62 | | -8.054.278,62 | -36,62% | 15.404.682,70 | 90,15% |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 53.875.700,51 | 52.504.008,69 | 1.371.691,82 | | 2,61% | 67.658.979,91 | | -13.783.279,40 | -20,37% | 56.149.220,71 | 106,94% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 247.922.846,72 | 233.870.681,36 | 14.052.165,36 | | 6,01% | 217.994.532,02 | 29.928.314,70 | | 13,73% | 170.565.992,84 | 72,93% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 4.978.067,20 | 6.235.841,91 | | -1.257.774,71 | -20,17% | 26.559.218,16 | | -21.581.150,96 | -81,26% | 4.399.349,70 | 70,55% |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 0,00 | 3.620.874,00 | | -3.620.874,00 | -100,00% | 0,00 | 0,00 | | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.451.696,40 | 3.109.278,70 | | -657.582,30 | -21,15% | 17.497.128,09 | | -15.045.431,69 | -85,99% | 9.106.998,99 | 292,90% |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 3,00 | 3,00 | 0,00 | | 0,00% | 2.373.038,41 | | -2.373.035,41 | -100,00% | 1.698.480,81 | 56616027,00% |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | | | 0,00 | | --- | 62.813.601,23 | | -62.813.601,23 | -100,00% | 16.507.300,53 | --- |
| TOTAL | | 527.376.543,83 | 515.965.149,09 | 20.096.559,73 | -8.685.164,99 | 2,21% | 608.468.575,37 | 42.558.745,77 | -123.650.777,31 | -13,33% | 467.398.531,31 | 90,59% |

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE 2013 RESPECTO DE LOS INGRESOS LIQUIDADOS DE 2011 Y RESPECTO DEL PRESUPUESTO DE 2012

| CODIGO 2012 | DESCRIPCION PRESUPUESTARIA | (A) | (B) | (A) - (B) | (A) - (B) | (A) / (B) | (C) | (A) - (C) | (A) - (C) | [(A) - (C)] / (C) | (D) | (D) / (B) |
|-------------|---|----------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| | | PPTO.2013 | PPTO.2012 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | VARIACION PORCENTUAL | LIQUIDADO 2011 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | LIQUIDADO 2011 / PRESUP. 2013 | LIQUIDADO A 31-10-2012 | EJECUCION A 31-10-2012 |
| 10000 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA PERSONAS FISICAS | 7.182.130,00 | 8.686.557,45 | | -1.504.427,45 | -17,32% | 8.022.345,72 | | -840.215,72 | -10,47% | 5.428.143,15 | 62,49% |
| 11200 | IMP. BIENES NATURALEZA RUSTICA | 2.074.570,00 | 2.257.530,00 | | -182.960,00 | -8,10% | 2.516.515,38 | | -441.945,38 | -17,56% | 2.332.959,25 | 103,34% |
| 11301 | IMPUESTO BIENES NATURALEZA URBANA | 117.632.340,00 | 114.963.890,00 | 2.668.450,00 | | 2,32% | 106.462.887,33 | 11.169.452,67 | | 10,49% | 114.308.882,25 | 99,43% |
| 11400 | IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES DE CARACTERISTICAS ESP. | 7.082.630,00 | 7.082.630,00 | 0,00 | | 0,00% | 7.082.629,85 | 0,15 | | 0,00% | 7.417.115,17 | 104,72% |
| 11500 | IMPUESTO VEHICULOS TRACCION MECANICA | 29.256.850,00 | 30.248.880,00 | | -992.030,00 | -3,28% | 29.871.428,96 | | -614.578,96 | -2,06% | 29.760.383,49 | 98,39% |
| 11600 | IMPUESTO INCREMENTO VALOR TERRENOS | 23.695.190,00 | 19.291.520,00 | 4.403.670,00 | | 22,83% | 21.054.306,01 | 2.640.883,99 | | 12,54% | 17.560.538,27 | 91,03% |
| 13000 | IMPUESTO ACTIVIDADES ECONOMICAS | 17.284.730,00 | 17.004.730,00 | 280.000,00 | | 1,65% | 16.567.895,68 | 716.834,32 | | 4,33% | 16.758.483,45 | 98,55% |
| 21000 | IMPUESTO SOBRE EL VALOR AÑADIDO | 7.072.100,00 | 6.136.614,60 | 935.485,40 | | 15,24% | 6.048.789,12 | 1.023.310,88 | | 16,92% | 5.521.430,20 | 89,98% |
| 22000 | IMPUESTO SOBRE EL ALCOHOL Y BEBIDAS DERIVADAS | 103.500,00 | 125.066,39 | | -21.566,39 | -17,24% | 115.814,28 | | -12.314,28 | -10,63% | 60.628,91 | 48,48% |
| 22001 | SOBRE LA CERVEZA | 42.180,00 | 49.385,58 | | -7.205,58 | -14,59% | 44.148,00 | | -1.968,00 | -4,46% | 26.395,46 | 53,45% |
| 22003 | SOBRE LABORES DEL TABACO | 1.016.670,00 | 1.350.973,39 | | -334.303,39 | -24,75% | 1.205.980,20 | | -189.310,20 | -15,70% | 627.552,78 | 46,45% |
| 22004 | SOBRE HIDROCARBUROS | 1.224.740,00 | 1.576.974,29 | | -352.234,29 | -22,34% | 1.412.002,80 | | -187.262,80 | -13,26% | 713.767,14 | 45,26% |
| 22006 | SOBRE PRODUCTOS INTERMEDIOS | 2.370,00 | 2.809,73 | | -439,73 | -15,65% | 2.562,00 | | -192,00 | -7,49% | 1.403,42 | 49,95% |
| 28000 | IMPUESTO INDIRECTOS EXTINGUIDOS | | | 0,00 | | --- | 1.591,07 | | -1.591,07 | -100,00% | 296,91 | --- |
| 29000 | CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS | 4.478.230,00 | 7.846.900,00 | | -3.368.670,00 | -42,93% | 13.163.181,15 | | -8.684.951,15 | -65,98% | 8.453.207,88 | 107,73% |
| 30200 | RECOGIDA DE BASURAS | 4.832.250,00 | 4.863.010,00 | | -30.760,00 | -0,63% | 4.816.324,72 | 15.925,28 | | 0,33% | 4.689.272,48 | 96,43% |
| 30300 | TASA POR SERVICIO DE TRATAMIENTO DE RESIDUOS | 885.500,00 | 3.000.000,00 | | -2.114.500,00 | -70,48% | 2.805.619,32 | | -1.920.119,32 | -68,44% | 1.075.376,84 | 35,85% |
| 30900 | TASA POR SERVICIOS DE EXTINCION DE INCENDIOS | 1.350.000,00 | 62.000,00 | 1.288.000,00 | | 2077,42% | | 1.350.000,00 | | 0,00% | | 0,00% |
| 30902 | PRESTACIÓN SERVICIOS INSPECCION MATADEROS | 61.000,00 | 56.000,00 | 5.000,00 | | 8,93% | 57.775,55 | 3.224,45 | | 5,58% | 59.390,45 | 106,05% |
| 32500 | TASA POR EXPEDICION DOCUMENTOS ADTVOS. | 286.547,20 | 415.550,00 | | -129.002,80 | -31,04% | 413.077,42 | | -126.530,22 | -30,63% | 227.138,15 | 54,66% |
| 32901 | DERECHOS DE EXAMEN | 6.000,00 | 12.000,00 | | -6.000,00 | -50,00% | 20.774,20 | | -14.774,20 | -71,12% | 12.496,15 | 104,13% |
| 32902 | LICENCIAS MUNICIPALES AUTOTAXIS | 217.827,68 | 270.260,68 | | -52.433,00 | -19,40% | 306.123,06 | | -88.295,38 | -28,84% | 231.224,72 | 85,56% |
| 32903 | T LICENC Y AUTORIZACIONES ACTIVIDADES | 1.943.642,17 | 1.319.732,60 | 623.909,57 | | 47,28% | 1.749.683,56 | 193.958,61 | | 11,09% | 1.707.815,61 | 129,41% |
| 32904 | TRANSM ONER PTOS Y LOCALES MCDOS MPLES | 45.000,00 | 50.245,49 | | -5.245,49 | -10,44% | 58.873,52 | | -13.873,52 | -23,56% | 56.447,71 | 112,34% |
| 32905 | MERCADOS MUNICIPALES | 1.034.189,10 | 1.096.535,44 | | -62.346,34 | -5,69% | 1.009.562,22 | 24.626,88 | | 2,44% | 1.036.980,04 | 94,57% |
| 33100 | ENTRADA DE VEHÍCULOS Y RES. APARCAMIENTO | 3.886.530,00 | 4.399.980,00 | | -513.450,00 | -11,67% | 4.409.950,10 | | -523.420,10 | -11,87% | 4.313.343,59 | 98,03% |
| 33200 | T.USO PRIVAT, APROV EMPR SERV SUMINISTRO | 8.975.570,00 | 5.676.030,00 | 3.299.540,00 | | 58,13% | 8.537.043,93 | 438.526,07 | | 5,14% | 3.903.287,57 | 68,77% |
| 33500 | OCUPACIÓN VÍA PÚBLICA CON MESAS,SILLAS | 2.311.890,00 | 1.485.836,82 | 826.053,18 | | 55,60% | 1.639.686,15 | 672.203,85 | | 41,00% | 1.632.006,47 | 109,84% |
| 33700 | TOLDOS E INSTALACIONES SEMEJANTES | 255.350,00 | 250.000,00 | 5.350,00 | | 2,14% | 408.356,21 | | -153.006,21 | -37,47% | 360.720,54 | 144,29% |
| 33800 | COMPENSACION DE TELEFONICA ESPAÑA S.A. | 1.466.700,00 | 1.771.610,00 | | -304.910,00 | -17,21% | 1.674.841,43 | | -208.141,43 | -12,43% | 1.089.639,02 | 61,51% |

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE 2013 RESPECTO DE LOS INGRESOS LIQUIDADOS DE 2011 Y RESPECTO DEL PRESUPUESTO DE 2012

| CODIGO 2012 | DESCRIPCION PRESUPUESTARIA | (A) | (B) | (A) - (B) | (A) - (B) | (A) / (B) | (C) | (A) - (C) | (A) - (C) | [(A) - (C)] / (C) | (D) | (D) / (B) |
|-------------|---|---------------|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | PPTO.2013 | PPTO.2012 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | VARIACION PORCENTUAL | LIQUIDADO 2011 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | LIQUIDADO 2011 / PRESUP. 2013 | LIQUIDADADO A 31-10-2012 | EJECUCION A 31-10-2012 |
| 33901 | QUIOSCOS U OTRAS INSTALACIONES ANÁLOGAS | 655.940,36 | 560.070,99 | 95.869,37 | | 17,12% | 636.178,45 | 19.761,91 | | 3,11% | 599.286,63 | 107,00% |
| 33902 | PUESTOS,BARRACAS,CASSETAS VENTA | 849.250,82 | 837.474,19 | 11.776,63 | | 1,41% | 659.353,22 | 189.897,60 | | 28,80% | 778.337,69 | 92,94% |
| 33906 | TUNEL SUBTERRANEO C/ HILERA | 10.040,00 | 10.080,00 | | -40,00 | -0,40% | 9.769,78 | 270,22 | | 2,77% | 10.004,25 | 99,25% |
| 33907 | TASA OCUP. TERRENOS POR CAJEROS AUTOMÁTICOS | 91.800,00 | | | | | | | | | 111.960,00 | |
| 34100 | RESIDENCIAS, CENTROS ACOGIDA 3ª EDAD,ETC | 193.158,00 | 193.158,00 | 0,00 | | 0,00% | 301.923,57 | | -108.765,57 | -36,02% | 245.621,34 | 127,16% |
| 34200 | CURSOS FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 | | 0,00% | 48.272,82 | | -45.272,82 | -93,79% | 27.085,20 | 902,84% |
| 34300 | INSTALACIONES DEPORTIVAS | 376.200,00 | 376.500,00 | | -300,00 | 0,00% | | 376.200,00 | | 0,00% | 129.649,50 | 34,44% |
| 34400 | FESTIVALES Y ESPECTACULOS | | | | | | 25.996,27 | | | | 19.032,43 | |
| 34402 | MUSEOS, BIBLIOTECAS, MONUMENTOS,ETC | 775.000,00 | 738.000,00 | 37.000,00 | | 5,01% | 774.266,30 | 733,70 | | 0,09% | 676.637,15 | 91,69% |
| 34900 | BODAS CIVILES | 16.380,27 | 18.934,51 | | -2.554,24 | -13,49% | 17.747,12 | | -1.366,85 | -7,70% | 13.567,96 | 71,66% |
| 34901 | SERVICIOS DEL PARQUE SANITARIO | 11.056,78 | 9.639,22 | 1.417,56 | | 14,71% | 9.629,09 | 1.427,69 | | 14,83% | 10.423,40 | 108,14% |
| 34902 | SERVICIOS LABORATORIO MEDIO AMBIENTE | | 5.000,00 | | -5.000,00 | -100,00% | 4.593,92 | | -4.593,92 | -100,00% | 1.868,27 | 37,37% |
| 35100 | CONTRIBUCIONES ESPECIALES MEJORA SERVICIOS | | 1.340.000,00 | | -1.340.000,00 | -100,00% | 1.340.000,00 | | -1.340.000,00 | -100,00% | 1.575.688,44 | 117,59% |
| 36000 | VENTA PUBLICACIONES | 7.293,17 | 14.887,48 | | -7.594,31 | -51,01% | 7.860,06 | | -566,89 | -7,21% | 6.296,67 | 42,30% |
| 36100 | VENTA FOTOCOPIAS Y REPROGRAFIA | | | 0,00 | | --- | 159,32 | | -159,32 | -100,00% | | --- |
| 36200 | VENTA DE MATERIAL DE DESECHO | | | 0,00 | | --- | 31.800,70 | | -31.800,70 | -100,00% | 86.605,86 | --- |
| 36400 | BIENES Y SERVICIOS AL EXTERIOR | 80.744,38 | 77.383,27 | 3.361,11 | | 4,34% | | 80.744,38 | | 0,00% | 127,11 | 0,16% |
| 38900 | PAGOS INDEBIDOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | 0,00 | | --- | 282.975,34 | | -282.975,34 | -100,00% | 1.437.151,81 | --- |
| 38901 | OTROS REINTEGROS | | | | | | | | | | 5.675.035,90 | --- |
| 38902 | INGRESO DEVOLUCION IVA | 548.026,60 | | 548.026,60 | | --- | 7.301.028,28 | | -6.753.001,68 | -92,49% | | --- |
| 39110 | MULTAS TRIB INCUMPLIMIENTO OBLIG FORM | 124.550,00 | 211.780,00 | | -87.230,00 | -41,19% | 172.055,19 | | -47.505,19 | -27,61% | 265.850,00 | 125,53% |
| 39111 | MULTAS TRIBUTARIAS IAE_ | 262.760,00 | 305.330,00 | | -42.570,00 | -13,94% | 372.341,06 | | -109.581,06 | -29,43% | 659.763,09 | 216,08% |
| 39112 | MULTAS TRIBUTARIAS ICIO | 27.650,00 | 60.180,00 | | -32.530,00 | -54,05% | 69.723,03 | | -42.073,03 | -60,34% | 24.400,06 | 40,55% |
| 39113 | MULTAS TRIB INCR VALOR TERR NTZA URB | 835.530,00 | 515.030,00 | 320.500,00 | | 62,23% | 476.137,14 | 359.392,86 | | 75,48% | 1.013.971,59 | 196,88% |
| 39114 | MULTAS TRIBUTARIAS TASA DE BASURAS | 245.610,00 | 409.770,00 | | -164.160,00 | -40,06% | 227.477,11 | 18.132,89 | | 7,97% | 212.051,17 | 51,75% |
| 39115 | MULTAS TRIBUTARIAS ENTRADA VEHICULOS | 28.370,00 | 136.490,00 | | -108.120,00 | -79,21% | 207.300,71 | | -178.930,71 | -86,31% | 226.495,91 | 165,94% |
| 39116 | MULTAS TRIB LICENCIAS Y AUTORIZ ACTV | 68.840,00 | 28.660,00 | 40.180,00 | | 140,20% | 33.534,76 | 35.305,24 | | 105,28% | 85.834,76 | 299,49% |
| 39117 | MULTAS TRIB OCUPACION VIA PUBLICA | 3.640,00 | 6.610,00 | | -2.970,00 | -44,93% | 5.888,09 | | -2.248,09 | -38,18% | 8.114,95 | 122,77% |
| 39118 | MULTAS TRIB OCUP SUELO,SUBSUELO VUELO | 310,00 | | 310,00 | | --- | | 310,00 | | 0,00% | 229.625,09 | --- |
| 39120 | MULTAS INFRAC ORDENANZA CIRCULACION | 17.588.410,00 | 17.860.980,00 | | -272.570,00 | -1,53% | 17.367.013,44 | 221.396,56 | | 1,27% | 16.336.329,13 | 91,46% |

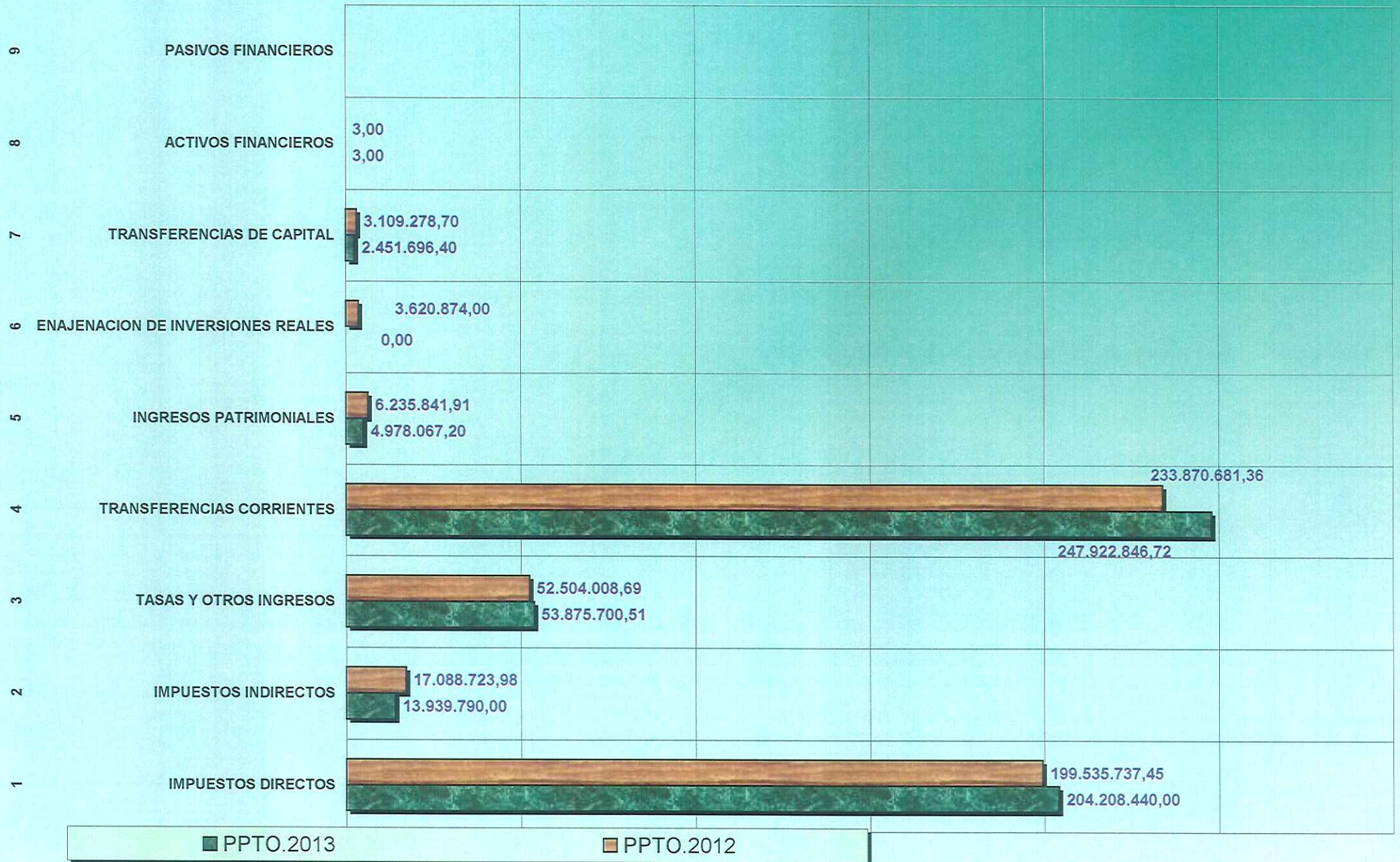
COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE 2013 RESPECTO DE LOS INGRESOS LIQUIDADOS DE 2011 Y RESPECTO DEL PRESUPUESTO DE 2012

| CODIGO 2012 | DESCRIPCION PRESUPUESTARIA | (A) | (B) | (A) - (B) | (A) - (B) | (A) / (B) | (C) | (A) - (C) | (A) - (C) | [(A) - (C)] / (C) | (D) | (D) / (B) |
|-------------|--|----------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| | | PPTO.2013 | PPTO.2012 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | VARIACION PORCENTUAL | LIQUIDADO 2011 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | LIQUIDADO 2011 / PRESUP. 2013 | LIQUIDADO A 31-10-2012 | EJECUCION A 31-10-2012 |
| 39190 | OTRAS MULTAS Y SANCIONES | 437.563,98 | 490.660,00 | | -53.096,02 | -10,82% | 981.941,71 | | -544.377,73 | -55,44% | 1.489.292,22 | 303,53% |
| 39211 | RECARGOS DE APREMIO | 2.380.860,00 | 2.768.350,00 | | -387.490,00 | -14,00% | 2.551.963,65 | | -171.103,65 | -6,70% | 1.487.473,91 | 53,73% |
| 39300 | INTERESES DE DEMORA | 695.720,00 | 797.250,00 | | -101.530,00 | -12,74% | 5.052.412,35 | | -4.356.692,35 | -86,23% | 1.976.766,90 | 247,95% |
| 39909 | INGRESOS INDETERMINADOS REDONDEO EURO | | | 0,00 | | --- | 0,06 | | -0,06 | -100,00% | 0,00 | --- |
| 39910 | INGRESOS EVENTUALES A FAVOR DE LA CORPORACION | | | 0,00 | | --- | 479.694,56 | | -479.694,56 | -100,00% | 93.427,98 | --- |
| 39930 | COSTAS | | | 0,00 | | --- | 302.251,42 | | -302.251,42 | -100,00% | 233.435,92 | --- |
| 39990 | TASAS, PP Y OTROS ING EXT | | | | | --- | | 0,00 | | 0,00% | 6.869,08 | --- |
| 41000 | T CTES DE OO. AA DEL AYTO | | | 0,00 | | --- | 771.906,81 | | -771.906,81 | -100,00% | | --- |
| 42010 | PARTICIP MUNIC FONDO COMPL FINANCIACION | 204.911.820,00 | 188.493.987,38 | 16.417.832,62 | | 8,71% | 176.849.167,80 | 28.062.652,20 | | 15,87% | 145.589.202,20 | 77,24% |
| 42030 | SUBV PARA EL DEFICIT DE TRANSPORTE | 3.573.500,00 | 4.813.628,00 | | -1.240.128,00 | -25,76% | 4.350.734,25 | | -777.234,25 | -17,86% | | 0,00% |
| 42090 | OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL ESTADO | | | 0,00 | | --- | 1.893.936,99 | | -1.893.936,99 | -100,00% | 103.696,33 | --- |
| 42190 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES ORG. AUTÓN.ADTVOS. | | | 0,00 | | --- | 419.938,86 | | -419.938,86 | -100,00% | 96.232,90 | --- |
| 45001 | OTRAS TRANSF INCONDICIONADAS DE JTA AND | 20.941.821,33 | 21.115.728,15 | | -173.906,82 | -0,82% | 18.154.840,49 | 2.786.980,84 | | 15,35% | 15.836.796,12 | 75,00% |
| 45002 | TC CONV JTA AND SERV SOCIALES E IGUALDAD | 17.001.186,99 | 17.499.846,93 | | -498.659,94 | -2,85% | 13.751.211,82 | 3.249.975,17 | | 23,63% | 8.235.006,27 | 47,06% |
| 45060 | OTRAS TC CONV JTA DE ANDALUCIA | | | 0,00 | | --- | 33.321,02 | | -33.321,02 | -100,00% | | --- |
| 45080 | OTRAS SUBV CTES DE ADMON GRAL JTA AND | | | 0,00 | | --- | 518.765,47 | | -518.765,47 | -100,00% | 101.254,87 | --- |
| 45100 | T C OO. AA. Y AGENCIAS JTA AND | | | 0,00 | | --- | 8.111,93 | | -8.111,93 | -100,00% | 5.619,40 | --- |
| 46100 | T CTES DIPUTACION PROV MALAGA | | | 0,00 | | --- | 25.198,97 | | -25.198,97 | -100,00% | | --- |
| 47000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES EMPRESAS PRIVADAS | | | 0,00 | | --- | 452.000,00 | | -452.000,00 | -100,00% | 580.001,00 | --- |
| 48000 | TRANSFERENCIAS A FAMILIAS E INST SIN FINES LUCRO | | | 0,00 | | --- | 57.441,95 | | -57.441,95 | -100,00% | 26.811,00 | --- |
| 49100 | T CTES FONDO DE DESARROLLO REGIONAL | 1.494.518,40 | 1.947.490,90 | | -452.972,50 | -23,26% | 707.803,30 | 786.715,10 | | 111,15% | | 0,00% |
| 49700 | OTRAS T CTES UNION EUROPEA | | | 0,00 | | --- | 152,36 | | -152,36 | -100,00% | -8.627,25 | --- |
| 52000 | INTERESES DEPOSITOS BANCOS Y CAJAS | 294.334,59 | 200.000,00 | 94.334,59 | | 47,17% | 988.889,34 | | -694.554,75 | -70,24% | 724.716,12 | 362,36% |
| 53400 | DIVID.Y PARTICIP.BFOS SOCIEDADES DEPEND | 26.141,74 | 1.272.127,86 | | -1.245.986,12 | -97,95% | 1.154.600,55 | | -1.128.458,81 | -97,74% | 698.789,27 | 54,93% |
| 55000 | CONC PUBLICIDAD EN MOB URBANO | 2.500.000,00 | 2.500.000,00 | 0,00 | | 0,00% | 4.849.986,29 | | -2.349.986,29 | -48,45% | 1.520.951,36 | 60,84% |
| 55001 | CANON PALACIO DE FERIAS | 757.175,01 | 970.737,19 | | -213.562,18 | -22,00% | 933.401,15 | | -176.226,14 | -18,88% | | 0,00% |
| 55090 | OTRAS CONC CONTRAPREST PERIODICA | 1.400.415,86 | 1.292.976,86 | 107.439,00 | | 8,31% | 1.296.763,63 | 103.652,23 | | 7,99% | 1.454.892,95 | 112,52% |
| 55110 | OTRAS CONC, APROV CONTR NO PCA EMP AYTO | | | 0,00 | | --- | 17.323.000,00 | | -17.323.000,00 | -100,00% | | --- |
| 55901 | RECURSOS POR LIQ. CONCESION LIMASA II | | | 0,00 | | --- | 12.577,20 | | -12.577,20 | -100,00% | | --- |
| 61900 | ENAJENACION DE VIVIENDAS Y LOCALES DE NEGOCIO | | 3.620.874,00 | | -3.620.874,00 | -100,00% | | 0,00 | | 0,00% | | 0,00% |

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE 2013 RESPECTO DE LOS INGRESOS LIQUIDADOS DE 2011 Y RESPECTO DEL PRESUPUESTO DE 2012

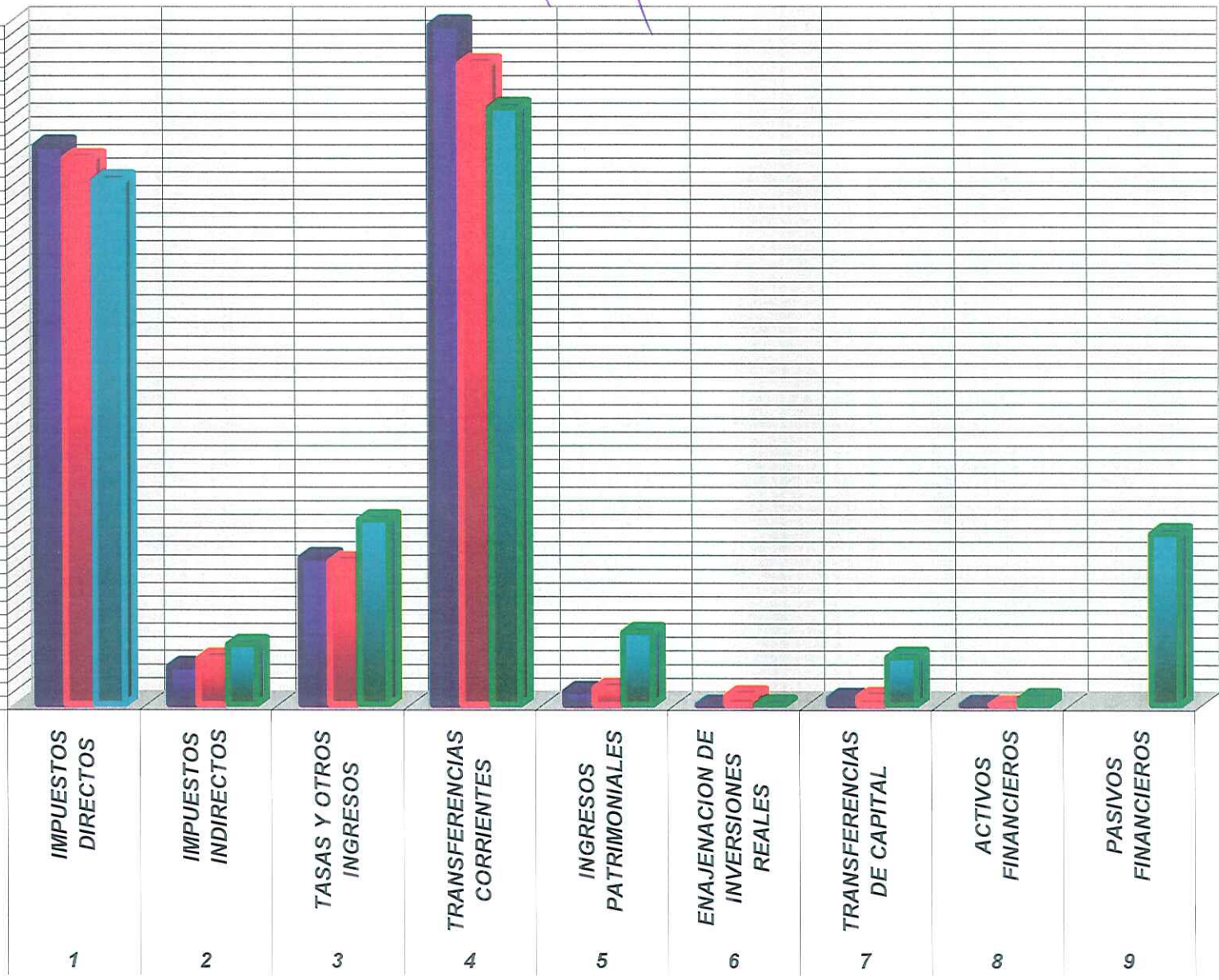
| CODIGO 2012 | DESCRIPCION PRESUPUESTARIA | (A) | (B) | (A) - (B) | (A) - (B) | (A) / (B) | (C) | (A) - (C) | (A) - (C) | [(A) - (C)] / (C) | (D) | (D) / (B) |
|----------------|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|------------------------|
| | | PPTO.2013 | PPTO.2012 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | VARIACION PORCENTUAL | LIQUIDADO 2011 | DESVIACION POSITIVA | DESVIACION NEGATIVA | LIQUIDADO 2011 / PRESUP. 2013 | LIQUIDADO A 31-10-2012 | EJECUCION A 31-10-2012 |
| 71000 | TRANSFERENCIAS CAPITAL ORG.AUTON.AYTO | | 836.280,00 | | -836.280,00 | -100,00% | | 0,00 | | 0,00% | | 0,00% |
| 71100 | T. CAPITAL DE OO.A. DEL AYTO | | | | | | 2.600.000,00 | | | | | |
| 72000 | T CAPITAL DE LA ADMON GRAL ESTADO | | | 0,00 | | --- | 5.456.015,16 | | -5.456.015,16 | -100,00% | 5.582.948,42 | --- |
| 72101 | T CAPITAL DE OO.AA. Y AGENCIAS ESTADO | | | 0,00 | | --- | 62.760,70 | | -62.760,70 | -100,00% | 65.446,44 | --- |
| 75002 | TR.CAPITAL CONVENIO J.ANDALUCIA EN S. SOCIALES | | 17.000,00 | | -17.000,00 | -100,00% | -74,91 | 74,91 | | -100,00% | | 0,00% |
| 75060 | OTRAS T CAP CONV CON JTA ANDALUCIA | | | 0,00 | | --- | | 0,00 | | 0,00% | 20.698,49 | --- |
| 75080 | OTRAS T CAP ADMON GRAL JUNTA AND | | | 0,00 | | --- | 8.111.446,59 | | -8.111.446,59 | -100,00% | 2.087.719,18 | --- |
| 75100 | T CAP OO.AA. Y AGENCIAS JUNTA AND | | | | | | 24.403,22 | | -24.403,22 | -100,00% | 8.134,40 | --- |
| 76100 | T CAPITAL DE LA DIPUTACION MALAGA | | | 0,00 | | --- | 343.301,64 | | -343.301,64 | -100,00% | 276.764,59 | --- |
| 77000 | TCAPITAL DE EMPRESAS PRIVADAS | | | | | | | | | | 60.000,00 | --- |
| 78001 | TRANSFERENCIAS CAPITAL INSTITUC SIN FINES LUCRO | | | 0,00 | | --- | 39.220,69 | | -39.220,69 | -100,00% | 2.000,00 | --- |
| 79100 | TRANSF.CAP.FONDO DESARROLLO REGIONAL | 2.451.696,40 | 2.255.998,70 | 195.697,70 | | 8,67% | 860.055,00 | 1.591.641,40 | | 185,06% | 1.003.287,47 | 44,47% |
| 82001 | REINT ANTICIPOS Y PRESTAMOS A SS A CP | 1,00 | 1,00 | 0,00 | | 0,00% | 1.735.288,99 | | -1.735.287,99 | -100,00% | 1.155.620,82 | 115562082,00% |
| 82029 | REINT ANTIC Y PTMOS A OTRAS EE.LL A CP_ | 1,00 | 1,00 | 0,00 | | 0,00% | | 1,00 | | 0,00% | | 0,00% |
| 83003 | REINT ANTICIPOS PAGAS PERSONAL A CP_ | 1,00 | 1,00 | 0,00 | | 0,00% | 637.749,42 | | -637.748,42 | -100,00% | 542.859,99 | 54285999,00% |
| 91103 | PRESTAMOS MYL OTROS ENTES SECTOR PUBLICO | | | 0,00 | | --- | 2.109.224,89 | | -2.109.224,89 | -100,00% | 1.594.863,80 | --- |
| 91300 | PTMOS LP DE ENTES FUERA DEL SP | | | 0,00 | | --- | 60.704.376,34 | | -60.704.376,34 | -100,00% | 14.912.436,73 | --- |
| TOTALES | | 527.376.543,83 | 515.965.149,09 | 32.209.203,33 | -20.889.608,59 | 2,19% | 608.468.575,37 | 56.134.213,05 | -134.692.048,32 | -13,33% | 467.398.531,31 | 90,59% |

COMPARACION PRESUPUESTO INICIAL DE 2013 RESPECTO DE 2012



250.000.000,00
 245.000.000,00
 240.000.000,00
 235.000.000,00
 230.000.000,00
 225.000.000,00
 220.000.000,00
 215.000.000,00
 210.000.000,00
 205.000.000,00
 200.000.000,00
 195.000.000,00
 190.000.000,00
 185.000.000,00
 180.000.000,00
 175.000.000,00
 170.000.000,00
 165.000.000,00
 160.000.000,00
 155.000.000,00
 150.000.000,00
 145.000.000,00
 140.000.000,00
 135.000.000,00
 130.000.000,00
 125.000.000,00
 120.000.000,00
 115.000.000,00
 110.000.000,00
 105.000.000,00
 100.000.000,00
 95.000.000,00
 90.000.000,00
 85.000.000,00
 80.000.000,00
 75.000.000,00
 70.000.000,00
 65.000.000,00
 60.000.000,00
 55.000.000,00
 50.000.000,00
 45.000.000,00
 40.000.000,00
 35.000.000,00
 30.000.000,00
 25.000.000,00
 20.000.000,00
 15.000.000,00
 10.000.000,00
 5.000.000,00
 0,00

149



■ PPTO.2013 ■ PPTO.2012 ■ LIQUIDADO 2011

A continuación se analizan, de forma pormenorizada, aquellos conceptos más significativos:

10000. IMPUESTO SOBRE LA RENTA DE LAS PERSONAS FÍSICAS

Se consigna **7.182.130,00 €** en este concepto, procedente de ingresos resultantes de la cesión de rendimientos recaudatorios de impuestos estatales a las Entidades Locales, lo que representa una disminución de un **17,32 %** respecto a la previsión inicial 2012. Según datos provisionales de la contabilidad municipal a 31 de octubre de 2012, se han reconocido derechos en este concepto, por importe de **5.428.143,15 €** y a fecha 31/12/11 los derechos liquidados ascienden a **8.022.345,72 €**.

Dicha estimación se realiza en base a los cálculos que se explican en el informe del O.A. de Gestión Tributaria, y que se analiza más adelante en el Capítulo IV, en el subconcepto 42010. Así partiendo de las estimaciones de las entregas a cuenta para 2013, que comunicó el Ministerio de Economía y Administraciones Públicas el pasado 9 de octubre, y aplicando las deducciones por las liquidaciones negativas de 2008 y 2009 que, en su caso, corresponda a este concepto, se llega a la cantidad estimada, sin considerar el efecto de la liquidación definitiva correspondiente a 2011 pendiente de aprobar.

11200. IMPUESTO SOBRE BIENES DE NATURALEZA RÚSTICA

La cantidad presupuestada de **2.074.570 €** supone una disminución de un **8,10 %** respecto a la estimada inicialmente para el ejercicio 2012 y de un **17,56 %** en relación a la reconocida en la liquidación 2011, habiéndose ejecutado a fecha 31/10/12, según datos provisionales de la contabilidad, un 103,34 % del presupuesto 2012. Dicha cantidad se ha obtenido, según informe del O. A. de Gestión Tributaria y Otros Ingresos, partiendo de la lista cobratoria de 2012 y de una proyección de las liquidaciones a 31-12-2012, aplicando la reducción del 5 % en el tipo de gravamen previsto en la ordenanza fiscal para 2013 y sin tener en cuenta crecimiento vegetativo alguno.

11301. IMPUESTO SOBRE BIENES DE NATURALEZA URBANA

Se prevé una cantidad de **117.632.340 €**, lo que supone un incremento de un **2,32 %** en relación a las previsiones iniciales del

ejercicio 2012 y de un **10,49 %** respecto a los derechos reconocidos en la liquidación 2011. Según avance provisional de ejecución de ingresos a 31/10/12, se ha ejecutado a esta fecha un 99,43 % de lo presupuestado 2012 para este concepto.

Para alcanzar esta cifra se parte, según informe del O.A. de Gestión Tributaria y Otros Ingresos, en lo relativo a listas cobratorias de recibos, del número e importe medio obtenido de la lista cobratoria del ejercicio 2012, aplicando un crecimiento vegetativo del 0,50 % por incorporación al catastro de inmuebles cuya construcción se inició en ejercicios anteriores. En cuanto al importe medio por recibo se ha contemplado un incremento medio del 1,4 % como resultado del cálculo del efecto medio de la modificación de la ordenanza fiscal para 2013, en la que se reduce el tipo de gravamen para paliar los efectos de la desaparición de la bonificación aplicada en los ejercicios anteriores.

En cuanto a los ingresos estimados que procedan de liquidaciones, se parte de una proyección a 31 de diciembre, considerando los datos históricos de los últimos tres ejercicios y los derechos reconocidos en el primer semestre de 2012, una vez deducidos los importes correspondientes a las liquidaciones excepcionales que, por su naturaleza recurrente, podrían desvirtuar dichas previsiones, sin considerar variaciones en el número de liquidaciones ni aplicar la actualización de tarifas fijada para 2013 al considerar que dichas liquidaciones se corresponden con hechos imposables generados en ejercicios anteriores y que, por tanto, ya contemplan la aplicación de las tarifas correspondientes.

Por último, se ha tenido en cuenta también la estimación correspondiente a las transferencias por compensación de la exención del IBI a centros de enseñanza concertada, regulados en el RD 2187/1995, de 28 de diciembre.

Una vez conocida la lista cobratoria 2013 se deberá analizar su incidencia presupuestaria a fin de, en todo caso, mantener la necesaria estabilidad presupuestaria.

11400. IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES DE CARACTERÍSTICAS ESPECIALES

Se estiman unos ingresos de **7.082.630 €**; cantidad idéntica a la prevista inicialmente para el ejercicio 2012 y a la liquidada en el ejercicio 2011, habiéndose ejecutado a fecha 31/10/12 un 104,72 % del

presupuesto 2012, según los derechos reconocidos que arroja la contabilidad municipal a dicha fecha para este concepto.

Para alcanzar esta cifra, según informe del O.A. de Gestión Tributaria y Otros Ingresos, se parte en lo relativo a recibos, del número e importe medio obtenido de la lista cobratoria del ejercicio 2012. No se aplica crecimiento vegetativo alguno ni actualización de tarifas, puesto que el tipo de gravamen aplicable a los mismos no experimenta variación para el próximo año.

11500. IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS DE TRACCIÓN MECÁNICA

La cantidad presupuestada, de **29.256.850 €**, supone una disminución del **3,28 %** sobre la previsión inicial del presupuesto 2012 y del **2,06 %** en relación con los derechos liquidados a 31 de diciembre de 2011 y a fecha 31/10/12 constan en principio en la contabilidad derechos reconocidos por importe de 29.760.383,49 €, lo que supone un porcentaje del 98,39 % de ejecución del presupuesto 2012.

Para la obtención de dichas previsiones se utiliza el mismo sistema que en ejercicios anteriores, que según informe del O.A. de Gestión Tributaria y otros Ingresos, consiste en partir, en cuanto a las liquidaciones y autoliquidaciones, de un número según una proyección a 31 de diciembre del presente, teniendo en cuenta los datos históricos de los últimos tres ejercicios y los derechos reconocidos a 30 de junio de 2012, considerando un crecimiento vegetativo negativo para el próximo ejercicio, del - 2 %.

En cuanto a los recibos, se parte de la información de valores de la lista cobratoria de 2012, según el mencionado informe, aplicando un decrecimiento vegetativo del 2 % correspondiente a una disminución del número de vehículos similar a la que se viene observando en las últimas listas cobratorias. Al importe medio del recibo del impuesto en 2012 no se le ha aplicado actualización en las tarifas, tal como se prevé en las ordenanzas fiscales para 2013, manteniéndose las cuotas en valores del año 2012.

11600. IMPUESTO SOBRE EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS TERRENOS

Se consigna **23.695.190 €** para este impuesto, lo que supone un incremento del **22,83 %** sobre las previsiones iniciales del ejercicio 2012,

y del **12,54 %** respecto a los derechos liquidados del ejercicio 2011 y, según datos contables a fecha 31/10/12, los derechos liquidados (17.560.538,27 €) representan un porcentaje de ejecución de un 91,03 % del presupuesto 2012.

Según informe del O.A. de Gestión Tributaria y Otros Ingresos, para la obtención de dicha cifra se parte de la previsión realizada para el año 2012, una vez deducidas de dichas proyecciones aquellas autoliquidaciones y liquidaciones de importes significativos y naturaleza no recurrente. A las cifras obtenidas correspondientes a las liquidaciones de gestión y autoliquidaciones se le aplican los importes medios en 2012, teniendo en cuenta el efecto conjunto de las bonificaciones recogidas en la ordenanza fiscal para 2013. En cuanto a las liquidaciones de inspección, se ha considerado un decrecimiento vegetativo de un 20 %, por la progresiva reducción de las bolsas de defraudación que las originan, sin aplicar la modificación de la ordenanza fiscal al considerar que dichas liquidaciones se corresponden con hechos imposables generados en ejercicios anteriores.

Se deberá acompañar la ejecución del gasto corriente al efectivo reconocimiento de tales derechos, a fin de no perjudicar la necesaria estabilidad presupuestaria.

13000. IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONÓMICAS

Se estiman unos ingresos de **17.284.730 €**, lo que representa un incremento de un **1,65 %** respecto a la cifra estimada inicialmente en el presupuesto para el ejercicio 2012 y de un **4,33 %** sobre los derechos reconocidos a 31/12/11, siendo los derechos liquidados a 31/10/12, que constan en la contabilidad municipal a dicha fecha, de 16.758.483,45 €, lo que representa un porcentaje de ejecución del presupuesto 2012 de un 98,55 %.

Dicha previsión responde, principalmente, a las estimaciones de ingresos por recibos, que según informe del O. A. de Gestión Tributaria y Otros Ingresos, se obtiene partiendo del número e importe de los recibos de la lista cobratoria de 2012, considerando un decrecimiento vegetativo de un 5'5 %, dada la situación económica actual. Se aplica el importe medio por recibo previsto para 2013, cuantificado en base a las modificaciones previstas en la Ordenanza Fiscal correspondiente para el próximo ejercicio (efecto medio del coeficiente de situación calculado en un 13,5 % y actualización de cuotas en el 2'2 %)

Respecto a las estimaciones por liquidaciones y autoliquidaciones, se informa que, para el cálculo de los derechos liquidados en 2012 se parte, según el informe mencionado, de una proyección del número de liquidaciones y autoliquidaciones a 31 de diciembre de este año, realizada en función de la evolución de los derechos liquidados en los ejercicios anteriores y los datos del ejercicio corriente. A los valores así obtenidos se aplica un crecimiento vegetativo negativo (- 5'5 %), sin aplicar actualización de tarifas al considerar que, en general, las liquidaciones emitidas se corresponden con hechos imponibles generados en ejercicios anteriores, estando por tanto contemplada la aplicación de las tarifas de los mismos en las proyecciones calculadas.

Esta previsión se completa con las estimaciones de transferencias recibidas en concepto de compensaciones por beneficios fiscales aplicados en este Impuesto a las Sociedades Cooperativas, las transferencias por cuotas nacionales y provinciales del I.A.E. y la liquidación de cuota nacional de telefonía móvil.

29000. IMPUESTO SOBRE CONSTRUCCIONES, INSTALACIONES Y OBRAS.

Se estima una consignación de **4.478.230 €**, que representa una disminución de un **42,93 %** con respecto a la cifra presupuestada en el ejercicio 2012 y de un **65,98 %** respecto a los derechos reconocidos a 31/12/11. Según datos provisionales de la contabilidad municipal a 31/10/12, se han reconocido derechos por un importe de 8.453.207,88€, lo que representa un porcentaje de ejecución del presupuesto 2012 a dicha fecha de un 107,73 %.

Para el cálculo de dichas estimaciones se sigue el mismo método, generalmente utilizado por Gestión Tributaria, descrito en el informe emitido por dicho Organismo Autónomo, consistente en la realización de una proyección a 31 de diciembre de 2012 en función de los datos históricos de los últimos años, una vez deducido el importe de las liquidaciones excepcionales que, por su naturaleza no recurrente, podrían desvirtuar dicha proyección. A partir de ahí, al número de valores así obtenidos, sin considerar crecimiento vegetativo alguno, se le aplica el valor medio previsto para 2013, que coincide con el de 2012 ya que se mantiene el tipo impositivo.

Se deberá acompasar la ejecución del gasto corriente al efectivo reconocimiento de tales derechos, a fin de no perjudicar la necesaria estabilidad presupuestaria.

Al igual que para el concepto 10000, en el caso de los **impuestos indirectos** contemplados en los subconceptos y por los importes que a continuación se detallan, dichas estimaciones, que suman un total de **9.461.560 €**, se realizan en base a los cálculos que se explican en el informe del O. A. de Gestión Tributaria, y que se analiza más adelante en el Capítulo IV, en el subconcepto 42010.

| | |
|---|-----------|
| 21000: Impuesto sobre el Valor Añadido | 7.072.100 |
| 22000: Impuesto sobre el alcohol y bebidas | 103.500 |
| 22001: Impuesto sobre la cerveza..... | 42.180 |
| 22003: Impuesto sobre labores del tabaco | 1.016.670 |
| 22004: Impuesto sobre hidrocarburos | 1.224.740 |
| 22006: Impuesto sobre productos intermedios | 2.370 |

30200. RECOGIDA DE BASURAS ACTIVIDADES ECONÓMICAS

Se presupuesta una cantidad de **4.832.250 €**, que representa una disminución de un **0,63 %** respecto al importe estimado inicialmente para el ejercicio 2012 y un incremento de un **0,33 %** respecto a la cantidad liquidada en el ejercicio 2011, constando en la contabilidad municipal según avance de liquidación a fecha 31/10/12 derechos liquidados por importe de 4.689.272,48 €, lo que representa un porcentaje de ejecución del 96,43 % del presupuesto para 2012.

Para realizar dicha previsión, según el informe del O. A. de Gestión Tributaria se parte, para los recibos, del número de valores de la lista cobratoria de 2012, considerando un crecimiento vegetativo nulo y sin actualización en las tarifas por no contemplar la ordenanza fiscal para 2013 variación alguna sobre el valor de las cuotas establecidas para 2012. En cuanto a las liquidaciones y autoliquidaciones, se parte de una proyección realizada a 31 de diciembre de 2012 sin considerar crecimiento vegetativo alguno ni actualización de tarifas.

30900. SERVICIO DE EXTINCIÓN DE INCENDIOS Y SALVAMENTO

La cifra presupuestada es de **1.350.000 €**. Dicha estimación está realizada, por un lado, por el Servicio de Extinción de Incendios en una cantidad de **10.000 €** por los servicios de extinción de incendios,

prevención y emergencias, teniendo en cuenta las previsiones de demandas de los mismos y los recursos humanos y materiales disponibles para atenderlas. Esta cantidad representa una disminución de un 83,87 % respecto a la presupuestada inicialmente para 2012, sin que consten derechos reconocidos por este concepto en el ejercicio 2011 ni a fecha 31/10/12.

Por otro lado, el O. A. de Gestión Tributaria prevé una cifra de **1.340.000 €** en concepto de tasa por mantenimiento de los servicios de extinción de incendios. Esta cantidad coincide con la presupuestada para 2012 para la contribución especial por mejora de los servicios de extinción de incendios, que coincide con los derechos reconocidos en 2011 y para la que consta liquidada una cifra de 1.575.688,44 € según datos de la contabilidad municipal a fecha 31/10/12.

En la modificación de la Ordenanza Fiscal nº 17 para 2013, se incorporó la introducción de esta nueva tasa por el mantenimiento de los servicios de extinción de incendios, que estimaba unos ingresos equivalentes a los liquidados en concepto de Contribución Especial según el Convenio vigente con UNESPA. Esta tasa se liquidará, en lugar de la Contribución, de aprobarse definitivamente la modificación de dicha Ordenanza, que actualmente se encuentra en trámite.

No obstante, se deberá acompasar la ejecución del gasto corriente al efectivo reconocimiento de tales derechos, a fin de no perjudicar la necesaria estabilidad presupuestaria.

32903. LICENCIAS Y AUTORIZACIONES DE ACTIVIDADES

Se presupuesta una cantidad de **1.943.642,17 €**, que supone un incremento del **47,28 %** respecto a la previsión inicial del ejercicio 2012 y del **11,09 %** en relación con los Derechos liquidados durante el ejercicio 2011, habiéndose reconocidos derechos por importe de 1.707.815,61 € según datos de la contabilidad a fecha 31/10/12, lo que supone un porcentaje de ejecución del presente presupuesto, a dicha fecha, del 129,41 %.

Dichas estimaciones se han realizado, según informe del Área de Comercio y Vía Pública, partiendo de los derechos liquidados en 2011 y considerando los incrementos previstos a consecuencia de las modificaciones que contiene el expediente de modificación de la Ordenanza Fiscal nº 16, ascendiendo dicha previsión a la cantidad de **1.660.802,17 €**.

La diferencia, de **282.840 €**, corresponde a la estimación de liquidaciones giradas por este concepto por la Inspección, las cuales se han realizado según consta en el Anexo I del informe del O. A. de Gestión Tributaria en base a la proyección del número de liquidaciones a 31/12/12, teniendo en cuenta un crecimiento vegetativo de - 0,45 % y aplicando el importe medio estimado para 2013, que coincide con el de 2012, ya que según se informa en general para las liquidaciones, se considera que las mismas se corresponden con hechos imposables generados en ejercicios anteriores y por tanto ya se contempla la aplicación de las tarifas en las proyecciones calculadas.

Dado que dicha ordenanza fiscal se encuentra actualmente en trámite, se deberá acompasar la ejecución del gasto corriente al efectivo reconocimiento de tales derechos, a fin de no perjudicar la necesaria estabilidad presupuestaria.

33100. ENTRADA DE VEHÍCULOS Y RESERVA APARCAMIENTO

Se estima una cantidad de **3.886.530 €**, lo que representa una disminución de un **11,67 %** respecto de las previsiones iniciales del presupuesto 2012 y de un **11,87 %** respecto de los derechos reconocidos en la liquidación del presupuesto 2011. Según datos provisionales de la Contabilidad Municipal a fecha 31/10/12 se han reconocido derechos por importe de 4.313.343,59 €, que representa un porcentaje de ejecución del presupuesto 2012 a dicha fecha de un 98,03 %.

Para realizar dicha previsión se parte, según informe del O.A. de Gestión Tributaria, del número de recibos de la lista cobratoria de 2012, no considerando crecimiento vegetativo alguno y aplicando al importe medio del mismo el efecto estimado del 4 % por la entrada en vigor del nuevo callejero fiscal para 2013, que afecta exclusivamente a la tarifa I de la ordenanza fiscal del tributo. En cuanto a las liquidaciones, se parte de la proyección realizada a 31 de diciembre de 2012, teniendo en cuenta la tendencia de los 3 últimos ejercicios y el primer semestre del presente, no considerando variaciones en el número de liquidaciones para las de gestión pero previendo un decrecimiento del 75 % en el número de las reconocidas por inspección. A dicha proyección se aplica el importe medio de la tasa sin actualización, por considerarse que corresponderían a hechos imposables generados en ejercicios anteriores, los cuales ya contemplarían la aplicación de las tarifas en las proyecciones calculadas.

33200. UTILIZACIÓN PRIVATIVA EMPRESA EXPLOTACIÓN DE SERVICIOS DE SUMINISTROS

La cifra estimada de **8.975.570 €** representa un incremento del **58,13 %** respecto a las previstas inicialmente para el ejercicio 2012 y del **5'14 %** respecto de los derechos liquidados en el ejercicio 2011. Según datos de la contabilidad municipal a 31/10/12, se han reconocido derechos por un importe de 3.903.287,57 €, lo que supone un porcentaje de ejecución del presupuesto 2012, a dicha fecha, de un 68,77 %.

Dichas estimaciones se realizan, según informe del O. A. de Gestión Tributaria al que se hace referencia en el informe económico-financiero del presupuesto, de un lado, sobre la previsión de 187.680 € respecto de los derechos liquidados a la compañía de suministro Iberdrola.

De otro lado, sobre las estimaciones por liquidaciones giradas al resto de empresas explotadoras de servicios de suministros, por importe de 5.287.900 €, partiendo de una proyección realizada a 31 de diciembre en base a datos de los tres primeros trimestres de este año y teniéndose en cuenta su evolución respecto al año anterior, adoptando la hipótesis de mantenimiento del nivel de facturación de estas compañías. En esta cifra no se ha previsto importe alguno por la citada tasa a las compañías de telefonía móvil, debido al fallo del Tribunal de la Unión Europea en relación con su no sujeción a la misma.

Por último, se incluye la previsión de una liquidación que se girará a EMASA por este concepto, correspondiente a los ejercicios no prescritos, por importe de 3.500.000 €, cuya estimación se detalla en informe del O.A. de Gestión Tributaria emitido el 14/11/12 a petición de esta Intervención. Se calcula la base imponible de esta tasa, a la vista del importe neto de la cifra de negocio que consta en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de dicha Sociedad en los ejercicios 2009, 2010 y 2011 y la estimada para 2012, en 271.973.280 €, resultando al aplicar el tipo de gravamen del 1,5 % una cuota íntegra de 4.079.600 €. No obstante, se informa que se ha acordado liquidar a la empresa en torno a 3.500.000 € en 2013, previsión que figura en el presupuesto de EMASA para el próximo ejercicio, girándole la diferencia una vez conocido el importe neto de la cifra de negocio definitivo de 2012 y 2013.

Se deberá acompañar la ejecución del gasto corriente al efectivo reconocimiento de tales derechos, a fin de no perjudicar la necesaria estabilidad presupuestaria.

*Debe tenerse en cuenta que en la estimación inicial para 2012 se incluyó en este subconcepto la previsión de 190.800 € por la tasa de ocupación de terrenos de uso público por cajeros automáticos de entidades financieras, la cual se ha presupuestado para el ejercicio 2013 en un subconcepto independiente, el **33907**, con un importe de 91.800 €, lo que supone una disminución de un **51,89 %**, habiéndose reconocidos derechos en el mismo por importe de 111.960 €, según datos de la contabilidad municipal a fecha 31/10/12. Dicha estimación se ha realizado en base a una proyección de la cantidad de liquidaciones emitidas a 31/12/12, realizada por el O. A. de Gestión Tributaria, y la aplicación del importe medio para 2012, sin considerar crecimiento vegetativo ni actualización de tarifas.*

33500. OCUPACIÓN VÍA PÚBLICA CON MESAS, SILLAS, ...

*Se presupuesta una cantidad de **2.311.890 €**, lo que supone un incremento del **55,60 %** respecto a la estimación inicial del presupuesto para 2012 y del **41 %** en relación a los derechos reconocidos en la liquidación de 2011. Según datos de la contabilidad municipal a fecha 31/10/12 se han liquidado derechos por este concepto por importe de 1.632.006,47 €, lo que representa un porcentaje de ejecución del 109,84% del presupuesto del 2012 a dicha fecha.*

Dicha estimación se realiza, según informe económico-financiero del presupuesto, de una parte por el Área de Comercio y Vía Pública, ascendiendo a la cantidad de 2.300.000 €, en función de un previsible aumento en el número de solicitudes para ocupar la vía pública por parte de los establecimientos hosteleros y del efecto de la nueva clasificación viaria que entrará en vigor el 1 de enero de 2013.

El resto corresponde a la previsión que realiza el O. A. de Gestión Tributaria, por actuaciones de la inspección tributaria en base a una proyección a 31/12/12 y aplicación del importe medio obtenido en 2012.

Se deberá acompañar la ejecución del gasto corriente al efectivo reconocimiento de tales derechos, a fin de no perjudicar la necesaria estabilidad presupuestaria.

33800. COMPENSACIÓN DE TELEFÓNICA ESPAÑA, S.A.

Se prevé una cantidad de **1.466.700 €** que representa una disminución del **17,21 %** respecto a la estimada para 2012 y del **12,43%** respecto a los derechos reconocidos en 2011. Según datos de la contabilidad municipal, a fecha 31/10/12, hay derechos liquidados por importe de 1.089.639,02 €, lo que supone un porcentaje del 61,51 % de ejecución del presupuesto para 2012 a dicha fecha.

Según informe del O. A. de Gestión Tributaria, dicha cantidad corresponde a la previsión de los derechos liquidados por ingresos directos a la compañía de suministro Telefónica en concepto de la tasa por aprovechamiento especial constituido en el subsuelo, suelo o vuelo de la vía pública municipal o terrenos de uso público.

38902. INGRESOS DEVOLUCION IVA EMPRESAS MUNICIPALES

Se prevé una cantidad de **548.026,60 €** que, según informe de la Sociedad Servicios de Limpieza Integral de Málaga III, S.A (LIMASA), resulta de la presentación de un recurso de reposición contra el acuerdo de resolución de rectificación de la autoliquidación del IVA correspondiente al ejercicio 2008, por el que insta a la A.E.A.T. que reconozca el derecho de esta Sociedad a la devolución de la cuota correspondiente al ingreso indebidamente realizado en ese ejercicio, por importe de 448.026,60 €, junto con los intereses de demora devengados hasta la fecha, los cuales se estiman en unos 100.000 €.

Al respecto, en tanto en cuanto se confirme la efectiva recaudación del importe solicitado, por un criterio de prudencia, se debería acompasar el ritmo de gastos no comprometidos por igual importe, a fin de no producir desfase.

39110 a 39118. MULTAS POR INFRACCIONES TRIBUTARIAS DERIVADAS DE LA APLICACIÓN DE LOS DISTINTOS TRIBUTOS

Las cantidades estimadas para el presupuesto 2013 para cada una de las multas por infracciones tributarias se detallan a continuación.

| SUBCONCEPTO | DESCRIPCIÓN | PPTO 2013 (€) |
|--------------------|---------------------------------|----------------------|
| 39110 | POR INCUMP. OBLIG. FORMALES | 124.550 |
| 39111 | POR INFRACC. TRIBUTARIAS IAE | 262.760 |
| 39112 | POR INFRACC. TRIBUTARIAS ICIO | 27.650 |
| 39113 | POR INFRACC. TRIB. IIVTNU | 835.530 |
| 39114 | POR INFRACC. TRIB. T. BASURA | 245.610 |
| 39115 | POR INFRACC. TRIB. T. ENT. VEH. | 28.370 |
| 39116 | POR INFR. TRIB. T. LIC. APERTU. | 68.840 |
| 39117 | POR INFR. TRIB. OCUP. VÍA PÚBL. | 3.640 |
| 39118 | POR INF. TRIB. OCUP. SUBSUELO | 310 |
| | | 1.597.260 |

Para el cálculo de dichas estimaciones, según el informe del O.A. Gestión Tributaria, se parte de las proyecciones realizadas a 31 de diciembre de 2012 en función de la evolución de los derechos reconocidos durante dicho ejercicio, detallándose el cálculo de las mismas en el Anexo I para cada uno de los tributos objeto de sanción

En la mayoría de los conceptos la cantidad estimada supone una disminución respecto a la inicialmente aprobada para 2012, excepto para las correspondientes al Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana y a la Tasa por Licencias y Autorizaciones Administrativas. No obstante, según datos de la contabilidad municipal a fecha 31/10/12 hay reconocidos derechos por importes superiores o similares a las cantidades presupuestadas, ascendiendo en su conjunto a la cantidad de **2.726.106,62 €**, representando la cantidad total presupuestada para 2013 por multas por infracciones tributarias una disminución del **41,41 %** respecto a la liquidada a 31/10/12.

39120. MULTAS POR INFRACCIONES DE TRÁFICO

Se estiman unos ingresos de **17.588.410 €**, cifra muy similar a la prevista en 2012, que supone una disminución de un **1,53 %** en relación a las previsiones iniciales del ejercicio 2012 y un incremento de un **1,27 %** respecto a los derechos liquidados en 2011. A fecha 31/10/12, según datos de la contabilidad municipal, constan reconocidos derechos en este concepto por importe de **16.336.329,13 €**, que supone un porcentaje de ejecución del **91,46 %** del presupuesto 2012.

Dichas previsiones se obtienen, de las estimaciones realizadas por el O. A. de Gestión Tributaria para las multas por infracciones de la ordenanza de circulación, en las cuales se incluyen los importes de los cobros en fase de instrucción y los valores impagados en la misma que son traspasados a la vía ejecutiva, considerando la evolución experimentada en los últimos ejercicios y el comportamiento de los derechos liquidados en el ejercicio corriente.

39190. OTRAS MULTAS Y SANCIONES

La cifra estimada de **437.563,98 €** representa una disminución de un 10,82 % respecto a la cantidad inicialmente presupuestada para 2012 y de un **55,44 %** en relación a la cantidad liquidada en el ejercicio 2011. Según datos de la contabilidad municipal a fecha 31/10/12 constan derechos reconocidos en este concepto por importe de **1.489.292,22 €**, lo que representa un porcentaje de ejecución del presupuesto 2012 del **303,53 %**.

Según informe económico del presupuesto, se obtienen de las estimaciones realizadas por el Área de Medio Ambiente, correspondientes a multas procedentes de expedientes sancionadores de vigilancia sanitaria y multas de Medio Ambiente por importe de 199.223,98 €. Además el Área de Servicios Operativos, Régimen Interior y Playas, realiza una estimación de 5.800 € en concepto de expedientes sancionadores por infracciones a la Ordenanza de uso y disfrute de las playas del término municipal de Málaga. Por último, se añaden las previsiones que realiza el O.A. de Gestión Tributaria de sanciones por infracciones a la Ordenanza para la garantía de la convivencia ciudadana y otras como las de limpieza, de tenencia de animales, de prevención de ruidos, de ocupación de la vía pública, etc., que ascienden a un total de 232.540 €.

39211. RECARGOS DE APREMIO

Se presupuesta una cantidad de **2.380.860 €**, lo que representa una disminución del **14 %** respecto al importe inicialmente estimado para 2012 y del **6,70 %** sobre los derechos liquidados 2011, y según los datos que constan en principio en la contabilidad municipal a fecha 31/10/12 los derechos reconocidos ascienden a 1.487.473,91 €, lo que supone un porcentaje de ejecución del 53,73 % del presupuesto 2012.

Dicha cifra se obtiene, según informe del O.A. Gestión Tributaria, teniendo en cuenta la evolución de dichos recargos en el ejercicio

corriente respecto al ejercicio anterior y adoptando la hipótesis de mantenimiento de los niveles de recaudación en la gestión ejecutiva.

Se observa que las estimaciones de todos los tipos de recargos se han presupuestado en este subconcepto, cuando la nueva estructura presupuestaria los desglosa en tres: 39200 Recargo por declaración extemporánea sin requerimiento previo, 39210 Recargo ejecutivo y 39211 Recargo de apremio. Por tanto, se deberá tener en cuenta que a medida que se vayan creando los respectivos códigos, los reconocimientos de derechos por los distintos recargos se tendrán que aplicar a los subconceptos que les correspondan.

Se deberá acompañar la ejecución del gasto corriente al efectivo reconocimiento de tales derechos, a fin de no perjudicar la necesaria estabilidad presupuestaria.

39300. INTERESES DE DEMORA

Se estiman unos ingresos de **695.720 €**, lo que representa una disminución del **12,74 %** respecto a las previsiones iniciales del presupuesto 2012 y del **86,23 %** sobre los derechos liquidados en el ejercicio 2011, constando en la contabilidad municipal a fecha 31/10/12 derechos reconocidos por importe de 1.976.766,90 €, lo que supone un porcentaje de ejecución del 247,95 % del presupuesto 2012.

Dicha cifra se obtiene, según informe del O.A. Gestión Tributaria, teniendo en cuenta la evolución de dichos intereses en el ejercicio corriente respecto al ejercicio anterior y adoptando la hipótesis de mantenimiento de los niveles de recaudación en la gestión ejecutiva.

CAPITULO IV: TRANSFERENCIAS CORRIENTES

A continuación se incorporan Cuadro y Gráfico explicativos de la evolución de este Capítulo desde 2002.

Excmo. Ayuntamiento de Málaga
Intervención General

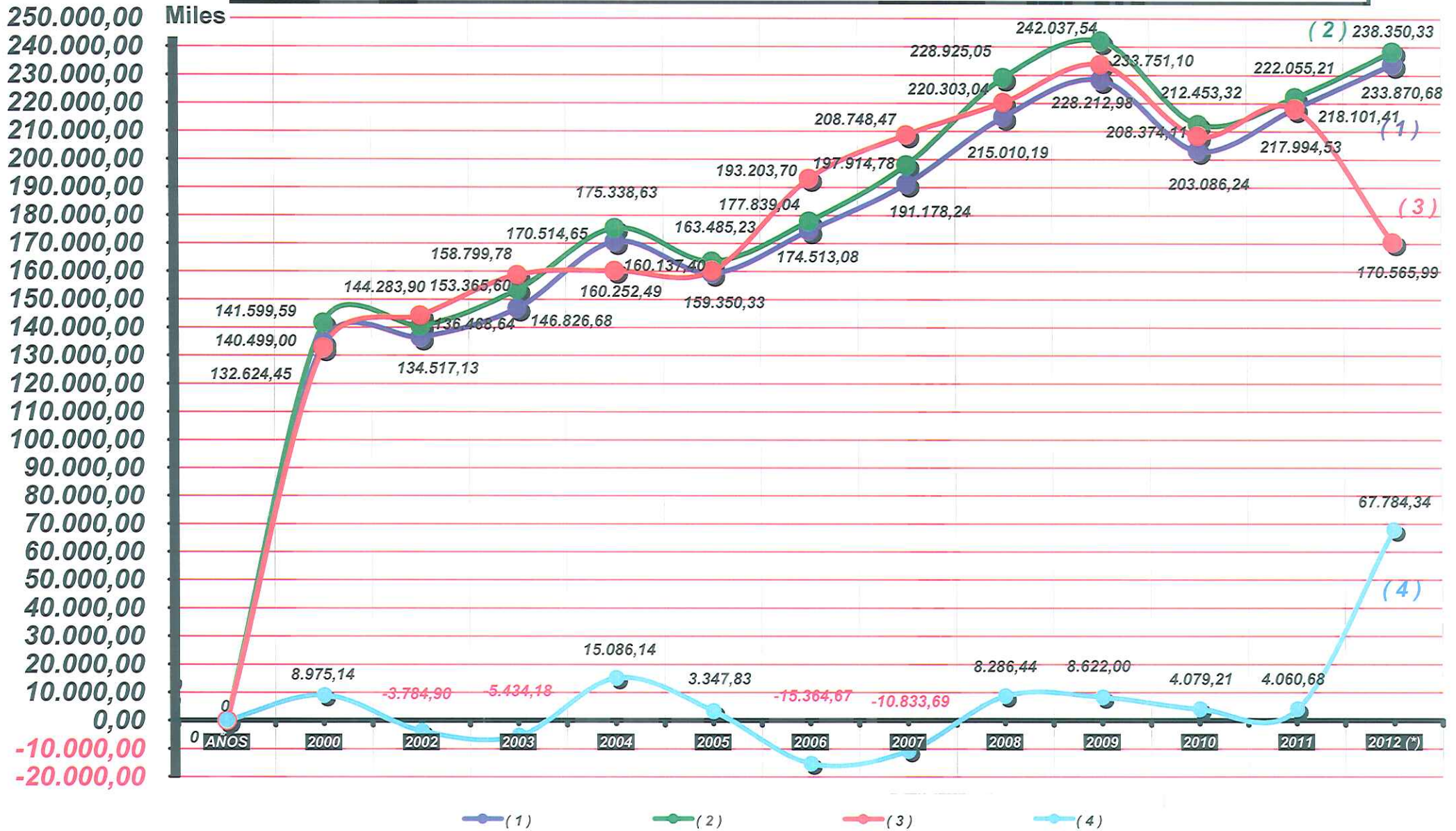
149

Capítulo IV Transferencias Corrientes de Ingresos

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA

| | (1) | (2) | (2/1) | (3) | (3/2) | (4) | (4/2) |
|----------|-----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|----------------|------------------------------|
| AÑOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | % CRED. DEF. / CREDITO INICIAL | DERECHOS RECONOCIDOS | % DERECHOS REC. / CRED.DEF. | ANULACIONES | % ANULACIONES / CRED.DEF. |
| 2000 | 134.517.134,51 | 141.599.587,08 | 105,27% | 132.624.448,38 | 93,66% | 8.975.138,70 | 6,34% |
| 2002 | 136.468.644,00 | 140.498.998,25 | 102,95% | 144.283.900,89 | 102,69% | -3.784.902,64 | -2,69% |
| 2003 | 146.826.684,76 | 153.365.601,00 | 104,45% | 158.799.776,50 | 103,54% | -5.434.175,50 | -3,54% |
| 2004 | 170.514.651,35 | 175.338.631,04 | 102,83% | 160.252.488,15 | 91,40% | 15.086.142,89 | 8,60% |
| 2005 | 159.350.334,39 | 163.485.228,49 | 102,59% | 160.137.396,70 | 97,95% | 3.347.831,79 | 2,05% |
| 2006 | 174.513.077,31 | 177.839.037,77 | 101,91% | 193.203.704,57 | 108,64% | -15.364.666,80 | -8,64% |
| 2007 | 191.178.244,23 | 197.914.779,11 | 103,52% | 208.748.469,83 | 105,47% | -10.833.690,72 | -5,47% |
| 2008 | 215.010.185,91 | 228.925.047,89 | 106,47% | 220.303.044,90 | 96,23% | 8.622.002,99 | 3,77% |
| 2009 | 228.212.983,59 | 242.037.537,12 | 106,06% | 233.751.098,65 | 96,58% | 8.286.438,47 | 3,42% |
| 2010 | 203.086.235,07 | 212.453.319,89 | 104,61% | 208.374.109,04 | 98,08% | 4.079.210,85 | 1,92% |
| 2011 | 218.101.408,78 | 222.055.210,73 | 101,81% | 217.994.532,02 | 98,17% | 4.060.678,71 | 1,83% |
| 2012 (*) | 233.870.681,36 | 238.350.330,98 | 101,92% | 170.565.992,84 | 71,56% | 67.784.338,14 | 28,44% |

Evolución en miles de € del Capítulo IV de Ingresos.- Transferencias Corrientes EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA



(*) Datos provisionales a 31 de octubre de 2012

42010. PARTICIPACIÓN DE LOS MUNICIPIOS EN EL FONDO COMPLEMENTARIO DE FINANCIACIÓN

Representa la consignación para el año 2013, de **204.911.820 €**, un incremento de un **8,71 % (16.417.832,62 €)** sobre la previsión inicial del ejercicio 2012 y de un **15,87 %** respecto a los derechos liquidados 2011, constando en la contabilidad municipal a 31/10/12 derechos reconocidos por importe de 145.589.202,20 €, que supone un 77,24 % de ejecución del presupuesto 2012 a dicha fecha.

Según informe del O. A. de Gestión Tributaria, para la obtención de dicha cantidad, se ha partido de las premisas de que:

- aumentarán las entregas a cuenta respecto a las recibidas durante el año 2012, de acuerdo con la comunicación recibida el pasado 9 de octubre del Ministerio de Economía y Administraciones Públicas
- se producirán las deducciones por la liquidación negativa de 2008, en 108 mensualidades,
- se continuarán deduciendo las mensualidades correspondientes a la liquidación negativa de 2009, también en 108 mensualidades,
- la previsión de que la liquidación definitiva correspondiente al ejercicio 2011 tenga un impacto neutro en 2013, a pesar de que el Ministerio en su comunicación prevea una liquidación positiva respecto del Fondo Complementario de Financiación de unos 261.460 €.

Partiendo de las mismas se llega a una cantidad total de Participación en los Tributos del Estado de **221.555.510 €**, que se detalla en el Anexo V del informe del O. A. de Gestión Tributaria. Dicha cantidad se distribuye de acuerdo con los diferentes conceptos que la integran:

- **204.911.820 €**, como parte integrante del fondo complementario de financiación.
- **16.643.690 €**, por cesión de rendimientos recaudatorios, desglosados en los distintos subconceptos de ingresos relativos al Capítulo I: "Impuestos directos" y II: "Impuestos indirectos".

Dado que las liquidaciones definitivas correspondientes a los ejercicios 2008 y 2009 tienen signo negativo y sin perjuicio de considerar la bondad de dichas estimaciones, en base a la exactitud de los datos

aportados, se deberá acompasar el ritmo de los gastos en la medida que se vayan cumpliendo las premisas de las que se parte.

42030. SUBVENCIÓN DÉFICIT TRANSPORTES

*La cantidad presupuestada de **3.573.500 €** representa una disminución del **25,76 %** respecto a la cantidad presupuestada inicialmente para 2012 y del **17,86 %** respecto de los derechos liquidados del ejercicio 2011.*

Dicha estimación, según informe económico financiero, se realiza en función de la subvención al transporte urbano, fijado en el Proyecto de Presupuestos Generales del Estado para el año 2013, y los cálculos realizados por la Empresa Malagueña de Transportes, S.A.M. según la documentación aportada por la misma.

La cifra estimada, que corresponde a la subvención del ejercicio 2012 a recibir en 2013, se obtiene de aplicar un 7 % a la cantidad estimada inicialmente por el Estado para 2013 (de 51.050.000 €), la cual es idéntica a la presupuestada en 2012. Según los datos que constan en la documentación de la E.M.T., a que se hace referencia en el informe económico del presupuesto, dicho porcentaje resulta de calcular la proporción media entre el incremento de presupuestos y el de subvenciones desde el año 2007 hasta el 2010.

No obstante, el ritmo de gasto corriente habrá que acompasarlo hasta conocer en firme el importe definitivamente asignado.

45001. OTRAS TRANSFERENCIAS INCONDICIONADAS DE LA JUNTA DE ANDALUCÍA

*Según informe del O. A. de Gestión Tributaria la cantidad estimada, de **20.941.821,33 €**, se obtiene partiendo de la dotación presupuestaria que consta en el Proyecto de Ley de Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía para 2013, del Fondo para la Participación en los Tributos de la Comunidad Autónoma de Andalucía (PA.TRI.CA.) y distribuyéndolo por grupos de municipios en base a los criterios establecidos en la Ley 6/2010, de 11 de junio, reguladora de la participación de las entidades locales en los tributos de la Comunidad Autónoma.*

Se informa por dicho organismo autónomo que dicha estimación ha disminuido respecto a la que inicialmente se había calculado, debido a la congelación establecida en la disposición adicional sexta del Proyecto de

Presupuestos de la Comunidad Autónoma para 2013, de la partida presupuestaria asignada a las entidades locales que, en base a la mencionada Ley 6/2010 tenía previsto para 2013 un incremento de 60 millones de euros.

45002. OTRAS TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE CONVENIOS JUNTA DE ANDALUCÍA EN SERVICIOS SOCIALES Y POLÍTICAS DE IGUALDAD

Se presupuesta la cantidad de **17.001.186,99 €**.

En informe económico-financiero, adjunto al expediente de presupuesto, se desglosan los programas e importes como referencia al Convenio suscrito con la Consejería de Asuntos Sociales, por la que se regula el Plan Concertado con la CC.AA, así como por otros convenios con la Junta de Andalucía a desarrollar en el ejercicio 2013.

Se aporta informe del Área de Bienestar Social en el que se desglosan los diferentes proyectos del Plan Concertado, para los que se estima un importe total en concepto de transferencias por dicho Plan, de 3.432.048,70 €, cantidad que consta en la Resolución de la Consejería para la Igualdad y Bienestar Social de la Junta de Andalucía para 2012.

Por otro lado, se estiman 13.541.345 € en concepto de Convenio S.A.D. de la Junta para "Programa de Dependencia" que, según informe del Área, se ha determinado en función del cuadro de seguimiento de los ingresos y gastos del Programa que adjuntan.

El resto de la cifra presupuestada corresponde a estimaciones de ingresos por el Programa de Asperones, por importe de 27.793,29 €, según convenio vigente.

Habrá que preveer en el Plan de Disposición de Fondos el calendario previsto de ingresos del Convenio S.A.D. de la Junta para "Programa de Dependencia".

49100. TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL FONDO DE DESARROLLO REGIONAL

Se presupuestan unos ingresos de **1.494.518,40 €** que corresponden, según el informe económico financiero y el informe del Servicio de Programas Europeos, a estimaciones de ingresos a recibir en el próximo ejercicio para Proyectos Europeos, según las actuaciones por Áreas, Organismos y Empresas Municipales que se detallan en dicho

informe.

- Proyecto europeo DESARROLLO SOSTENIBLE LOCAL URBANO, URBAN.....547.096,90€
- Proyecto europeo ELIH-MED enmarcado en el Programa de Cooperación Territorial MED..... 73.400,00€
- Proyecto europeo SUDOE enmarcado en el Programa de Cooperación Interreg. IVB..... 18.225,00€
- Proyectos de Cooperación Transfronteriza..... 855.796,50€

CAPITULO V: INGRESOS PATRIMONIALES

52000. INTERESES DE DEPÓSITOS EN CUENTAS DE BANCOS Y CAJAS DE AHORRO

La cantidad prevista para 2013, de **294.334,59 €**, se ha calculado, según estimación realizada por el Servicio de Gestión Financiera, a partir del saldo previsto en cuenta corriente a 31.12.2012, teniendo en cuenta los cobros y pagos previstos hasta final de año.

Partiendo de dicho saldo y en base al Presupuesto de Tesorería elaborado por el Servicio de Gestión Financiera, se han calculado los saldos medios disponibles e intereses de cada mes, resultando una estimación de 34.334,59 € correspondiente a los intereses de cuentas corrientes.

Además se ha estimado la realización de varios depósitos, que generarían al año unos intereses de 260.000€, y para cuyo cálculo se informa se ha tenido en cuenta el tipo de interés correspondiente a las últimas ofertas recibidas en octubre de 2012.

Por ello, en base a la exactitud de los datos aportados en el cuadro justificativo del Servicio de Gestión Financiera y de mantenerse los parámetros sobre los que se han estimado dichos intereses, esta Intervención considera justificada dicha previsión.

53400. DIVIDENDOS Y PARTICIP. BENEFICIOS EMPRESAS

Se estima **26.141,74 €**, en concepto de dividendos y participación en beneficios que, según informe económico financiero, se calcula en base a los beneficios previstos por la empresa Mercamálaga.

Se adjunta informe de avance estimado de resultados, suscrito por el Director General de dicha empresa, donde se estima que, tras aplicar el porcentaje de participación, nos correspondería la cantidad de 26.141,74€.

55000. CONCESIÓN DE PUBLICIDAD EN MOBILIARIO URBANO

Se presupuesta una cantidad de **2.500.000 €** que, según informe económico financiero del presupuesto, corresponde a la estimación de los ingresos por este concepto en función del contrato vigente. Esta cifra es idéntica a la presupuestada inicialmente para 2012, para la que se tuvo en cuenta la posible modificación del contrato que había vigente.

El nuevo contrato se firma finalmente el pasado 31 de mayo de 2012 y en base al mismo se acuerda percibir la cantidad de 2.500.000 € en metálico y una serie de prestaciones en especie.

55001. CANON PALACIO DE FERIAS

Se estiman unos ingresos de **757.175,01 €** en virtud, según se recoge en informe económico financiero del presupuesto, de la cifra estimada por el O. A. de Gestión Tributaria correspondiente al canon del Palacio de Ferias.

En dicho informe se indica que, en un principio, se había estimado una cantidad de 970.740 € en virtud del canon devengado en 2012 según el vigente Acuerdo de Colaboración entre el Excmo. Ayuntamiento de Málaga y la Empresa Municipal de Iniciativas y Actividades Empresariales de Málaga, S.A. (PROMALAGA) sobre la cesión de uso de dicho Palacio. Pero dado que dicho acuerdo vence en el presente ejercicio, se estima la cifra de 757.175,01 € en virtud del expediente regulador de dicho canon, que se encuentra actualmente en tramitación.

Dicha cantidad se transfiere a la Gerencia Municipal de Urbanismo, Obras e Infraestructuras, dada su facultad de gestión del PMS así como

la asunción de la titularidad fiduciaria de disposición de tales bienes, correspondiendo la dominical al Ayuntamiento.

55090. OTRAS CONCESIONES ADMINISTRATIVAS CON CONTRAPRESTACIÓN PERIÓDICA

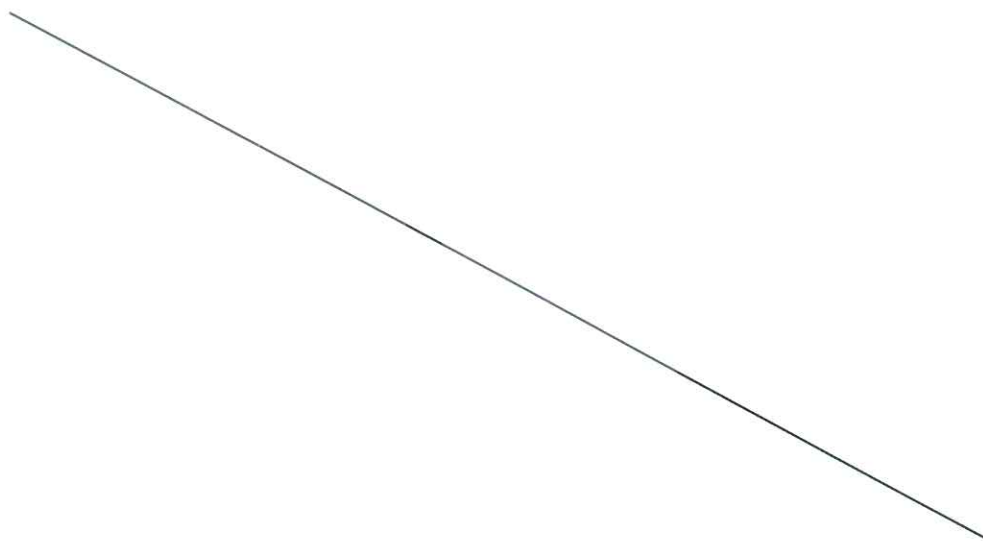
Se estima en **1.400.415,86 €**. El desglose de tal presupuestación se corresponde:

- Canon uso terrenos recintos feriales.....892.553,00€
- Cánones de cafeterías.....2.897,00€
- Ambigú Caseta Oficial Feria Málaga..... 10.694,00€
- Ingresos chiringuitos playas.....80.811,86€
- Canon cesión Polideportivos y otros.....313.460,00€
- Explotación máquinas expendedoras edificio.....40.000,00€
- Adjudicación de puestos de mercados vacantes.....60.000,00€

Se aporta, como documentación justificativa, informes de las Áreas correspondientes respecto a dichas estimaciones.

CAPÍTULO VII: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

A continuación se incorporan Cuadro y Gráfico explicativos de la evolución de este Capítulo desde 2002:



17

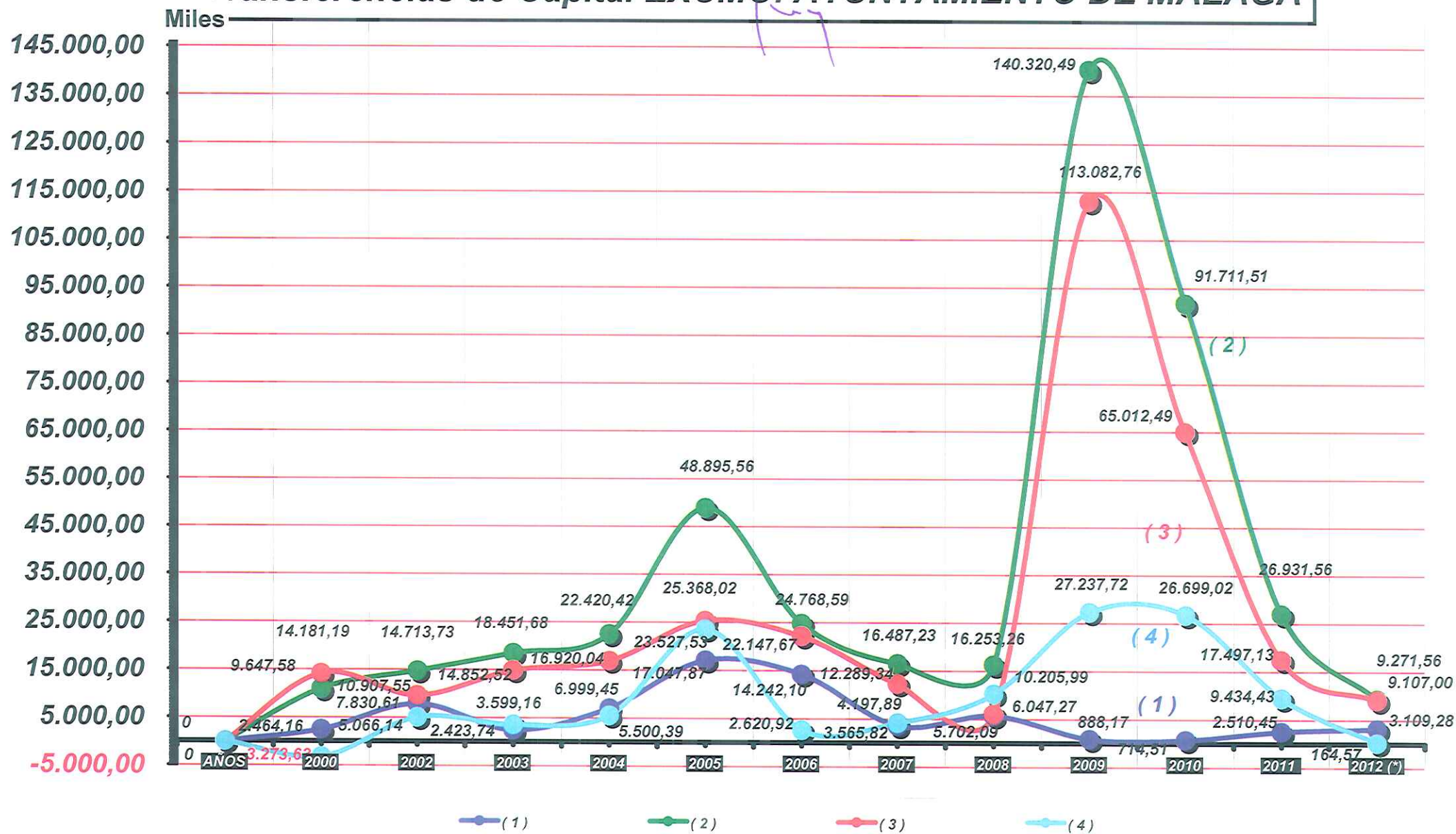
Capítulo VII Transferencias de Capital de Ingresos

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA

| | (1) | (2) | (2/1) | (3) | (3/2) | (4) | (4/2) |
|----------|-----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------|--------------------------------|---------------|------------------------------|
| AÑOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | % CRED. DEF. / CREDITO INICIAL | DERECHOS RECONOCIDOS | % DERECHOS REC. / CRED.DEF. | ANULACIONES | % ANULACIONES / CRED.DEF. |
| 2000 | 2.464.161,64 | 10.907.553,72 | 442,65% | 14.181.187,30 | 130,01% | -3.273.633,58 | -30,01% |
| 2002 | 7.830.607,00 | 14.713.726,62 | 187,90% | 9.647.584,66 | 65,57% | 5.066.141,96 | 34,43% |
| 2003 | 2.423.743,00 | 18.451.679,05 | 761,29% | 14.852.522,51 | 80,49% | 3.599.156,54 | 19,51% |
| 2004 | 6.999.446,25 | 22.420.422,34 | 320,32% | 16.920.035,50 | 75,47% | 5.500.386,84 | 24,53% |
| 2005 | 17.047.874,00 | 48.895.556,58 | 286,81% | 25.368.022,93 | 51,88% | 23.527.533,65 | 48,12% |
| 2006 | 14.242.095,90 | 24.768.588,44 | 173,91% | 22.147.666,34 | 89,42% | 2.620.922,10 | 10,58% |
| 2007 | 3.565.820,00 | 16.487.231,32 | 462,37% | 12.289.341,66 | 74,54% | 4.197.889,66 | 25,46% |
| 2008 | 5.702.092,53 | 16.253.259,85 | 285,04% | 6.047.273,62 | 37,21% | 10.205.986,23 | 62,79% |
| 2009 | 888.171,81 | 140.320.485,80 | 15798,80% | 113.082.761,22 | 80,59% | 27.237.724,58 | 19,41% |
| 2010 | 714.511,69 | 91.711.510,42 | 12835,55% | 65.012.488,48 | 70,89% | 26.699.021,94 | 29,11% |
| 2011 | 2.510.447,11 | 26.931.557,40 | 1072,78% | 17.497.128,09 | 64,97% | 9.434.429,31 | 35,03% |
| 2012 (*) | 3.109.278,70 | 9.271.564,30 | 298,19% | 9.106.998,99 | 98,23% | 164.565,31 | 1,77% |

(*) Datos provisionales a 31 octubre 2012

Evolución en miles de € del Capítulo VII de Ingresos.- Transferencias de Capital EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA



(*) Datos provisionales a 31 de octubre de 2012

79100. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL DEL FONDO DE DESARROLLO REGIONAL

Se presupuestan por importe de **2.451.696,40 €** que corresponden, según el informe económico financiero y el informe del Servicio de Programas Europeos, a estimaciones de ingresos a recibir en el próximo ejercicio para Proyectos Europeos, según las actuaciones por Áreas, Organismos y Empresas Municipales que se detallan en dicho informe.

- Proyecto europeo DESARROLLO SOSTENIBLE LOCAL URBANO, URBAN.....1.116.133,90€
- Proyecto europeo ELIH-MED enmarcado en el Programa de Cooperación Territorial MED.....201.825,00€
- Proyectos de Cooper. Transfronteriza.....1.133.737,50€

CAPÍTULO IX. VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS

No se ha previsto la concertación de operaciones financieras algunas.

2.- ESTADO DE GASTOS

El Estado de Gastos experimenta, igualmente, un **aumento del 2,21%** frente al presupuesto del ejercicio 2.012.

Los Gastos corrientes, por importe de **461.365.088,23€** disminuyen, en conjunto, en un 4,32%, con respecto a 2.012 (482.201.839,16€).

Por su parte, las Operaciones de Capital, por **29.991.812,60€**, aumentan un 140,68%, y las Operaciones financieras, **36.019.543,00€**, aumentan en un 69,09 %, respecto al 2012.

Su variación por capítulos respecto del de 2012 es, según cuadro adjunto:

| CAP | DENOMINACION | 2012 | 2013 | % |
|------|---|-----------------------|-----------------------|---------------|
| I | Gastos de personal | 157.637.841,45 | 150.276.154,25 | -4.67 |
| II | Gastos corrientes de bienes y servicios | 172.624.161,60 | 174.585.718,00 | 1.14 |
| III | Intereses | 22.880.366,92 | 18.488.814,33 | -19.19 |
| IV | Transferencias corrientes | 129.059.469,19 | 118.014.401,65 | -8.56 |
| | Operaciones corrientes | 482.201.839,16 | 461.365.088,23 | -4.32 |
| VI | Inversiones reales | 3.898.599,89 | 5.360.058,84 | 37.49 |
| VII | Transferencias de capital | 8.562.812,57 | 24.631.853,76 | 187.66 |
| | Operaciones de capital | 12.461.412,46 | 29.991.812,60 | 140.68 |
| VIII | Activos financieros | 3,00 | 3,00 | 0,00 |
| IX | Pasivos financieros | 21.301.894,47 | 36.019.540,00 | 69.09 |
| | Operaciones financieras | 21.301.897,47 | 36.019.543,00 | 69.09 |
| | Total | 515.965.149,09 | 527.376.543,83 | 2,21 |

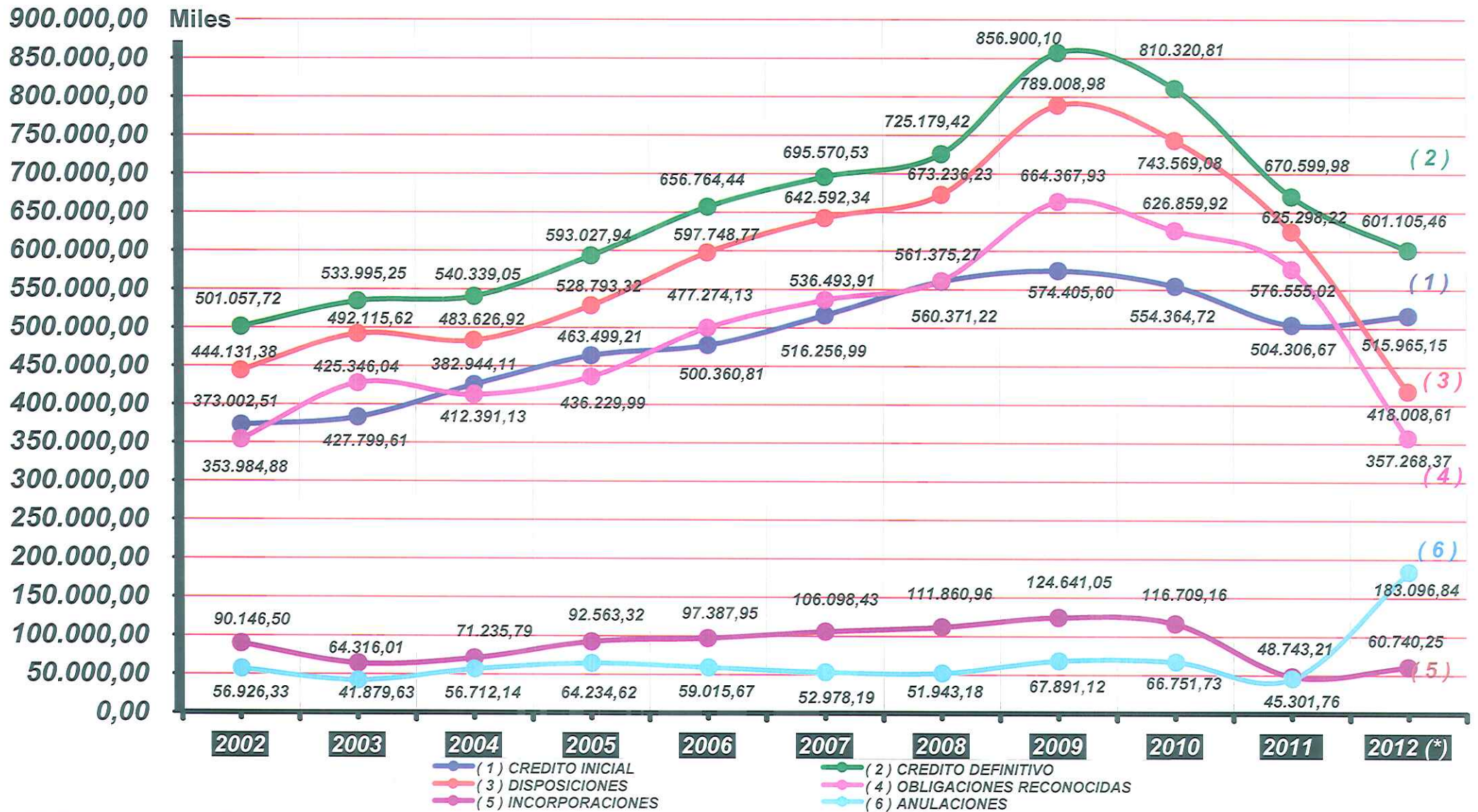
A continuación se incorporan cuadro y gráfico explicativos de la evolución del Estado de Gastos desde 2002.

Excmo. Ayuntamiento de Málaga
Intervención General

Capítulos I al IX de Gastos del Excmo. Ayuntamiento de Málaga

| | (1) | (2) | (2/1) | (3) | (3/2) | (4) | (4/2) | (5) | (5/2) | (6) | (6/2) |
|----------|-----------------|--------------------|-------------------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|---------------------------------|
| AÑOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | % CREDITO DEF. / CREDITO INICIAL | DISPOSICIONES | % DISPOSICIONES / CRED.DEF. | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | % OBLIG.REC. / CRED.DEF. | INCORPORACIONES | % INCORPORAC. / CRED.DEF. | ANULACIONES | % ANULACIONES / CREDITO DEF. |
| 2000 | 339.805.996,78 | 531.706.692,64 | 156,47% | 470.063.972,33 | 88,41% | 436.339.245,27 | 82,06% | 33.724.727,06 | 6,34% | 61.642.720,31 | 11,59% |
| 2002 | 373.002.505,07 | 501.057.717,85 | 134,33% | 444.131.384,39 | 88,64% | 353.984.881,82 | 70,65% | 90.146.502,57 | 17,99% | 56.926.333,46 | 11,36% |
| 2003 | 382.944.105,87 | 533.995.248,04 | 139,44% | 492.115.622,50 | 92,16% | 427.799.613,08 | 80,11% | 64.316.009,42 | 12,04% | 41.879.625,54 | 7,84% |
| 2004 | 425.346.037,21 | 540.339.053,71 | 127,04% | 483.626.915,74 | 89,50% | 412.391.125,05 | 76,32% | 71.235.790,69 | 13,18% | 56.712.137,97 | 10,50% |
| 2005 | 463.499.210,68 | 593.027.938,87 | 127,95% | 528.793.315,44 | 89,17% | 436.229.993,16 | 73,56% | 92.563.322,28 | 15,61% | 64.234.623,43 | 10,83% |
| 2006 | 477.274.130,89 | 656.764.436,41 | 137,61% | 597.748.766,18 | 91,01% | 500.360.812,67 | 76,19% | 97.387.953,51 | 14,83% | 59.015.670,23 | 8,99% |
| 2007 | 516.256.985,24 | 695.570.532,27 | 134,73% | 642.592.342,89 | 92,38% | 536.493.913,09 | 77,13% | 106.098.429,80 | 15,25% | 52.978.189,38 | 7,62% |
| 2008 | 560.371.217,84 | 725.179.415,51 | 129,41% | 673.236.233,09 | 92,84% | 561.375.273,16 | 77,41% | 111.860.959,93 | 15,43% | 51.943.182,42 | 7,16% |
| 2009 | 574.405.599,07 | 856.900.095,64 | 149,18% | 789.008.975,83 | 92,08% | 664.367.928,73 | 77,53% | 124.641.047,10 | 14,55% | 67.891.119,81 | 7,92% |
| 2010 | 554.364.721,29 | 810.320.809,49 | 146,17% | 743.569.081,36 | 91,76% | 626.859.919,12 | 77,36% | 116.709.162,24 | 14,40% | 66.751.728,13 | 8,24% |
| 2011 | 504.306.671,27 | 670.599.982,47 | 132,97% | 625.298.224,56 | 93,24% | 576.555.019,53 | 85,98% | 48.743.205,03 | 7,27% | 45.301.757,91 | 6,76% |
| 2012 (*) | 515.965.149,09 | 601.105.458,04 | 116,50% | 418.008.614,21 | 69,54% | 357.268.368,91 | 59,44% | 60.740.245,30 | 10,10% | 183.096.843,83 | 30,46% |

Evolución en miles de € de la Ejecución de los Gastos de los Capítulos I al IX del Excmo. Ayuntamiento de Málaga



(*) Datos provisionales a 31 de octubre de 2012

2.1.- Capítulo I. Gastos de Personal

La consignación del presente capítulo asciende a un total de **150.276.154,25€**, acompañándose como Anexo al mismo Relación valorada de los puestos de trabajo existentes.

1.- El total del presupuesto del capítulo I de Gastos de personal de este Ayuntamiento, representa porcentualmente un 28,50 % del total del Estado de gastos de 2013, y experimenta un decremento del 4,67% respecto de las consignaciones iniciales del capítulo en el ejercicio 2012.

2.- La valoración de las retribuciones de los puestos se han efectuado mediante la aplicación del catálogo de puestos de trabajo contenidos en los Anexos II y III, respectivamente, del vigente Acuerdo de Funcionarios, y en el Convenio Colectivo laboral, respetándose, asimismo, los límites del 75 %, 30% y 10% establecidos para los créditos destinados al complemento específico, productividad y gratificaciones en el apartado 7.2 del RD 861/1986, de 25 de abril.

Sobre este particular, esta Intervención se ratifica en lo ya informado con ocasión de la aprobación del citado Acuerdo y Convenio Colectivo.

3.- Igualmente se significa que para el cálculo de los importes detallados se han tenido en cuenta las determinaciones contenidas para 2013 en “el Plan de Ajuste Económico-Financiero del Ayuntamiento de Málaga 2013-2020” aprobado por el Excmo. Ayuntamiento Pleno en sesión celebrada con fecha 27 de Septiembre de 2012.

4.- Respecto de las retribuciones del Personal Municipal:

- Respecto de las **retribuciones básicas** (sueldos, trienios y pagas extraordinarias), se han calculado según el grupo de cada plaza, y en función de las cuantías establecidas al respecto en el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2013.

En cuanto a las pagas extraordinarias, se ha calculado cada una de ellas considerando el importe correspondiente a una mensualidad de sueldos y trienios de las diferentes categorías del personal de esta corporación, en las cantidades detalladas en el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2013.

Asimismo, para el cálculo de las pagas extraordinarias, tanto del personal funcionario como del personal laboral, se ha considerado el

importe de sueldo y trienios establecidos en la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2012, y el 100 % del complemento de destino y complemento específico mensual que debe abonarse en cada uno de ellas.

- En cuanto a las **retribuciones complementarias**:

El complemento de Destino se ha fijado en función del nivel que para cada puesto de trabajo figura en el catálogo de puestos de trabajo contenido en el Anexo II, tanto del Acuerdo de funcionarios como del Convenio colectivo Laboral vigentes, y en las cuantías que para nivel establece el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2013.

En cuanto al complemento Específico del personal se han reflejado las cuantías establecidas en el Anexo III del Acuerdo para funcionarios y Convenio Colectivo vigentes, actualizadas en los importes establecidos en el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2013.

Se recoge, asimismo, en el Presupuesto, el coste previsto para los Módulos de Complementos Específico, de Productividad y Gratificaciones.

5.- En lo que se refiere a la dotación de los **puestos de personal eventual y directivo y a las retribuciones e indemnizaciones de los señores miembros de la Corporación**, se han presupuestado considerando los valores actualizados al día de la fecha para dicho personal, según lo establecido en sus respectivos Decretos así como en los Acuerdos estableciendo el régimen retributivo dictados por los órganos competentes de la Corporación durante 2012 y en la Base 27 del Presupuesto Municipal para 2013.

6.- En lo relativo a las **cuotas sociales** a cargo del Ayuntamiento, se han previsto las correspondientes a la Seguridad Social, aplicando las normas de cotización a la Seguridad Social y las de integración de los funcionarios de la Administración Local, incrementadas en el porcentaje establecido en el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2013.

Por otra parte se han efectuado, en el Presupuesto de Capítulo I para 2013, las consignaciones correspondientes a los gastos previstos en aplicación del Real Decreto 1108/2007, de 24 de agosto "sobre reconocimiento como cotizados a la Seguridad Social de los períodos en que los miembros de las corporaciones locales ejercieron con dedicación

exclusiva su cargo político con anterioridad a su inclusión en el Régimen General de la Seguridad Social”.

Igualmente se han efectuado, en el Presupuesto de Capítulo I para 2013, las consignaciones correspondientes a los gastos previstos en aplicación de Real Decreto 1493/2011, de 24 de octubre, “por el que se regulan los términos y las condiciones de inclusión en el Régimen General de la Seguridad Social de las personas que participen en programas de formación, en desarrollo de lo previsto en la disposición adicional tercera de la Ley 27/2011, de 1 de agosto, sobre actualización y modernización del sistema de la Seguridad Social”.

7.- *En cuanto a las plazas sin titular, deben hacerse las precisiones siguientes:*

- *Las plazas vacantes y reservadas se han presupuestado a seis meses.*
- *Las plazas ofertadas se han presupuestado a seis meses.*

En lo que se refiere a plazas vacantes, que se han presupuestado a 6 meses, esta Intervención estima, al igual que, en ejercicios anteriores, que, si bien, el informe del Área de Personal no especifica el alcance de la expresión “plazas vacantes”, habrá de deducirse que se refiere a las plazas de funcionarios de carrera, ya que, los de funcionarios de empleo parece entenderse, se han presupuestado para el ejercicio completo.

Ha de dejarse constancia de que el hecho de presupuestar las plazas vacantes y las ofertadas a 6 meses, se estima una práctica presupuestaria inadecuada, salvo que, simultáneamente a la aprobación del presupuesto del ejercicio 2013, se adopte Acuerdo expreso estableciendo el compromiso de no cubrir tales puestos con anterioridad a los periodos en que se encuentran presupuestadas dichas plazas.

8.- *Asimismo, se ha incluido en el Presupuesto del Capítulo I para 2013 una previsión para las contrataciones y nombramientos que deban producirse con motivo de la posibilidad de cubrir necesidades urgentes e inaplazables, de acuerdo con la Normativa establecida al respecto en la Ley de Presupuestos Generales del Estado y respetando las determinaciones marcadas “en el Plan de Ajuste Económico-Financiero del Ayuntamiento de Málaga 2013-2020*

9.- *Se constata, por otro lado, la inexistencia de plazas desdotadas.*

Por los servicios dependientes de esta jefatura, se ha comprobado que existe la oportuna correlación de gastos entre lo presupuestado y el Anexo de Personal que acompaña al Presupuesto.

Por último señalar que, paralelamente al Presupuesto, se ha remitido expediente de propuesta de plantilla municipal para el ejercicio 2013 e informado por esta Intervención con fecha 8 de noviembre de los corrientes, registro de salida nº 5159/12, Documento num. 603.448/12 de la misma fecha.

2.2.- En cuanto al Capítulo II, Gastos corrientes de Bienes y Servicios, se cuantifica en 174.585.718,00€, lo que supone un aumento con respecto a los créditos iniciales del ejercicio anterior de un 1,14%.

Se acompañan informes de las diferentes Áreas y Servicios en los que se pone de manifiesto la suficiencia de los créditos para atender los gastos precisos para garantizar el normal funcionamiento de los servicios, así como que está consignado y garantizado el cumplimiento de las obligaciones exigibles contractualmente derivadas de acuerdos, contratos administrativos y convenios procedentes de ejercicios anteriores o del actual, y en especial, en lo referido a los gastos plurianuales y aquellos contratos adjudicados al amparo del art. 94 de la Ley de Contratos del Sector Público.

Asimismo, el informe económico-financiero reitera que las previsiones de gastos de las Áreas y Distritos cubren el normal funcionamiento de los servicios municipales y las obligaciones legalmente adquiridas por el Ayuntamiento.

Es de destacar que de los 174.585.718,00 € presupuestados en este Capítulo para todo el Ayuntamiento, **97.450.360,80€** corresponden al **Área de Medio Ambiente**, lo que supone un decremento para ésta Área de 5.525.371,72€ en relación con el crédito inicial presupuestado para el ejercicio 2012, pasando de un 59,65 % en 2012 a un 55,82% sobre el total del Capítulo II para el ejercicio 2013.

De todas las aplicaciones presupuestarias de dicha Área, destacan por su cuantía las tres que recogen créditos para atender las obligaciones derivadas del contrato de concesiones suscrito con Limasa III, y cuyo desglose es:

Aplicación

| | |
|---|-----------------|
| 21.22700. 1630 Limpieza urbana..... | 45.242.918,91 € |
| 21.22700. 1620 Recogida de basuras..... | 22.707.081,09 € |
| 21.22700. 1621 Eliminación de residuos..... | 18.000.000,00 € |
| | 85.950.000,00 € |

Las aplicaciones referidas experimentan una variación a la baja del 6,45% respecto a lo previsto en las consignaciones iniciales del Presupuesto del ejercicio 2012 .

Dentro de esta **Área**, en general, disminuyen las partidas del Capítulo 2, salvo la **aplicación presupuestaria 21.1621.22700 “Eliminación de residuos”**, en la que se incluyen créditos por importe de **18.000.000,00 €**, aumentando un **14,12€%** con respecto a 2012 y la aplicación presupuestaria **21.1710.22799 “Otros trabajos realizados por otras empresas”** que incluye créditos por importe de **10.415.893,17€** aumentando un **6,14%** con respecto a 2012.

Es de **destacar** en éste capítulo de gastos, dentro del Programa 9290 “Imprevistos” , la **aplicación presupuestaria 00.9290.27001 “Fondo de contingencia”**, que se crea en el ejercicio 2013, incluyendo créditos por importe de **10.126.444,27 €**, prevista en el Plan de Ajuste Económico-Financiero aprobado por la Corporación en sesión plenaria de 27 de septiembre de 2012.

Igualmente debe reseñarse, según información facilitada por el Servicio de Presupuestos, que **el importe total de las contrataciones externas**, que se canaliza a través del concepto **22799, “Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales”** asciende inicialmente para 2013 a **51.107.323,22 €**, un 3,43 % inferior a la consignación inicial por tal concepto en 2012.

Otras cuestiones significativas, además de las ya mencionadas, derivadas de comparar las consignaciones iniciales del 2012 con 2013, del montante total de este Capítulo por Áreas y Distritos y de acuerdo con el desglose que se refleja en el informe económico financiero, corresponderían a:

- a) Por lo que respecta al Programa “Servicios Europeos” se debe destacar fundamentalmente la **aplicación presupuestaria 18.9206.22799, “Servicio de Programas Europeos. Otros**

trabajos realizados por otras empresa y profesionales", por importe de 611.142,00€, lo que supone un **72,19** % del total del Programa, que es por importe de 846.577,29€.

b) En general, la mayoría de las Áreas presentan unas **disminuciones** con respecto al ejercicio 2012, destacando las siguientes Áreas, por importes :

1. **Medio Ambiente**, con una **reducción de 5.525.371,72 €**, sobre todo en la aplicación 21.1630.22700 "Limpieza y aseo" por importe de 6.564.088,04€ y en la 21.1620.22700 por importe de 1.589.529,31€, aunque compensada esta disminución parcialmente con el aumento en 2.228.189,76€ de la aplicación 21.1621.22700, mencionada anteriormente, representando un porcentaje de aumento del 14,12% con respecto a 2012.

2. **Servicios Operativos**, con una **reducción de 531.577,74€**, fundamentalmente en las aplicaciones 02.3380.22799 por importe de 694.670,81€, la 02.3381.22799 por importe de 366.360,04€ y 02.9332.22799 por importe de 262.162,53€, aunque estas disminuciones se ven parcialmente compensadas con los aumentos en las aplicaciones 02.1650.22100 por importe de 562.013,55€, en la 02.1650.22799 por importe de 259.857,75€ y en la 02.9332.22700 por importe de 229.836,04€(ésta última aplicación no presentaba crédito en el ejercicio 2012).

3. **Economía y Hacienda**, con una **reducción de 288.938,07€**, básicamente en las aplicaciones 18.9202.22401 por importe de 85.902,39€, en la 18.9209.22402 por importe de 80.000,00€ y en la 18.9206.22799 por importe de 55.786,00€.

4. **Comunicaciones**, con una **reducción de 232.583,52 €**, fundamentalmente en la aplicación 34.9221.22602 "Publicidad y propaganda" por importe de 222.734,52 €.

5. **Deportes**, con una **reducción de 191.809,00 €**, sobre todo en las aplicaciones 41.3411.22602 por importe de 107.408,00€, en la 41.3411.22799 por importe de 93.800,00€

y en la 41.3414.22602 por importe de 66.700,00€, aunque éstas disminuciones se ven parcialmente compensadas con el aumento en la aplicación 41.3420.21200 “Reparación, mantenimientos y conservación de edificios y otras construcciones” por importe de 75.000,00€.

c) Respecto de las Áreas que experimentan aumentos respecto de las consignaciones del presupuesto 2012, cabría destacar por importes:

1. **Área de Tráfico aumenta** con respecto al ejercicio 2012 por importe de **98.169,09 €**, fundamentalmente en la aplicación 23.1330.22799 “Otros trabajos realizados por otras empresas”, que se incrementa en 196.950,94 €.

2. El **Área de Nuevas Tecnologías aumenta** con respecto a 2012 en la cantidad de **88.719,43 €** sobre todo en la aplicación 36.4920.22799 “Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales” que aumenta en 90.673,33€, un **70,42% mayor importe que en el ejercicio 2012**.

3. El **Área de Cultura aumenta** con respecto a 2012 por importe de **64.968,07€**, sobre todo en las tres aplicaciones siguientes: la 01.3331.22799 “Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales” por importe de 172.805,34€, la 01.3340.22799 por importe de 58.906,48€ lo que supone un aumento del 34,43% con respecto a 2012 y la aplicación 01.3343.22799 por importe de 21.693,00€, lo que supone un incremento del 44,27% con respecto a 2012.

Por lo que respecta a los **Distritos**, no se producen variaciones porcentuales importantes en éste Capítulo.

A continuación se incorporan cuadro y gráficos explicativos de la evolución de este capítulo desde 2002.

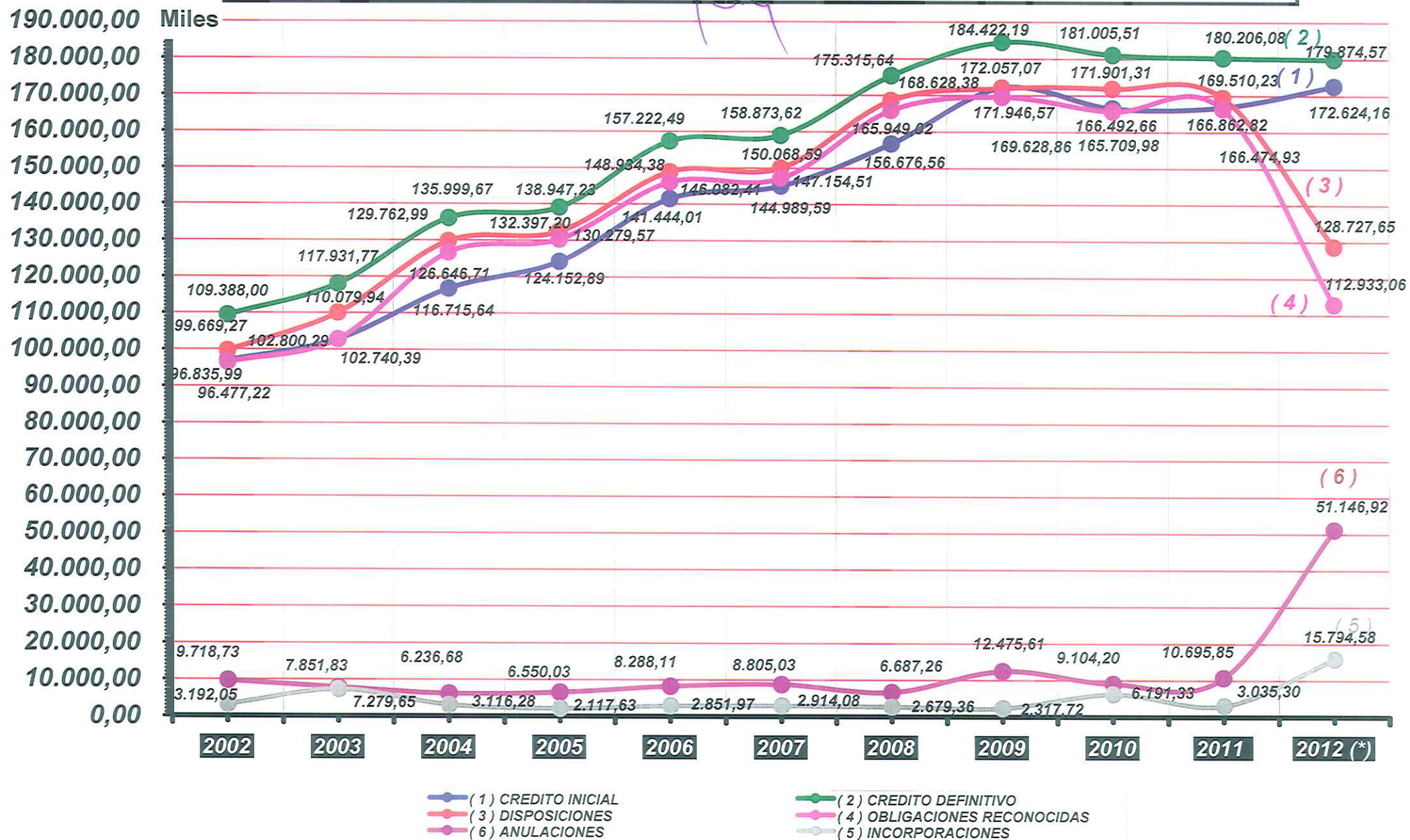
(2)

Capítulo II Gastos en Bienes Corrientes y Servicios del Excmo. Ayuntamiento de Málaga

| | (1) | (2) | (2 / 1) | (3) | (3 / 2) | (4) | (4 / 2) | (5) | (5 / 2) | (6) | (6 / 2) |
|----------|-----------------|--------------------|----------------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------|---------------|------------------------------|
| AÑOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | % CREDITO DEF. / CREDITO INICIAL | DISPOSICIONES | % DISPOSICIONES / CRED.DEF. | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | % OBLIG.REC. / CRED.DEF. | INCORPORACIONES | % INCORPORAC. / CRED.DEF. | ANULACIONES | % ANULACIONES / CREDITO DEF. |
| 2000 | 85.038.816,48 | 86.483.610,69 | 101,70% | 73.389.274,86 | 84,86% | 67.099.688,75 | 77,59% | 6.289.586,11 | 7,27% | 13.094.335,83 | 15,14% |
| 2002 | 96.835.992,60 | 109.387.996,54 | 112,96% | 99.669.267,29 | 91,12% | 96.477.217,15 | 88,20% | 3.192.050,14 | 2,92% | 9.718.729,25 | 8,88% |
| 2003 | 102.740.389,04 | 117.931.774,71 | 114,79% | 110.079.943,18 | 93,34% | 102.800.294,62 | 87,17% | 7.279.648,56 | 6,17% | 7.851.831,53 | 6,66% |
| 2004 | 116.715.639,81 | 135.999.669,71 | 116,52% | 129.762.993,40 | 95,41% | 126.646.708,58 | 93,12% | 3.116.284,82 | 2,29% | 6.236.676,31 | 4,59% |
| 2005 | 124.152.894,74 | 138.947.231,81 | 111,92% | 132.397.197,21 | 95,29% | 130.279.567,37 | 93,76% | 2.117.629,84 | 1,52% | 6.550.034,60 | 4,71% |
| 2006 | 141.444.005,30 | 157.222.492,93 | 111,16% | 148.934.384,92 | 94,73% | 146.082.411,52 | 92,91% | 2.851.973,40 | 1,81% | 8.288.108,01 | 5,27% |
| 2007 | 144.989.588,01 | 158.873.622,89 | 109,58% | 150.068.594,56 | 94,46% | 147.154.511,67 | 92,62% | 2.914.082,89 | 1,83% | 8.805.028,33 | 5,54% |
| 2008 | 156.676.559,90 | 175.315.640,72 | 111,90% | 168.628.379,70 | 96,19% | 165.949.022,72 | 94,66% | 2.679.356,98 | 1,53% | 6.687.261,02 | 3,81% |
| 2009 | 172.057.066,36 | 184.422.185,36 | 107,19% | 171.946.573,94 | 93,24% | 169.628.858,60 | 91,98% | 2.317.715,34 | 1,26% | 12.475.611,42 | 6,76% |
| 2010 | 166.492.656,74 | 181.005.513,07 | 108,72% | 171.901.311,65 | 94,97% | 165.709.984,00 | 91,55% | 6.191.327,65 | 3,42% | 9.104.201,42 | 5,03% |
| 2011 | 166.862.818,42 | 180.206.081,73 | 108,00% | 169.510.229,10 | 94,06% | 166.474.928,21 | 92,38% | 3.035.300,89 | 1,68% | 10.695.852,63 | 5,94% |
| 2012 (*) | 172.624.161,60 | 179.874.568,55 | 104,20% | 128.727.648,09 | 71,57% | 112.933.064,88 | 62,78% | 15.794.583,21 | 8,78% | 51.146.920,46 | 28,43% |

bt

Evolución en miles de € del Capítulo II.- Gastos en Bienes Corrientes y Servicios Excmo. Ayuntamiento de Málaga



(*) Datos provisionales a 31 de octubre de 2012

2.3.- El Capítulo III, Intereses, se cuantifica en la cantidad de 18.488.814,33€, según detalle por aplicaciones:

| APLICACIÓN | DESCRIPCIÓN | IMPORTE |
|---------------|---|----------------------|
| 18.0110.31002 | Intereses de préstamos y otras operaciones financieras concedidos por Entes Territoriales..... | 878,13 |
| 18.0110.31004 | Intereses de préstamos y otras operaciones financieras concedidos por empresas comerciales, industriales o financieras..... | 17.021.679,38 |
| 18.0110.31005 | Intereses de préstamos y otras operaciones financieras concedidos por otros entes pertenecientes al sector Público..... | 866.256,82 |
| 18.0110.35200 | Intereses de demora..... | 350.000,00 |
| 18.9341.31100 | Gastos formalización, modificación y cancelación de intereses de préstamos y otras operaciones..... | 250.000,00 |
| | TOTAL..... | 18.488.814,33 |

En informe de fecha 9 de noviembre de 2012, la Jefa del Servicio de Gestión Financiera especifica lo siguiente :

- Los préstamos formalizados a tipo de interés fijo, tienen previstos los intereses y amortizaciones que reflejan los correspondientes cuadros de amortización.
- Los préstamos a tipo de interés variables, se han estimado considerando un euribor 3m, a 9 de noviembre de 2012 incrementada en un 1,25%. El euribor a tres meses, a la fecha actual, está en torno al 0,194% y el euribor a 12 meses entorno al 0,592%, por lo que se ha utilizado un criterio de prudencia.
- Los intereses de los créditos que aún se encuentran en período de disposición se han calculado considerando las disposiciones previstas, de acuerdo con los gastos que se prevén ejecutar a 31/12/2012.
- Dentro de la aplicación 18.0110.31004: "Intereses de préstamos y otras operaciones financieras concedidos por empresas comerciales, industriales o financieras" se ha producido una disminución, con respecto al ejercicio 2012 en un importe de 1.172.351,20 €, lo que supone una disminución del 5,46% en el ejercicio 2013 con respecto al 2012.

En dicho informe se establece asimismo las diferencias existentes de las consignaciones de éste capítulo y las previsiones realizadas para

el Plan de Ajuste 2013-2020, aprobado el 27 de septiembre de 2012, por importe de 21.760.192,80€, por lo que se ha disminuido el capítulo 3 con respecto al Plan de ajuste en 250.000,00€, lo que representa una disminución del 1,15%.

En el mismo informe se refleja que éste importe de 21.760.192,80€ se ha incrementado en un 2,25% los tipos de interés de la curva euribor del día 13 de septiembre de 2012, existiendo un amplio margen de seguridad.

Como consecuencia de la disminución de los ingresos provenientes de la Participación en los tributos de la Comunidad Autónoma para 2013, se ajustan los gastos estimados en el Presupuesto 2013, incrementándose los tipos de interés de la curva euribor, en un 1,25% en lugar del 2,25% anteriormente calculado, por lo que se reduce el amplio margen de seguridad incluido en el Plan de Ajuste.

Finalmente se menciona en dicho informe, que en caso de que se origine una subida de tipos superior a la estimada, la diferencia no cubierta por el capítulo 3, podría atenderse utilizando el Fondo de Contingencia previsto en el Presupuesto para 2013.

2.4.- En cuanto al Cap. IV, Transferencias corrientes, se consigna el importe de 118.014.401,65 €.

La cantidad presupuestada para la totalidad del capítulo representa un **decremento con respecto a los créditos iniciales de 2.012**, que ascendían a 129.059.469,19 €, del **8,56 %**.

Las Transferencias Corrientes **a Organismos Autónomos Municipales** totalizan 52.184.932,80 €, inferior en un 7,39 % respecto de 2.012, apareciendo cifrado el desglose de ambas en el informe económico financiero y coincidente con lo previsto en los correspondientes estados de ingresos de los mismos.

Las transferencias corrientes a OOAA experimentan decrementos respecto de las cantidades previstas en 2.012 para la totalidad de Organismos, excepto las previstas para el Patronato Botánico Ciudad de Málaga, que han aumentado en un 11,48 %.

Las disminuciones más significativas son las de:

- Centro Municipal de Informática (9,65 %)
- Gerencia Municipal de Urbanismo (8,13 %)

Las transferencias corrientes a **Empresas Municipales**, ascienden a 49.395.407,34 €, cantidad inferior en un 10,22% respecto de 2012, apareciendo cifrado el desglose en el informe económico financiero y coincidente con las previsiones de ingresos de las mismas.

Dichas transferencias corrientes a las empresas municipales experimentan, en todas ellas, decrementos respecto de las cantidades previstas en 2.012.

Las disminuciones más significativas son las de:

- Málaga Deportes y Eventos, SAM (23,34 %)
- Festival de Cine de Málaga e Iniciativa Audiovisuales, SAM (22,18 %)
- Empresa Malagueña de Transportes, SAM (11,82%)

Por lo que respecta a las denominadas **“Otras Transferencias”**, que ascienden a un total de **16.434.061,51 €**, un **7,13 %** menos que para el ejercicio 2.012.

Entre las que disminuyen, caben destacar las **transferencias a empresas privadas** que disminuyen en un 91,99 % con respecto al ejercicio anterior.

Entre las transferencias que han experimentado un incremento con respecto al año 2.012, destacan las transferencias al Consorcio Orquesta Ciudad de Málaga que lo hace en un 25,85 % y las Transferencias a familias y entidades sin fines de lucro, atenciones benéficas, becas, premios, en un 1,00 %.

En cuanto al aumento de las transferencias al Consorcio Orquesta Ciudad de Málaga, dicho incremento significativo se debe a que en el ejercicio 2012 las mismas se financiaban parcialmente con remanente de tesorería; todo ello, con objeto de mantener los porcentajes de participación del Ayuntamiento establecidos en el Convenio del Ayuntamiento de Málaga con la Junta de Andalucía para financiar el Consorcio Orquesta Ciudad de Málaga.

Dentro del Subconcepto 44900, "Otras transferencias corrientes a entes públicos y sociedades mercantiles municipales" se encuentran las transferencias procedentes del Servicio de Programas Europeos, por importe de 38.000 € (programa 9206) y de Formación y Perfeccionamiento, por importe de 50.000,00€ (programa 9204).

Entre los créditos asignados al Subconcepto 48900: "Otras transferencias corrientes a familias e instituciones sin fines de lucro", dentro del programa 3340: "Otras actividades culturales", por importe total de 2.492.175,00, se encuentra consignada la cantidad de 2.100.000,00€ como aportación a la Fundación Palacio Villalón, para dar cumplimiento al compromiso adquirido por el Ayuntamiento en el convenio de aportación a dicha Fundación en el ejercicio 2013.

Por otro lado, dentro del programa 3333 "Museo Felix Revello de Toro", se encuentra prevista la cantidad de 270.000,00€, al igual que en el ejercicio anterior.

Como novedad, dentro del Subconcepto 46100 "Transferencias a la Diputación Provincial de Málaga" se presupuesta la cantidad de 11.000,51 €, dentro del programa 4321, en los créditos adscritos al Área de Turismo.

En materia de **subvenciones** se deberán observar, necesariamente, las indicaciones contenidas en las Bases de Ejecución del Presupuesto, y demás normativa legal aplicable al respecto, y en concreto la Ley 38/2003 General de Subvenciones, el Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, que la desarrolla, así como la normativa europea (Real Decreto 1755/1987 y Reglamento CE nº 1998/2006, relativo a la aplicación de los arts. 87 y 88 del Tratado a las ayudas de minimis) en cuanto a la imposibilidad de hacer efectivas las subvenciones a entidades privadas, hasta tanto no sean consideradas compatibles con el mercado común, una vez remitido el proyecto a la Comisión Interministerial para Asuntos Económicos relacionados con las Comunidades Europeas con una antelación mínima de tres meses.

En la propuesta de la Base 31ª de las de Ejecución del Presupuesto 2013 se recogen aquellas subvenciones que tendrán la consideración de nominativas, de acuerdo con lo previsto en el art. 22.2.a) de la Ley 38/2003 antes citada, con detalle de beneficiario, proyecto, aplicación presupuestaria e importe, existiendo un incremento del 4,39 % en relación al ejercicio del 2.012.

En la aplicación 49000.31.2312 se asigna la cantidad de 1.016.821,62 € en concepto de dotación económica global destinada a ayudas a países del Tercer Mundo, de conformidad con lo previsto en la Base 31ª de Ejecución del Presupuesto 2013. Dicha cantidad disminuye un 14,10 %, respecto al ejercicio anterior.

Se adjunta cuadro comparativo de los ejercicios 2012-2013, a nivel de partidas económicas de estas últimas transferencias, en el que se incluyen las Áreas de mayor peso en cuanto a importes presupuestados, así como, a mayor abundamiento, desglose más detallado de la partida 48900, "Otras transferencias corrientes a familias e instituciones sin ánimo de lucro".

5

159

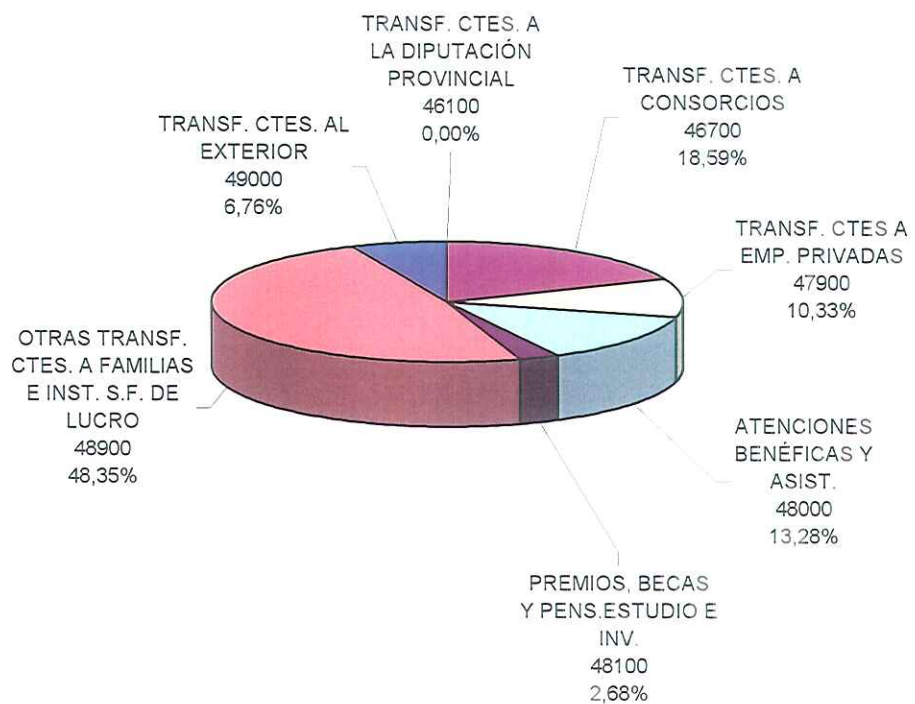
COMPARACIÓN DE LAS SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS EXTERNAS DEL CAPÍTULO IV DE LOS PRESUPUESTOS 2012 Y 2013

| ECON. | DESCRIPCIÓN | 2012 | | | | | 2013 | | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|-----------|----------------------|----------------|---------------------|----------------------|-----------|
| | | TOTAL | % S/TOTAL | ÁREA DE MAYOR PESO | IMPORTE | % S/ECON. | TOTAL | % S/TOTAL | ÁREA DE MAYOR PESO | IMPORTE | % S/ECON. |
| 46100 | TRANSF. CORRIENTES A LA DIPUTACIÓN PROVINCIAL | 0,50 | 0,00% | Alcaldía | 0,50 | 100,00% | 11.001,01 | 0,07% | Turismo | 11.000,51 | 100,00% |
| | | | | Resto | 0,00 | 0,00% | | | Resto | 0,50 | 0,00% |
| 46700 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES A CONSORCIOS | 3.255.512,60 | 18,59% | Subv. a consorcios | 2.150.000,00 | 66,04% | 3.711.212,38 | 22,83% | Subv. a consorcios | 2.705.699,78 | 72,91% |
| | | | | Transportes | 1.005.512,10 | 30,89% | | | Transportes | 1.005.512,10 | 27,09% |
| | | | | Resto | 100.000,50 | 3,07% | | | Resto | 0,50 | 0,00% |
| 47900 | OTRAS SUBVENCIONES A EMPRESAS PRIVADAS | 1.808.965,02 | 10,33% | Cultura | 1.500.000,00 | 82,92% | 144.987,71 | 0,89% | Juventud | 85.000,00 | 58,63% |
| | | | | Juventud | 235.164,02 | 13,00% | | | Cultura | 30.000,00 | 20,69% |
| | | | | Resto | 73.801,00 | 4,08% | | | Resto | 29.987,71 | 20,68% |
| 48000 | ATENCIONES BENÉFICAS Y ASISTENCIALES | 2.325.584,00 | 13,28% | Bienestar Social | 2.267.084,00 | 97,48% | 2.589.352,00 | 15,93% | Bienestar Social | 2.530.852,00 | 97,74% |
| | | | | Mujer | 58.500,00 | 2,52% | | | Mujer | 58.500,00 | 2,26% |
| 48100 | PREMIOS, BECAS Y PENSIONES DE ESTUDIO E INVESTIGACIÓN | 469.947,44 | 2,68% | Cultura | 194.149,99 | 41,31% | 417.894,62 | 2,57% | Cultura | 198.285,02 | 47,45% |
| | | | | Juventud | 45.800,00 | 9,75% | | | Juventud | 48.050,00 | 11,50% |
| | | | | Medioambiente | 36.200,30 | 7,70% | | | Inst. Mpal. Libro | 24.000,00 | 5,74% |
| | | | | Resto | 193.797,15 | 41,24% | | | Resto | 147.559,60 | 35,31% |
| 48900 | OTRAS TRANSF. CORRIENTES A FAMILIAS E INST. SIN FINES DE LUCRO | 8.465.411,40 | 48,35% | Cultura | 3.074.843,50 | 36,32% | 8.365.314,17 | 51,46% | Cultura | 2.961.000,00 | 35,40% |
| | | | | Bienestar Social | 1.641.544,00 | 19,39% | | | Bienestar Social | 1.577.685,00 | 18,86% |
| | | | | Economía y Hacienda | 1.176.555,98 | 13,90% | | | Economía y Hacienda | 1.386.203,98 | 16,57% |
| | | | | Alcaldía | 500.335,00 | 5,91% | | | Participación Ciud. | 428.161,20 | 5,12% |
| | | | | Resto | 2.072.132,92 | 24,48% | | | Resto | 2.012.263,99 | 24,05% |
| 49000 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL EXTERIOR | 1.183.821,62 | 6,76% | Participación Ciud. | 1.183.821,62 | 100,00% | 1.016.821,62 | 6,25% | Participación Ciud. | 1.016.821,62 | 100,00% |
| TOTALES | | 17.509.242,58 | 100,00% | | 17.509.242,58 | | 16.256.583,51 | 100,00% | | 16.256.583,51 | |

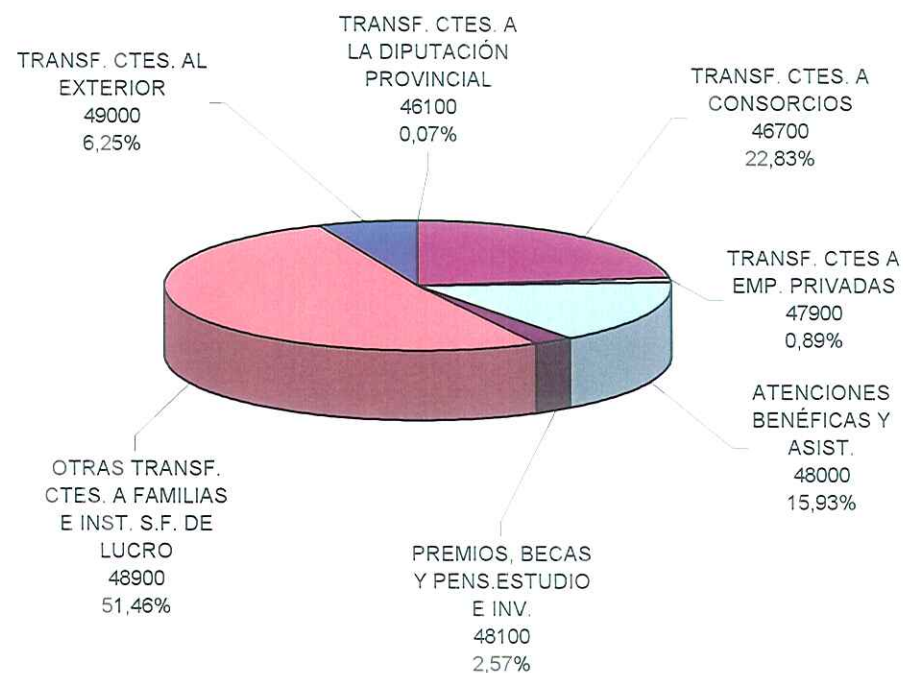
17

SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES EXTERNAS

PRESUPUESTO 2012



PRESUPUESTO 2013



**ECONÓMICO: 48900 OTRAS TRANSF. CORRIENTES A FAMILIAS E INST.
SIN FINES DE LUCRO**

| AREA | ORG. | 2012 | % S/TOTAL | 2013 | % S/TOTAL | % VARIACIÓN |
|--|------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------|
| CULTURA | 01 | 3.074.843,50 | 36,32% | 2.961.000,00 | 35,40% | -3,70% |
| BIENESTAR SOCIAL | 26 | 1.641.544,00 | 19,39% | 1.577.685,00 | 18,86% | -3,89% |
| ECONOMÍA Y HACIENDA | 18 | 1.176.555,98 | 13,90% | 1.386.203,98 | 16,57% | 17,82% |
| PARTICIPACIÓN Y RELACIONES CIUDADANAS | 31 | 473.160,20 | 5,59% | 428.161,20 | 5,12% | -9,51% |
| ALCALDÍA | 15 | 500.335,00 | 5,91% | 386.395,20 | 4,62% | -22,77% |
| NUEVAS TECNOLOGÍAS | 36 | 237.000,00 | 2,80% | 275.000,00 | 3,29% | 16,03% |
| MUJER | 27 | 273.500,00 | 3,23% | 223.500,00 | 2,67% | -18,28% |
| MEDIO AMBIENTE | 21 | 167.400,30 | 1,98% | 187.400,00 | 2,24% | 11,95% |
| DEPORTE | 41 | 0,00 | 0,00% | 165.752,00 | 1,98% | - |
| ACCESIBILIDAD UNIVERSAL | 38 | 182.750,00 | 2,16% | 157.000,00 | 1,88% | -14,09% |
| JUNTA DE DISTRITO CARRETERA DE CÁDIZ | 09 | 114.312,14 | 1,35% | 95.312,14 | 1,14% | -16,62% |
| TURISMO | 25 | 144.000,00 | 1,70% | 79.968,06 | 0,96% | -44,47% |
| JUNTA DE DISTRITO CRUZ DE HUMILLADERO | 11 | 63.320,18 | 0,75% | 63.320,18 | 0,76% | 0,00% |
| JUNTA DE DISTRITO CENTRO | 04 | 42.417,62 | 0,50% | 45.417,62 | 0,54% | 7,07% |
| SEGURIDAD | 22 | 52.542,22 | 0,62% | 43.915,11 | 0,52% | -16,42% |
| EMPLEO, COMERCIO, IND., V.PÚBLICA, CONSUMO | 19 | 50.000,00 | 0,59% | 40.000,00 | 0,48% | -20,00% |
| JUNTA DE DISTRITO CIUDAD JARDÍN | 12 | 35.611,60 | 0,42% | 35.611,60 | 0,43% | 0,00% |
| JUNTA DE DISTRITO ESTE | 05 | 35.607,54 | 0,42% | 35.607,54 | 0,43% | 0,00% |
| JUNTA DE DISTRITO PUERTO DE LA TORRE | 07 | 34.780,32 | 0,41% | 32.780,00 | 0,39% | -5,75% |
| JUNTA DE DISTRITO CAMPANILLAS | 14 | 31.775,48 | 0,38% | 31.775,48 | 0,38% | 0,00% |
| JUNTA DE DISTRITO TEATINOS | 40 | 30.010,68 | 0,35% | 30.010,68 | 0,36% | 0,00% |
| JUNTA DE DISTRITO BAILÉN-MIRAFLORES | 13 | 29.426,92 | 0,35% | 29.426,92 | 0,35% | 0,00% |
| JUVENTUD | 20 | 30.365,00 | 0,36% | 20.365,00 | 0,24% | -32,93% |
| JUNTA DE DISTRITO PALMA-PALMILLA | 06 | 16.095,72 | 0,19% | 16.095,46 | 0,19% | 0,00% |
| JUNTA DE DISTRITO CHURRIANA | 08 | 23.196,00 | 0,27% | 13.610,00 | 0,16% | -41,33% |
| EDUCACIÓN | 39 | 4.860,00 | 0,06% | 4.000,00 | 0,05% | -17,70% |
| REHAB. Y RENOV. POLÍGONOS INDUSTRIALES | 37 | 1,00 | 0,00% | 1,00 | 0,00% | 0,00% |
| TOTAL PARTIDA 48900 | | 8.465.411,40 | 100,00% | 8.365.314,17 | 100,00% | -1,18% |

2.5.- El Cap. VI, Inversiones Reales, se ha comprobado con el Plan Anual de Inversiones, resultando un importe total de **5.360.058,84€**, experimentando un incremento respecto de las consignaciones iniciales para el 2012 de un 37,48%, desglosándose a continuación por Áreas Municipales.

| AREA | IMPORTE |
|--|---------------------|
| Cultura | 104.000,00 |
| Servicios Operativos | 1.700.000,00 |
| Distrito Centro | 228.898,12 |
| Distrito Este | 178.987,65 |
| Distrito Palma-Palmilla | 156.622,66 |
| Distrito Puerto de la Torre | 142.625,44 |
| Distrito Churriana | 140.876,50 |
| Distrito Carretera Cádiz | 284.402,95 |
| Distrito Cruz de Humilladero | 254.600,64 |
| Distrito Ciudad Jardín | 156.210,45 |
| Distrito Bailén-Miraflores | 165.653,05 |
| Distrito Campanillas | 139.497,08 |
| Distrito Teatinos Universidad | 151.624,96 |
| Personal | 2.700,00 |
| Economía y Hacienda | 20.000,00 |
| Empleo, Comercio, Industria, Vía Pública y Consumo | 242.000,00 |
| Juventud | 16.359,34 |
| Medio Ambiente | 25.000,00 |
| Seguridad | 500.000,00 |
| Circulación | 440.000,00 |
| Bienestar Social | 35.000,00 |
| Playas | 100.000,00 |
| Deportes | 175.000,00 |
| TOTAL | 5.360.058,84 |

Tales gastos, según consta en el Plan de Inversiones para 2013, se financian en su totalidad con ahorro corriente.

Respecto al **Plan Cuatrienal de inversiones** se observa que no recoge inversión alguna para los ejercicios 2014 a 2016, inclusive.

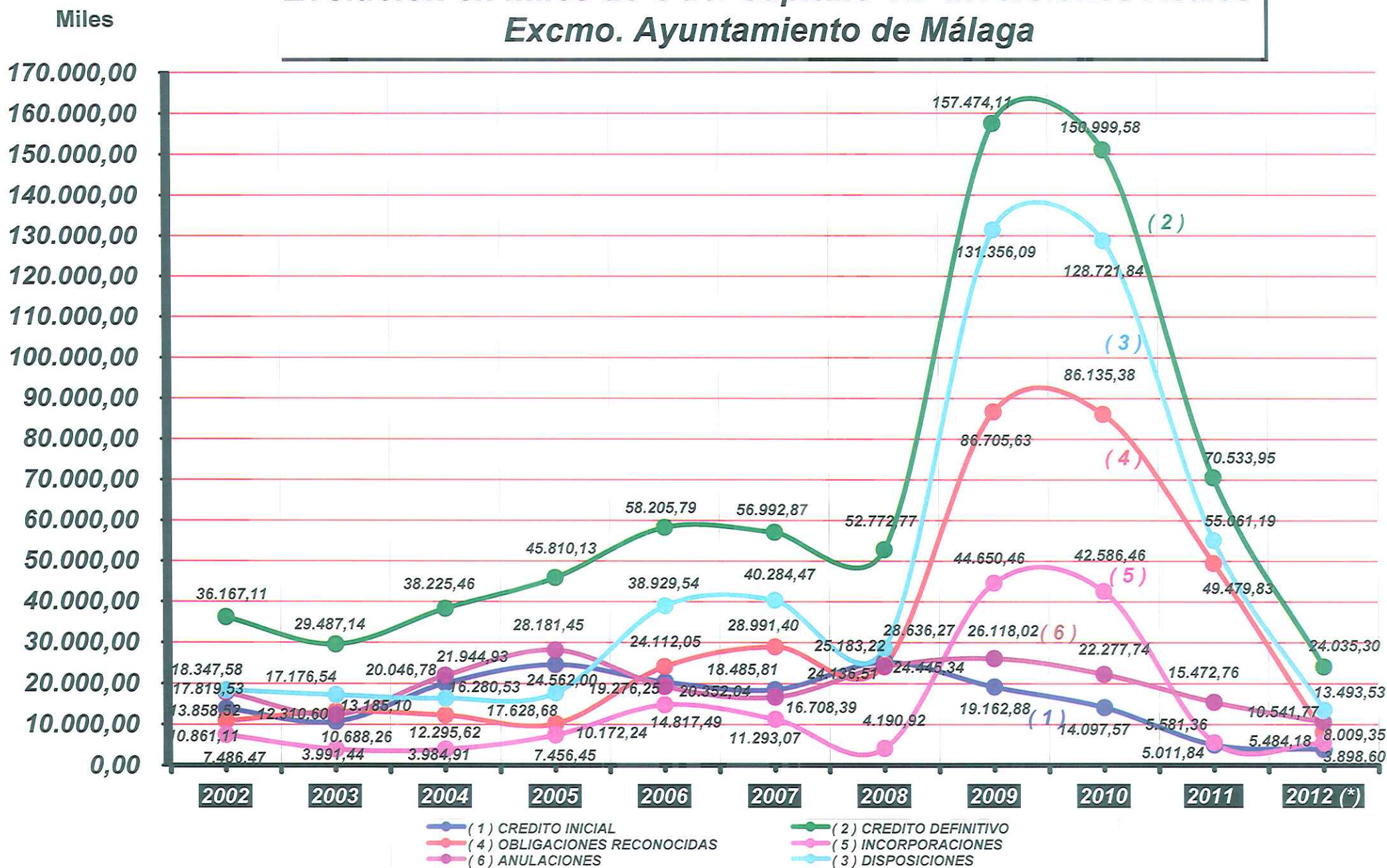
A continuación se incorporan cuadro y gráfico expresivos de la evolución de este capítulo desde 2002:

Excmo. Ayuntamiento de Málaga
Intervención General

Capítulo VI Inversiones Reales del Excmo. Ayuntamiento de Málaga

| | (1) | (2) | (3) | (3 / 2) | (4) | (4 / 2) | (5) | (5 / 2) | (6) | (6 / 2) |
|----------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------|---------------|------------------------------|
| AÑOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | DISPOSICIONES | % DISPOSICIONES / CRED.DEF. | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | % OBLIG.REC. / CRED.DEF. | INCORPORACIONES | % INCORPORAC. / CRED.DEF. | ANULACIONES | % ANULACIONES / CREDITO DEF. |
| 2000 | 19.172.981,70 | 25.835.738,36 | 9.075.254,34 | 35,13% | 5.104.883,70 | 19,76% | 3.970.370,64 | 15,37% | 16.760.484,02 | 64,87% |
| 2002 | 13.858.517,11 | 36.167.114,65 | 18.347.582,21 | 50,73% | 10.861.107,26 | 30,03% | 7.486.474,95 | 20,70% | 17.819.532,44 | 49,27% |
| 2003 | 10.688.255,55 | 29.487.135,17 | 17.176.537,36 | 58,25% | 13.185.098,81 | 44,71% | 3.991.438,55 | 13,54% | 12.310.597,81 | 41,75% |
| 2004 | 20.046.781,38 | 38.225.464,37 | 16.280.532,10 | 42,59% | 12.295.619,92 | 32,17% | 3.984.912,18 | 10,42% | 21.944.932,27 | 57,41% |
| 2005 | 24.561.999,84 | 45.810.134,48 | 17.628.681,08 | 38,48% | 10.172.235,79 | 22,21% | 7.456.445,29 | 16,28% | 28.181.453,40 | 61,52% |
| 2006 | 20.352.043,06 | 58.205.786,53 | 38.929.537,84 | 66,88% | 24.112.045,32 | 41,43% | 14.817.492,52 | 25,46% | 19.276.248,69 | 33,12% |
| 2007 | 18.485.806,64 | 56.992.865,59 | 40.284.473,31 | 70,68% | 28.991.399,70 | 50,87% | 11.293.073,61 | 19,81% | 16.708.392,28 | 29,32% |
| 2008 | 25.183.216,63 | 52.772.770,96 | 28.636.265,01 | 54,26% | 24.445.340,17 | 46,32% | 4.190.924,84 | 7,94% | 24.136.505,95 | 45,74% |
| 2009 | 19.162.881,80 | 157.474.108,29 | 131.356.089,09 | 83,41% | 86.705.633,39 | 55,06% | 44.650.455,70 | 28,35% | 26.118.019,20 | 16,59% |
| 2010 | 14.097.568,60 | 150.999.577,30 | 128.721.835,16 | 85,25% | 86.135.379,84 | 57,04% | 42.586.455,32 | 28,20% | 22.277.742,14 | 14,75% |
| 2011 | 5.011.842,61 | 70.533.945,56 | 55.061.189,84 | 78,06% | 49.479.831,75 | 70,15% | 5.581.358,09 | 7,91% | 15.472.755,72 | 21,94% |
| 2012 (*) | 3.898.599,89 | 24.035.303,57 | 13.493.532,41 | 56,14% | 8.009.347,79 | 33,32% | 5.484.184,62 | 22,82% | 10.541.771,16 | 43,86% |

Evolución en miles de € del Capítulo VI.- Inversiones Reales Excmo. Ayuntamiento de Málaga



(*) Datos provisionales a 31 de octubre de 2012

2.6.- En el Cap. VII, Transferencias de Capital, cifrado en **24.631.853,76€**, se produce un incremento del 187,66 % en relación a los créditos iniciales del 2012.

Se ha constatado su coincidencia con las Entidades Perceptoras de las mismas, cuando estas se tratan de Organismos Autónomos y Empresas Municipales.

Las Transferencias de Capital se desglosan en:

- A Organismos Municipales 22.649.761,62€
- A Empresas Municipales 1.090.000,00€
- Otras Transferencias 892.092,14€

En cuanto a los **Organismos Autónomos**, se produce un **aumento** en su conjunto, respecto de las consignaciones iniciales del 2012, que supone un 188,62%.

Tan sólo perciben transferencias de capital los OO.AA. siguientes:

| ORGANISMO | 2012 | 2013 | % DIFERENCIA |
|--------------|---------------------|----------------------|---------------|
| I.M.V. | 204.625,00 | 1.677.825,00 | 719,95 |
| G.M.U. | 7.109.211,30 | 19.138.762,21 | 169,21 |
| BOTANICO | 70.235,13 | 0,00 | -100,00 |
| GESTRISAM | 300.000,00 | 310.002,00 | 3,33 |
| ENERGIA | 163.650,00 | 1.423.172,41 | 769,64 |
| CEMI | 0,00 | 100.000,00 | ---- |
| TOTAL | 7.847.721,43 | 22.649.761,62 | 188,62 |

Las **Empresas Municipales** experimentan un **incremento** en su conjunto, pasando de 479.000,00€ en el ejercicio 2012 a 1.090.000,00€ para 2013, lo que supone un 127,56% de incremento.

Tales transferencias se destinan a:

| EMPRESA | 2012 | 2013 | % DIFERENCIA |
|----------------|-------------------|---------------------|---------------|
| PROMALAGA | 479.000,00 | 840.000,00 | 75,37 |
| PARCEMASA | 0,00 | 150.000,00 | ---- |
| PALACIO FERIAS | 0,00 | 100.000,00 | ---- |
| TOTAL | 479.000,00 | 1.090.000,00 | 127,56 |

Por lo que respecta al grupo **“Otras Transferencias”**, con un crédito inicial global previsto de **892.092,14€** aumenta un 277,86% respecto a lo consignado en 2012. De conformidad con lo dispuesto en el informe económico-financiero, las transferencias previstas se desglosan

de la siguiente forma:

| DESTINO | 2012 | 2013 | % DIFERENCIA |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| CONSORCIO TRANSPORTES | 232.091,14 | 232.091,14 | 0,00 |
| TRANSF. A EMPRESAS DEL ESTADO(BOMBEROS) | 0,00 | 60.000,00 | ---- |
| TRANF. NUEVAS TECNOLOGÍAS | 0,00 | 600.000,00 | ---- |
| OTRAS | 0,00 | 1,00 | ---- |
| A FAMILIAS | 4.000,00 | 0,00 | -100,00 |
| TOTAL | 236.091,14 | 896.092,14 | 277,86 |

El total de las transferencias de capital ascendentes a la cantidad de **24.631.853,76€**, se financia:

| FUENTE FINANCIACION | IMPORTE |
|--------------------------------------|----------------------|
| Ahorro cte.(Canon Palacio de Ferias) | 757.175,01 |
| Transferencias capital Unión Europea | 2.451.696,40 |
| Ahorro corriente | 21.422.982,35 |
| TOTAL | 24.631.853,76 |

En materia de **subvenciones** se deberán observar, necesariamente, las indicaciones contenidas en las Bases de Ejecución del Presupuesto, y demás normativa legal aplicable al respecto, y en concreto la Ley 38/2003 General de Subvenciones, el Real Decreto 887/2006, de 21 de julio, que la desarrolla, así como la normativa europea (Real Decreto 1755/1987 y Reglamento CE nº 1998/2006, relativo a la aplicación de los arts. 87 y 88 del Tratado a las ayudas de minimis) en cuanto a la imposibilidad de hacer efectivas las subvenciones a entidades privadas, hasta tanto no sean consideradas compatibles con el mercado común, una vez remitido el proyecto a la Comisión Interministerial para Asuntos Económicos relacionados con las Comunidades Europeas con una antelación mínima de tres meses.

A continuación se incorporan cuadro y gráfico expresivos de la evolución de este capítulo desde 2002:

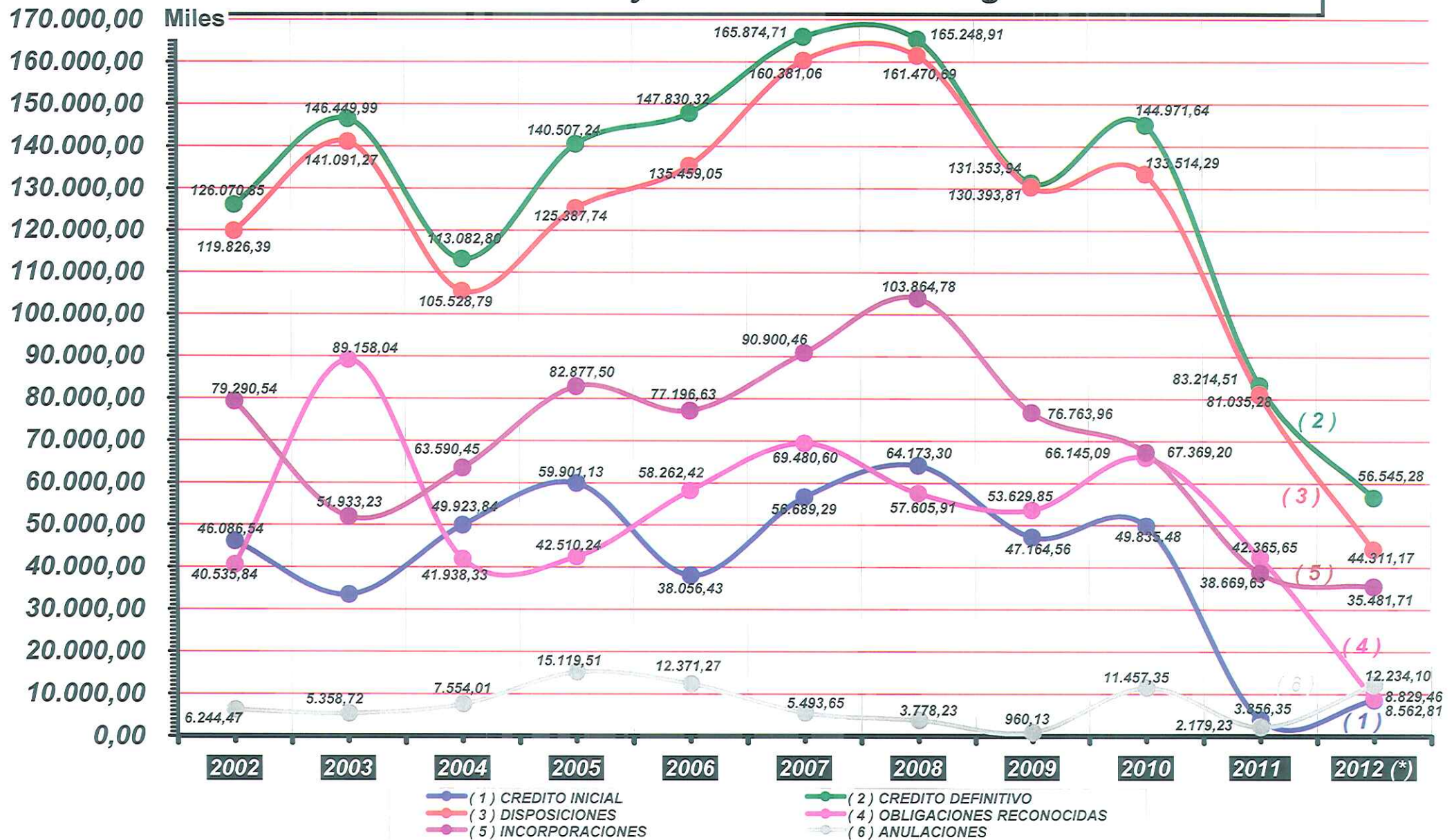
19

Capítulo VII Transferencias de Capital del Excmo. Ayuntamiento de Málaga

| | (1) | (2) | (3) | (3 / 2) | (4) | (4 / 2) | (5) | (5 / 2) | (6) | (6 / 2) |
|----------|-----------------|--------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------|---------------|------------------------------|
| AÑOS | CREDITO INICIAL | CREDITO DEFINITIVO | DISPOSICIONES | % DISPOSICIONES / CRED.DEF. | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | % OBLIG.REC. / CRED.DEF. | INCORPORACIONES | % INCORPORAC. / CRED.DEF. | ANULACIONES | % ANULACIONES / CREDITO DEF. |
| 2000 | 46.717.114,59 | 56.671.211,93 | 50.483.344,92 | 89,08% | 27.026.712,18 | 47,69% | 23.456.632,74 | 41,39% | 6.187.867,01 | 10,92% |
| 2002 | 46.086.535,18 | 126.070.853,28 | 119.826.385,61 | 95,05% | 40.535.843,13 | 32,15% | 79.290.542,48 | 62,89% | 6.244.467,67 | 4,95% |
| 2003 | 33.420.881,18 | 146.449.987,26 | 141.091.271,48 | 96,34% | 89.158.043,31 | 60,88% | 51.933.228,17 | 35,46% | 5.358.715,78 | 3,66% |
| 2004 | 49.923.840,36 | 113.082.800,69 | 105.528.787,38 | 93,32% | 41.938.334,73 | 37,09% | 63.590.452,65 | 56,23% | 7.554.013,31 | 6,68% |
| 2005 | 59.901.128,51 | 140.507.242,60 | 125.387.736,70 | 89,24% | 42.510.237,29 | 30,25% | 82.877.499,41 | 58,98% | 15.119.505,90 | 10,76% |
| 2006 | 38.056.426,36 | 147.830.318,18 | 135.459.046,85 | 91,63% | 58.262.415,72 | 39,41% | 77.196.631,13 | 52,22% | 12.371.271,33 | 8,37% |
| 2007 | 56.689.285,98 | 165.874.706,22 | 160.381.055,98 | 96,69% | 69.480.597,49 | 41,89% | 90.900.458,49 | 54,80% | 5.493.650,24 | 3,31% |
| 2008 | 64.173.301,90 | 165.248.914,13 | 161.470.687,20 | 97,71% | 57.605.909,30 | 34,86% | 103.864.777,90 | 62,85% | 3.778.226,93 | 2,29% |
| 2009 | 47.164.564,44 | 131.353.935,33 | 130.393.809,21 | 99,27% | 53.629.848,00 | 40,83% | 76.763.961,21 | 58,44% | 960.126,12 | 0,73% |
| 2010 | 49.835.480,89 | 144.971.635,03 | 133.514.287,86 | 92,10% | 66.145.087,23 | 45,63% | 67.369.200,63 | 46,47% | 11.457.347,17 | 7,90% |
| 2011 | 3.856.351,54 | 83.214.512,29 | 81.035.281,68 | 97,38% | 42.365.647,50 | 50,91% | 38.669.634,18 | 46,47% | 2.179.230,61 | 2,62% |
| 2012 (*) | 8.562.812,57 | 56.545.277,15 | 44.311.173,15 | 78,36% | 8.829.463,24 | 15,61% | 35.481.709,91 | 62,75% | 12.234.104,00 | 21,64% |

(*) Datos provisionales a 31 de octubre 2012

Evolución en miles de € del Capítulo VII.- Transferencias de Capital Excmo. Ayuntamiento de Málaga



(*) Datos provisionales a 31 de octubre de 2012

2.7.- El Capítulo VIII, Activos Financieros, se consigna con 3,00€, proveniente de tres aplicaciones que tienen la característica de ampliables, dotadas con un euro cada una, que cuentan con su correlativo concepto en el capítulo VIII del Estado de Ingresos, y concordante con lo estipulado en la Base 7ª de Ejecución.

2.8.- El Capítulo IX, Pasivos Financieros, se corresponde con las cantidades a amortizar relativas las operaciones de crédito en vigor, según relación facilitada por el Servicio de Gestión Financiera.

El importe presupuestado con destino a la amortización de préstamos, asciende a **36.019.540,00€**, cuyo desglose es el siguiente:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|----------------------|
| Amortización de préstamos recibidos a largo plazo de Entes Territoriales | 17.452,73 |
| Amortización de préstamos recibidos a largo plazo de empresas comerciales, industriales pertenecientes al sector público | 1.283.970,96 |
| Amortización de préstamos recibidos a largo plazo de empresas comerciales, industriales no pertenecientes al sector público | 34.718.115,31 |
| Amortización anticipada de préstamos recibidos a largo plazo de empresas comerciales, industriales, no pertenecientes al sector público. | 1,00 |
| TOTAL..... | 36.019.540,00 |

No se prevé consignación alguna para préstamos recibidos a largo plazo del Estado, Organismos Autónomos Administrativos u otros entes pertenecientes al sector público.

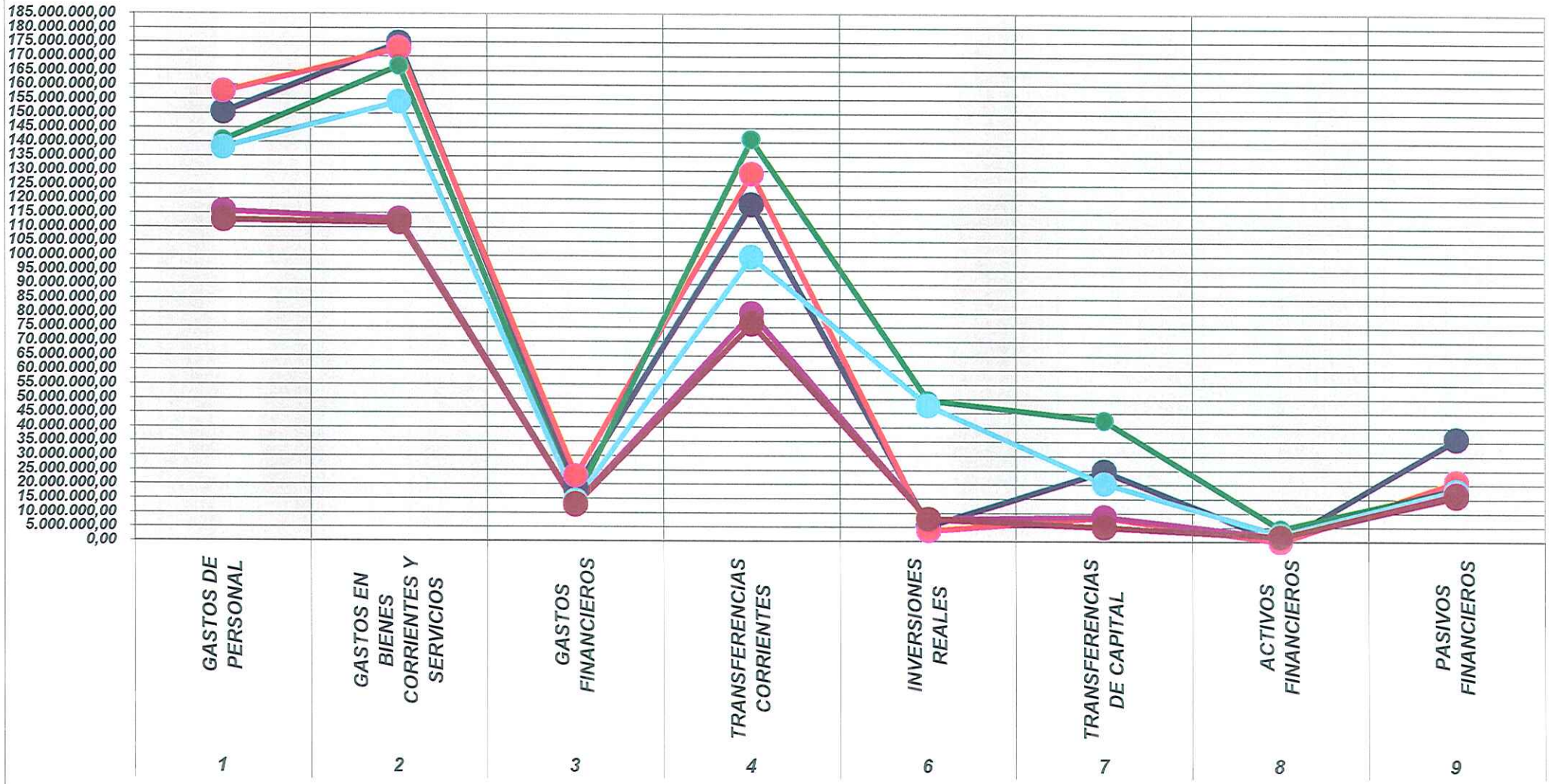
En informe suscrito por la Jefa del Servicio de Gestión Financiera de 9 de noviembre de 2012, se hace constar que las amortizaciones de préstamos son las que corresponden a sus vencimientos, por lo que las consignaciones del Capítulo IX de Gastos **son suficientes** para hacer frente a los vencimientos de amortizaciones de 2013.

Finalmente, se adjuntan cuadros comparativos del Estado de Gastos del Presupuesto de 2013 respecto de los gastos liquidados de 2011 y respecto del Presupuesto 2012, a nivel de Capítulo y de Artículo, añadiéndose, asimismo, gráficos para su mejor visualización.

COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO DE 2013 RESPECTO DE LOS GASTOS LIQUIDADOS DE 2011 Y RESPECTO DEL PRESUPUESTO DE 2012

| CAPITULO | DESCRIPCION PRESUPUESTARIA | (A) | (B) | (A) - (B) | (A) / (B) | (C) | (A) - (C) | [(A) - (C)] / (C) | (D) | (C) - (D) | [(C) - (D)] / (D) | (E) | (F) |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--|------------------------|-----------------------------|
| | | PRESUPUESTO 2013 | PRESUPUESTO 2012 | DESVIACIONES POSITIVAS O NEGATIVAS | VARIACION PORCENTUAL | LIQUIDADO 2011 | DESVIACIONES POSITIVAS O NEGATIVAS | PRESUPUESTO 2013 / LIQUIDADO 2011 | PAGOS LIQUIDOS 2011 | DESVIACIONES POSITIVAS O NEGATIVAS | (LIQUIDADO 2011 - PAGOS LIQ. 2011)/PAGOS LIQ. 2011 | LIQUIDADO A 31-10 2012 | PAGOS LIQUIDOS A 31-10-2012 |
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 150.276.154,25 | 157.637.841,45 | -7.361.687,20 | -4,67% | 140.380.156,90 | 9.895.997,35 | 7,05% | 137.829.824,12 | 2.550.332,78 | 1,85% | 115.757.118,75 | 112.407.888,30 |
| 2 | GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 174.585.718,00 | 172.624.161,60 | 1.961.556,40 | 1,14% | 166.474.928,21 | 8.110.789,79 | 4,87% | 153.877.985,72 | 12.596.942,49 | 8,19% | 112.930.036,48 | 111.612.250,92 |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 18.488.814,33 | 22.880.366,92 | -4.391.552,59 | -19,19% | 14.250.282,49 | 4.238.531,84 | 29,74% | 14.212.622,48 | 37.660,01 | 0,26% | 13.133.545,82 | 12.744.365,70 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 118.014.401,65 | 129.059.469,19 | -11.045.067,54 | -8,56% | 140.746.808,19 | -22.732.406,54 | -16,15% | 99.479.347,50 | 41.267.460,69 | 41,48% | 79.914.190,17 | 76.201.784,75 |
| 6 | INVERSIONES REALES | 5.360.058,84 | 3.898.599,89 | 1.461.458,95 | 37,49% | 49.479.831,75 | -44.119.772,91 | -89,17% | 47.599.755,44 | 1.880.076,31 | 3,95% | 8.009.347,79 | 7.896.801,05 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 24.631.853,76 | 8.562.812,57 | 16.069.041,19 | 187,66% | 42.365.647,50 | -17.733.793,74 | -41,86% | 20.219.130,50 | 22.146.517,00 | 109,53% | 8.829.463,24 | 4.980.080,10 |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 3,00 | 3,00 | 0,00 | 0,00% | 4.431.521,84 | -4.431.518,84 | -100,00% | 2.395.053,48 | 2.036.468,36 | 85,03% | 1.740.957,06 | 1.740.957,06 |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 36.019.540,00 | 21.301.894,47 | 14.717.645,53 | 69,09% | 18.425.842,65 | 17.593.697,35 | 95,48% | 18.082.253,84 | 343.588,81 | 1,90% | 16.947.352,71 | 16.085.955,94 |
| TOTAL | | 527.376.543,83 | 515.965.149,09 | 11.411.394,74 | 2,21% | 576.555.019,53 | -49.178.475,70 | -8,53% | 493.695.973,08 | 82.859.046,45 | 16,78% | 357.262.012,02 | 343.670.083,82 |

GASTOS



● **PRESUPUESTO 2013**

● **PRESUPUESTO 2012**

● **LIQUIDADO 2011**

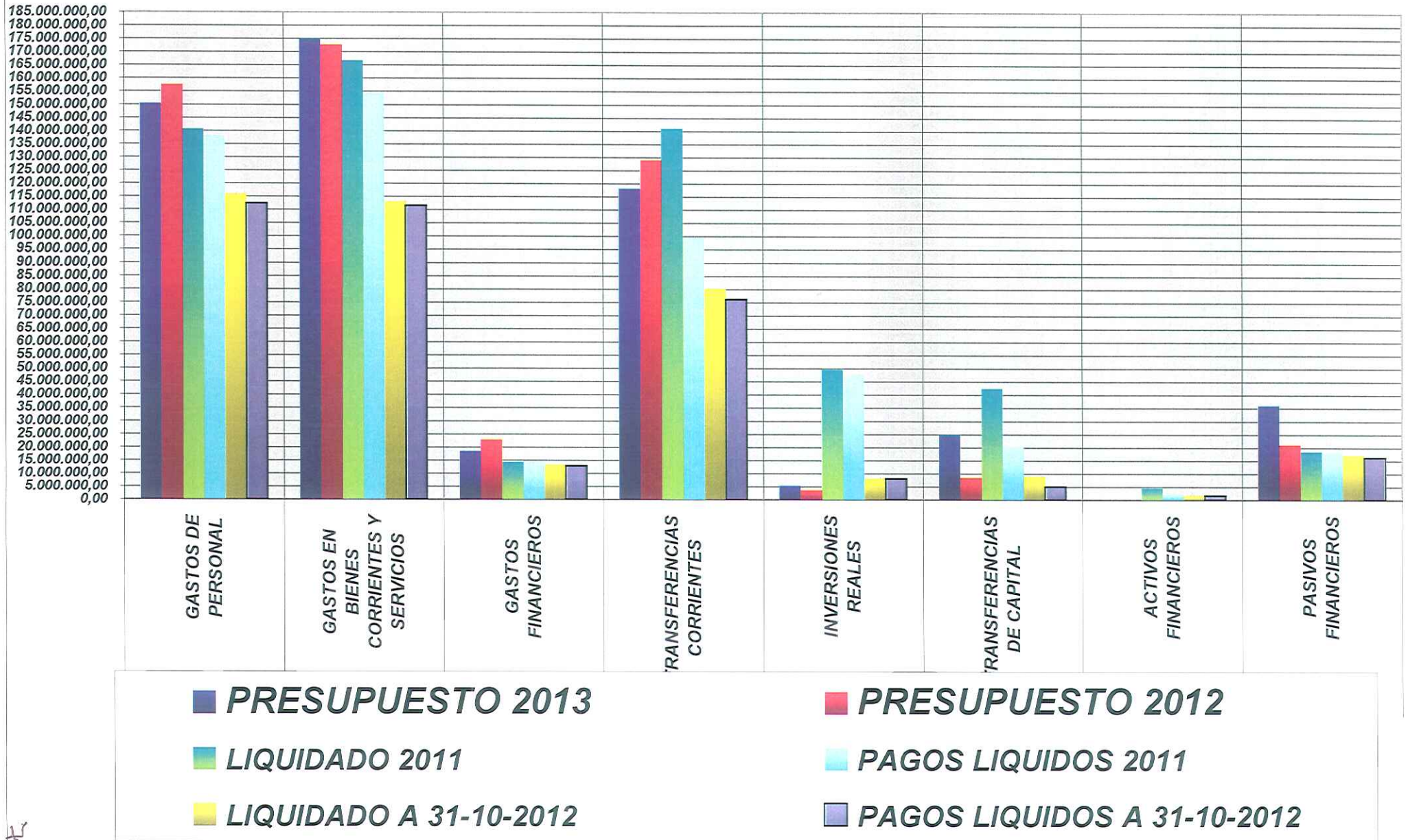
● **PAGOS LIQUIDOS 2011**

● **LIQUIDADO A 31-10-2012**

● **PAGOS LIQUIDOS A 31-10-2012**

GASTOS

147



OT

3.- ESTADO DE LA DEUDA

El artículo 166.1 apartado d) del R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, establece:

“Al Presupuesto General se unirán como Anexos:

- d) *El estado de previsión de movimientos y situación de la deuda comprensiva del detalle de operaciones de crédito o de endeudamiento pendientes de reembolso al principio del ejercicio, de las nuevas operaciones previstas realizar a lo largo del ejercicio y del volumen de endeudamiento al cierre del ejercicio económico, con distinción de operaciones a corto plazo, operaciones a largo plazo, de recurrencia al mercado de capitales y realizadas en divisas o similares, así como de las amortizaciones que se prevén realizar durante el mismo ejercicio.”*

De la información remitida por el Servicio de Gestión Financiera, **y sobre la base de la exactitud de la misma**, se obtiene la siguiente información, referida al Estado de la Deuda consolidada, incluidas las operaciones a largo y corto plazo.

Dado que, como consecuencia de las liquidaciones de la Participación de Tributos del Estado de los ejercicios 2008 y 2009, se han producido unas liquidaciones negativas ascendentes a 20.820.809,34€ y 66.241.485,63€ respectivamente, que inciden en el estado de la deuda, se analizan separadamente de las procedente de operaciones de créditos con instituciones financieras, según detalle:

• **SITUACIÓN DE LA DEUDA POR OPERACIONES DE CRÉDITO**

| | |
|--|----------------|
| Operaciones de crédito pendientes de reembolso a 1 de enero de 2013 | 911.239.120,34 |
| Operaciones que se prevén formalizar o disponer durante el ejercicio 2013, a corto y largo plazo | 19.940.907,23 |
| Amortizaciones que se prevén realizar durante el ejercicio 2013 | 54.168.550,13 |
| Volumen de endeudamiento al cierre del ejercicio 2013, incluidas las nuevas operaciones | 883.641.477,43 |

- *SITUACIÓN DE LA DEUDA POR DEVOLUCIÓN DE LA PARTICIPACIÓN DE TRIBUTOS DEL ESTADO*

| | |
|--|----------------------|
| <i>Pendiente de reembolso a 1 de enero de 2013</i> | <i>65.485.674,11</i> |
| <i>Reembolsos que se prevén realizar durante el ejercicio 2013</i> | <i>7.276.185,96</i> |
| <i>Pendiente de reembolso a final de 2013</i> | <i>58.209.488,15</i> |

| RESUMEN DEL ESTADO DE PREVISION DE MOVIMIENTOS Y SITUACION DE LA DEUDA A LARGO PLAZO PARA EL EJERCICIO 2013 | | | | | | |
|--|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------|----------------------------------|
| DENOMINACION | PENDIENTE DE REEMBOLSO AL 31/12/2012 | PREVISIONES | | | | PDTE. REEMBOLSO AL 31/12/2013 |
| | | PERIODO 2013 | | | | |
| | | DE FORMALIZ. | DE DISPOSICIÓN | DE AMORTIZ. | DE SUBRRGACIÓN | |
| EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA. | 648.095.752,54 | 0,00 | 3.035.763,75 | 43.295.725,96 | 0,00 | 607.835.790,33 |
| GERENCIA MPAL. DE URBANISMO. | 45.251.157,71 | 0,00 | 0,00 | 2.808.407,74 | 0,00 | 42.442.749,97 |
| INSTITUTO MPAL. DE LA VIVIENDA. | 118.367.116,50 | 0,00 | 0,00 | 2.461.325,29 | 0,00 | 115.905.791,21 |
| AGENCIA MPAL. ENERGÍA | 3.111.111,12 | 0,00 | 0,00 | 194.444,44 | 0,00 | 2.916.666,68 |
| EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS, S.A. | 129.514.259,00 | 0,00 | 0,00 | 2.585.792,00 | 0,00 | 126.928.467,00 |
| PARCEMASA. | 14.198.854,00 | 0,00 | 0,00 | 804.979,00 | 0,00 | 13.393.875,00 |
| E. MALAGUEÑA DE TRANSPORTES, S.A.M. | 22.710,00 | 0,00 | 0,00 | 22.710,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROMALAGA | 8.114.205,20 | 0,00 | 0,00 | 242.624,66 | 0,00 | 7.871.580,54 |
| SDAD. MPAL. DE VIVIENDAS DE MALAGA | 0,00 | 4.422.893,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.422.893,48 |
| SDAD. APARCAMIENTOS Y SERVICIOS. | 10.049.628,38 | 1.286.724,10 | 11.195.525,90 | 2.398.727,00 | 0,00 | 20.133.151,38 |
| IMPORTES TOTALES DEUDA A LARGO : | 976.724.794,45 | 5.709.617,58 | 14.231.289,65 | 54.814.736,09 | 0,00 | 941.850.965,58 |
| RESUMEN DEL ESTADO DE PREVISION DE MOVIMIENTOS Y SITUACION DE LA DEUDA A CORTO PLAZO PARA EL EJERCICIO 2013 | | | | | | |
| DENOMINACION | PENDIENTE DE REEMBOLSO AL 31/12/2012 | PREVISIONES | | | | PDTE. REEMBOLSO AL 31/12/2013 |
| | | PERIODO 2013 | | | | |
| | | DE FORMALIZ. | DE DISPOSICIÓN | DE AMORTIZ. | DE SUBRRGACIÓN | |
| SDAD. APARCAMIENTOS Y SERVICIOS. | 6.630.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.630.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMPORTES TOTALES DEUDA A CORTO : | 6.630.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.630.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMPORTES TOTALES DEUDA A CORTO Y LARGO | 983.354.794,45 | 5.709.617,58 | 14.231.289,65 | 61.444.736,09 | 0,00 | 941.850.965,58 |

Nota: No se han incluido las operaciones de leasing.

En la columna de amortizaciones 2013, se incluye en la deuda del Ayuntamiento un importe de 7.276.185,96.-€. que se corresponde con la amortización de la deuda por la devolución del PIE 2008 y 2009, que no forma parte del capítulo 9 de gastos del Presupuesto del Ayuntamiento que asciende a 36.019.540,00.-€.

Inicialmente, tampoco está previsto acudir al mercado de capitales para realizar emisiones de bonos.

Ha de hacerse constar, finalmente, que según reseña en la documentación aportada el Servicio de Gestión Financiera, no se han incluido, en los datos arriba transcritos, las operaciones de leasing.

4.- BASES DE EJECUCION:

En cuanto a las Bases de Ejecución para el desarrollo del presupuesto del 2.013 son, con carácter general, las mismas del presupuesto 2012, con las siguientes modificaciones reseñables:

4.1.- En la **Base 2º**, “Control y Seguimiento Presupuestario y Financiero y de Justificantes de Gastos” se introduce un apartado nuevo en virtud del cual las empresas íntegras o mayoritariamente municipales deben remitir a la Intervención Municipal trimestralmente sus Balances de Situación, de Sumas y Saldos, Cuentas de Pérdidas y Ganancias y Memoria, previéndose que por este Departamento, si fuera necesario, se elaborará una Circular reguladora.

Dicha información se trasladará al Sr. Alcalde-Presidente de la Corporación para que de cuenta a la Junta de Gobierno Local y al Pleno de la Corporación.

4.2. En la **Base 13ª** “Proceso del gasto”, se da un tratamiento propio al procedimiento para la tramitación de las certificaciones de obra, el cual experimenta variaciones, entre otros por el hecho de que deberá ir conformada ya por el Concejal y el Director del Área/Distrito cuando se presente por el contratista en el Registro Central de Facturas, y ello con objeto de optimizar la tramitación y dar así cumplimiento a los exigentes plazos establecidos por la ley.

4.3. La **Base 21º** pasa a denominarse “Ordenación del pago y Plan de Disposición de Fondos” y recoge, con sumo detalle, los Planes de Tesorería, incluido el orden de prelación de pagos, que ha de ser conforme a lo establecido por la legislación vigente.

Por parte de esta Intervención se estima conveniente completar la redacción de la Base con la matización, marcada en color azul, que a continuación se detalla :

PLANES DE TESORERIA:

Primero. Principios generales.

3. La gestión de los recursos líquidos, salvo disposición legal en contrario, se regirá por el principio de caja única con la centralización de todos los fondos, y se llevará a cabo con el criterio de obtención de la máxima rentabilidad, “distribuyendo

en el tiempo las disponibilidades dinerarias para la puntual satisfacción de las obligaciones” a sus vencimientos (Art. 196.1.c) TRLRHL). Los recursos dinerarios disponibles que puedan obtenerse en ejecución del Presupuesto se destinarán a satisfacer el conjunto de sus obligaciones, **con las excepciones legales**.

4.4. En la **Base 23^a** “Anticipos de caja fija”, se autoriza un nuevo anticipo especial para el Área de Turismo, de hasta 30.000,00€ para atender gastos de desplazamientos, dietas, cuotas de participación y otros gastos derivados de las actividades de promoción de la ciudad

4.5.- -En cuanto a la **Base 31^a**, “Sobre la percepción de subvenciones y transferencias”, indica que se destina la cantidad de 1.016.821,62€ como dotación económica global destinada a ayudas a países del Tercer Mundo, consignado en la aplicación 31.2312.49000.

Asimismo, se incluye cuadro con aquellas subvenciones que se proponen conceder en el ejercicio al amparo de lo establecido en el art. 22.2.a) de la Ley 38/2003, de 17 de noviembre, General de Subvenciones y art. 65 de su Reglamento (las previstas nominativamente en el presupuesto), con detalle de la entidad, proyecto, aplicación presupuestaria e importe.

4.6. En cuanto a la **Base 32^o** “Dotación para el funcionamiento de los grupos políticos”, se determina que se ha dotado la cantidad global de 161.395,20€ (en 2012 la cantidad fue 201.744,00€), para los grupos municipales, en la aplicación presupuestaria 15.9121.48900, a razón de las siguientes cantidades :

- Cantidad fija mensual por grupo.....1.656,00€
- Cantidad fija mensual por concejal.....273,60€

4.7. Finalmente, se introduce una Base nueva, la **46^a** “**Del Plan Económico-Financiero 2013-2020**”, el cual fue aprobado mediante acuerdo del Excmo. Ayuntamiento Pleno de 27 de septiembre de 2012, trazando una senda que permita alcanzar el objetivo de la estabilidad presupuestaria, por lo que la presente Base recoge, entre otros, que se hace preciso que todas las Áreas Municipales, Organismos Autónomos y Sociedades Municipales incluidas en el sector de las Administraciones Públicas y en el sector de las Sociedades no Financieras catalogadas en el Plan, ajusten su actuación presupuestaria y financiera a las directrices contenidas en el mismo.

5.- EN CUANTO A LOS ESTADOS DE PREVISIÓN DE GASTOS E INGRESOS DE LAS SOCIEDADES MERCANTILES DE CAPITAL ÍNTEGRAMENTE O MAYORITARIAMENTE MUNICIPAL.

El art. 166.1.b) del R. D. 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 el art. 12.a) del Real Decreto 500/90, de 28 de abril, establece que al Presupuesto General se unirán como anexos:

- b) Los programas anuales de actuación, inversiones y financiación de las Sociedades Mercantiles de cuyo capital social sea titular único o participe mayoritario la Entidad Local.*

Se confeccionarán teniendo en cuenta lo que se dispone en los arts. 114 a 118 del R.D. 500/90.

Los programas anuales de actuación, inversiones y financiación de las Sociedades Mercantiles, según determina el art. 114 de la norma citada, comprenderán:

- a) El estado de inversiones reales y financieras a efectuar durante el ejercicio*
- b) El estado de las fuentes de financiación de las inversiones con especial referencia a las aportaciones a percibir de la Entidad local o de los Organismos Autónomos.*
- c) La relación de los objetivos a alcanzar y de las rentas que se esperan generar.*
- d) Memoria de las actividades que vayan a realizarse en el ejercicio.*

Por su parte el art. 168.3 del Texto Refundido, exige que las Sociedades Mercantiles aporten sus previsiones de gastos e ingresos.

El Plan de Ajuste Económico-Financiero para el período 2013 a 2020, aprobado por el Excmo. Ayuntamiento Pleno el 27 de septiembre de 2012, y remitido al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas, comprende para el año 2013 las siguientes medidas en materia de personal y organización y de reducción de gastos de personal, de obligado cumplimiento para Organismos Autónomos y Sociedades Municipales:

- a) *Mantenimiento de prohibición de cobertura de vacantes y exclusivamente interinidades en atenciones urgentes e inaplazables en servicios prioritarios o esenciales.*
- b) *Se procurará la amortización de vacantes no ofertadas previamente, reduciéndose en éstas al máximo y solo en servicios esenciales las interinidades, hasta que en su momento se provea mediante la correspondiente oferta de empleo público.*
- c) *Se congelan los puestos de estructura o puestos específicos.*
- d) *No se aprobarán incrementos de plantilla orgánica y se reducen las convocatorias hasta que la crisis económica sea superada al mínimo indispensable.*
- e) *Todos los responsables de concejalías, áreas, servicios, distritos, organismos autónomos y empresas municipales velarán para el debido cumplimiento de las medidas previstas en el Plan.*
- f) *Todas las empresas y organismos autónomos municipales, que componen el sector público local del Ayuntamiento, **vendrán obligados** a adoptar las medidas establecidas en este plan o cualquier otras adaptadas a sus peculiaridades o fin social pero con los mismos resultados al menos, todo ello en cuanto a la austeridad en el gasto, reducción de plantillas y gastos de Capítulo I, procediendo, si fuera necesario, a establecer su propio plan específico de actuación, que remitirán a la Comisión de seguimiento del plan a fin de su control periódico.*

1.- EMPRESA MUNICIPAL DE INICIATIVAS Y ACTIVIDADES EMPRESARIALES (PROMALAGA).

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, las previsiones de ingresos ascienden a la cantidad de 3.683.335,50 € y las de gastos a 3.515.335,50 €, con un superávit de 168.000,00 €, al no trasladarse las provisiones ni la amortización de inmovilizado.

Es necesario resaltar que para el ejercicio 2012 ya se preveía que esta sociedad dejara de gestionar el Palacio de Ferias y Congresos, mediante la constitución de una nueva sociedad íntegramente municipal para tal finalidad, si bien a fecha actual ésta aún no ha comenzado a funcionar al encontrarse aún, previsiblemente, en realización los trámites

para ello que, con más detalle, se analizan al informar las previsiones de Ingresos y Gastos presentados para 2013 por dicha entidad.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 2.843.335,50 | 2.956.754,72 | -3,84% | -113.419,22 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 525.000,00 | 404.140,00 | 29,91% | 120.860,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 2.298.335,50 | 2.519.614,72 | -8,78% | -221.279,22 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 20.000,00 | 33.000,00 | -39,39% | -13.000,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 840.000,00 | 479.000,00 | 75,37% | 361.000,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 840.000,00 | 479.000,00 | 75,37% | 361.000,00 |
| | C) OP.FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 3.683.335,50 | 3.435.754,72 | 7,21% | 247.580,78 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|--------------|--------------|-----------|-------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 2.432.710,84 | 2.753.055,29 | -11,64% | -320.344,45 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 1.037.325,00 | 1.095.483,37 | -5,31% | -58.158,37 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 761.984,25 | 762.208,92 | -0,03% | -224,67 |
| 3 | Intereses | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 633.401,59 | 895.363,00 | -29,26% | -261.961,41 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 840.000,00 | 479.000,00 | 75,37% | 361.000,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 640.000,00 | 129.000,00 | 396,12% | 511.000,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 200.000,00 | 350.000,00 | -42,86% | -150.000,00 |

| | | | | | |
|--------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|-------------------|
| | C)OPER.FINANCIERAS | 242.624,66 | 93.437,50 | 159,67% | 149.187,16 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 242.624,66 | 93.437,50 | 159,67% | 149.187,16 |
| TOTAL | | 3.515.335,50 | 3.325.492,79 | 5,71% | 189.842,71 |

Se hace constar que, entre los gastos, los de personal ascienden a **1.037.325,00 €**, lo que conlleva un decremento del 5,31% respecto a lo estimado en 2.012, y, por otro lado, supone un 29,50% del total de gastos previstos para 2013.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

El capítulo de “Compra en bienes corrientes y servicios” con un importe de **761.984,25€**, cantidad casi idéntica al año anterior.

Las variaciones más significativas a nivel de partida, respecto al año anterior, afectan a “Otros gastos diversos”, que disminuye un 60,15% y “Estudios y trabajos técnicos” que aumenta un 58,67%, ajustes realizados para una mejor adecuación a la naturaleza del gasto, en términos de estructura presupuestaria.

En cuanto a las transferencias corrientes a realizar a empresas privadas para fomentar el empleo, ascienden a la cantidad de **599.708,00€**, suponiendo un 33,03% menos que el año anterior.

En cuanto a los ingresos, se prevé recibir, procedentes del Ayuntamiento de Málaga, transferencias tanto de naturaleza corriente como de capital, cifradas, respectivamente, en **2.298.335,50€** y **840.000,00€**, coincidentes con lo reflejado en el Estado de Gastos de aquél.

Las **transferencias corrientes** procedentes del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **2.298.335,50€**, se destinan, según consta en los ingresos de explotación previstos para 2013, a las siguientes actuaciones :

| | |
|---|-------------|
| • Préstamo Promálaga I+D | 242.624,66€ |
| • Programa apoyo al emprendedor | 99.529,37€ |
| • XVII Programa Creación empresas-asesoramiento | 342.400,00€ |
| • Subvención a la explotación Promálaga, | 658.076,20€ |
| • Oficina coord.infraestructuras..... | 230.678,68€ |
| • Convenio SEPES..... | 33.693,59€ |
| • Iniciativa urbana | 102.646,00€ |
| • Programa ELIH-MED | 73.400,00€ |
| • Programa SUDOE | 18.225,00€ |
| • Programa Poctefex..... | 497.062,00€ |

Las cuatro últimas actuaciones relacionadas contienen, a su vez, total o parcialmente financiación europea que el Ayuntamiento recibe y que transfiere, a su vez, a esta sociedad municipal, de acuerdo con la información obrante en el Informe Económico-Financiero del Presupuesto municipal para 2013.

En cuanto a las **transferencias de capital** a recibir, se prevé la cantidad de **840.000,00 €** procedente del Ayuntamiento de Málaga, que se destina a financiar :

- Las inversiones a realizar por la sociedad, por valor de 640.000,00 €, correspondiendo a las siguientes actuaciones :

| | |
|---|-------------|
| Programa Iniciativa Urbana | 80.000,00€ |
| Programa POCTEFEX | 410.000,00€ |
| XVII Programa Creación de Empresas..... | 150.000,00€ |

Tanto 35.000€ del programa Iniciativa Urbana, como 120.000€ del Poctefex, proceden de financiación europea que recibe el Ayuntamiento, y que transfiere a la sociedad municipal.

- Transferencias de capital a realizar por la sociedad a empresas privadas, por valor de 200.000,00€, correspondiendo al XVII Programa Creación de empresas.

No se prevé recibir transferencias, ni corrientes ni de capital, de ninguna otra entidad.

Se aporta Plan Cuatrienal de Actuación, Inversión y Financiación de la sociedad para el periodo 2013-2016.

En cuanto al endeudamiento, hay tres actuaciones financiadas mediante subvenciones reintegrables concedidas por el Ministerio de Ciencia e Innovación, con condiciones muy ventajosas para el Ayuntamiento, programas CIDIMA, COWORKING Y CENTIEX, estando previsto amortizar durante el año la cantidad de 242.624,66€.

La cantidad pendiente de reembolso al final del ejercicio, en el conjunto de las tres operaciones, ascenderá a la cantidad de 7.871.580,54€.

2.- EMPRESA MALAGUEÑA DE TRANSPORTES, S. A. M.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, presenta una estimación de ingresos anuales por importe de 56.228.323,00€, y de gastos por 55.438.995,00€, por lo que presenta un superávit de 789.328,00€ al no trasladarse la amortización del inmovilizado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

| PRESUPUESTO DE INGRESOS | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
| | A) OPE. CORRIENTES | 56.228.323,00 | 58.542.000,00 | -3,95% | -2.313.677,00 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 32.773.358,00 | 31.965.000,00 | 2,53% | 808.358,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 22.581.065,00 | 25.607.200,00 | -11,82% | -3.026.135,00 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 873.900,00 | 969.800,00 | -9,89% | -95.900,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP. FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 56.228.323,00 | 58.542.000,00 | -3,95% | -2.313.677,00 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | A) OPE. CORRIENTES | 53.088.823,00 | 55.053.500,00 | -3,57% | -1.964.677,00 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 38.741.426,00 | 40.524.500,00 | -4,40% | -1.783.074,00 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 14.177.397,00 | 14.299.000,00 | -0,85% | -121.603,00 |
| 3 | Intereses | 170.000,00 | 230.000,00 | -26,09% | -60.000,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 2.327.462,00 | 2.719.024,00 | -14,40% | -391.562,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 2.327.462,00 | 2.719.024,00 | -14,40% | -391.562,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER. FINANCIERAS | 22.710,00 | 85.500,00 | -73,44% | -62.790,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 22.710,00 | 85.500,00 | -73,44% | -62.790,00 |
| | TOTAL | 55.438.995,00 | 57.858.024,00 | -4,18% | -2.419.029,00 |

Las transferencias corrientes procedentes del Ayuntamiento de Málaga se dotan con **22.581.065,00€** en concepto de subvención a la explotación, representando el 40,15% del total previsto de sus ingresos, encontrando su correspondencia en el Estado de Gastos de aquél, y que supone un 11,82% menos de lo previsto inicialmente en el Presupuesto de 2012.

No se prevén transferencias de capital del Ayuntamiento.

Los ingresos previstos provenientes de Transportes urbanos (tanto por el concepto de "Recaudación de transporte urbano" como por el de "Ingresos servicio Estación Autobuses"), ascienden a **29.897.446,00 €**, según consta en los Ingresos previstos de explotación, lo que supone un 2,88 % de incremento sobre lo previsto en 2012.

Los Gastos de Personal previstos ascienden a **38.741.426,00€**, que supone un 4,40% menos que en 2012, y que representa un 69,88% del total de sus previsiones de gastos.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

El Capítulo de Compra de Bienes Corrientes y Servicios, con un importe de **14.177.397,00€**, experimenta un decremento del 0,85% respecto a las previsiones del año anterior, con disminuciones generalizadas en casi todas las partidas, si bien la correspondiente a “Combustibles y carburantes” sufre un incremento del 7,24% .

Dentro de las previsiones de gastos destaca asimismo la partida destinada a “Intereses por operaciones de arrendamiento financiero (leasing)”, tanto de vehículos como de maquinarias, con un importe de **162.000,00€**, que disminuye un 27,03% respecto a lo previsto el año anterior.

La cuantía que se prevé amortizar durante el año correspondiente a las distintas operaciones de leasing en vigor asciende a **2.327.462,00€**, inferior a la del ejercicio anterior en un 14,40%.

En la documentación complementaria de la Sociedad, obra cuadro en el que quedan recogidas las **operaciones de leasing** en vigor, con detalle de las cuantías a amortizar en el ejercicio 2013, y los importes que quedarán pendientes en cada operación al finalizar el año.

Se aporta Plan Cuatrienal de inversiones, 2013-2016, sin que se prevea ninguna operación durante todo el periodo.

En cuanto a las operaciones de préstamo a largo, no se prevé la concertación durante el ejercicio 2013 de ninguna nueva.

Respecto de la cuantía a amortizar durante el ejercicio del préstamo que se encuentra en vigor, con el B.B.V.A., se estima en 22.710,00€, en base a lo cual quedaría al final del año cancelado.

3.- EMPRESA MUNICIPAL DE AGUAS S.A.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, la previsión de ingresos asciende a 77.734.943,00€, y la de gastos a 74.373.588,00€, por lo que presenta un superávit de 3.361.355,00€, al no trasladarse la dotación para insolvencia ni la amortización de inmovilizado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

| PRESUPUESTO DE INGRESOS | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
| | A) OPE. CORRIENTES | 77.734.943,00 | 79.973.038,00 | -2,80% | -2.238.095,00 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 74.388.134,00 | 76.947.754,00 | -3,33% | -2.559.620,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 3.346.809,00 | 3.025.284,00 | 10,63% | 321.525,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP. FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 77.734.943,00 | 79.973.038,00 | -2,80% | -2.238.095,00 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | A) OPE. CORRIENTES | 65.157.678,00 | 67.799.585,00 | -3,90% | -2.641.907,00 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 24.998.969,00 | 26.222.568,00 | -4,67% | -1.223.599,00 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 38.495.059,00 | 39.677.060,00 | -2,98% | -1.182.001,00 |
| 3 | Intereses | 1.663.650,00 | 1.899.957,00 | -12,44% | -236.307,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 6.630.118,00 | 4.241.800,00 | 56,30% | 2.388.318,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 6.630.118,00 | 4.241.800,00 | 56,30% | 2.388.318,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPE. FINANCIERAS | 2.585.792,00 | 1.947.004,00 | 32,81% | 638.788,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 2.585.792,00 | 1.947.004,00 | 32,81% | 638.788,00 |
| | TOTAL | 74.373.588,00 | 73.988.389,00 | 0,52% | 385.199,00 |

En lo referente a los ingresos, por el concepto de "Abastecimiento de agua potable" se prevé ingresar la cantidad de **39.420.160,00€**, mientras que por "Saneamiento" **27.401.454,00€**, en ambos casos supone una ligera disminución sobre el ejercicio anterior.

En cuanto al concepto de "Bienes y Servicios al exterior", por importe de **6.659.891,00€**, disminuye respecto al año anterior, por la caída en la previsión de "Ventas electricidad secado térmico".

Como Ingresos Patrimoniales destaca la partida de "Recursos propios aplicables", por importe de **3.276.947,00€**, que comprende fondos aplicados procedentes de subvenciones de capital públicas así como trabajos propios vinculados a inversiones a amortizar.

No se prevé recibir transferencias, ni corrientes ni de capital, procedentes del Ayuntamiento de Málaga, ni de ninguna otra entidad.

Los gastos de personal ascienden a **24.998.969,00 €**, lo que supone un 4,67% menos que lo previsto en 2012, y a su vez representa un 33,61% del total de los gastos previstos para el año.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

Aparece una dotación salarial en los gastos de explotación, por importe de 472.563,00€ que corresponde, según información aportada por la sociedad, principalmente a la provisión realizada por un posible mayor gasto del concepto de antigüedad, al estar recurrido por el Comité de Empresa ante los Tribunales por haber sido congelado, estando a la espera de sentencia firme.

El capítulo de gastos por bienes corrientes y servicios, con un importe de **38.495.059,00€**, experimenta un ligero decremento del 2,98% respecto al año anterior, observándose disminuciones generalizadas, destacando las correspondientes a las partidas de “Reparaciones, mantenimiento y conservación de maquinaria, instalaciones y utillaje” (instalaciones y red de agua potable, principalmente) y “Gas”.

Asimismo disminuye la partida de “Intereses de préstamos y operaciones financieras”, que figura por **1.587.650,00€**, lo que supone un 12,99% menos que lo previsto para 2012, como consecuencia de la bajada del euríbor.

Por otro lado, EMASA tiene previsto unas inversiones durante este ejercicio por valor de **6.630.118,00 €**, financiándose todo con recursos propios, y correspondiendo la mayor inversión a “Contadores de Agua”, dedicándose 1.800.000,00€ a la adquisición de nuevos contadores, y 461.496,00€ a la sustitución, instalación y trabajos adicionales.

Se acompaña Plan Cuatrienal de Inversiones, 2013-2016, con inversiones previstas para el resto de anualidades.

No se prevé concertar ninguna operación nueva de préstamo, mientras que, por otro lado, se estima que se va a amortizar durante el ejercicio de una de las operaciones vigentes con Unicaja, la cantidad de

2.585.792,00€, por lo que el importe pendiente al finalizar el ejercicio 2013, de las dos operaciones vigentes, ascendería a 126.928.467,00€.

4.- EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE, S. A. M.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, presenta unas previsiones tanto de ingresos como de gastos ascendentes a 10.955.531,71 €, por lo que aparece nivelado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|-----------------------------------|---------------|---------------|-----------|-------------|
| | A) OPE. CORRIENTES | 10.955.531,71 | 11.668.394,75 | -6,11% | -712.863,04 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 10.898.651,96 | 11.614.368,95 | -6,16% | -715.716,99 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 55.879,75 | 53.025,80 | 5,38% | 2.853,95 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP. FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 10.955.531,71 | 11.668.394,75 | -6,11% | -712.863,04 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|----------------------|----------------------|---------------|--------------------|
| | A) OPE. CORRIENTES | 10.955.531,71 | 11.668.394,75 | -6,11% | -712.863,04 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 10.019.191,71 | 10.732.205,52 | -6,64% | -713.013,81 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 936.340,00 | 936.189,23 | 0,02% | 150,77 |
| 3 | Intereses | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER. FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 10.955.531,71 | 11.668.394,75 | -6,11% | -712.863,04 |

Las transferencias corrientes del Ayuntamiento ascienden a **10.898.651,96€**, cantidad coincidente con la consignada en el Estado de Gastos del Ayuntamiento, y que supone un 6,16% menos que en el ejercicio anterior.

Dicha aportación se destina a sufragar servicios de limpieza en los colegios públicos y edificios municipales, así como al mantenimiento del Parque del Oeste.

No se contemplan para el ejercicio 2013 transferencias a recibir de naturaleza de capital.

El capítulo de Ingresos Patrimoniales asciende a una cantidad de **55.879,75€**, un 5,38% más que en el año anterior, y corresponde a las rentas por arrendamiento de los locales comerciales del Parque del Oeste.

Los Gastos de Personal ascienden a **10.019.191,71€**, que supone un 6,64% menos que lo previsto en 2012, y que representa a su vez el 91,45% del total de gastos previstos para el año 2.013.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

El gasto en bienes corrientes y servicios, con un importe de **936.340,00€**, experimenta un ligero incremento del 0,02% respecto al ejercicio anterior.

No se prevé acometer inversiones durante el ejercicio, mientras que en el Plan Cuatrienal 2013-2016 sí se contemplan para las otras tres anualidades.

No tiene ni tampoco prevé concertar durante el 2013, operaciones de crédito.

5.- PARQUE CEMENTERIO DE MÁLAGA, S.A.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, presenta una estimación de ingresos anuales por importe de 5.904.948,00€, y de gastos por 5.825.703,00€, por lo que presenta un superávit de 79.245,00€, teniendo en cuenta que no se trasladan las amortizaciones de inmovilizado, entre otros.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---------------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 5.754.948,00 | 5.754.948,00 | 0,00% | 0,00 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 4.582.596,00 | 4.582.596,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 1.172.352,00 | 1.172.352,00 | 0,00% | 0,00 |

| | | | | | |
|---|-----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | B) OPE. DE CAPITAL | 150.000,00 | 0,00 | 0,00% | 150.000,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 150.000,00 | 0,00 | 0,00% | 150.000,00 |
| | C) OP.FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 5.904.948,00 | 5.754.948,00 | 2,61% | 150.000,00 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 4.360.724,00 | 4.438.844,00 | -1,76% | -78.120,00 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 2.224.500,00 | 2.320.500,00 | -4,14% | -96.000,00 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 1.731.224,00 | 1.713.344,00 | 1,04% | 17.880,00 |
| 3 | Intereses | 405.000,00 | 405.000,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 660.000,00 | 510.000,00 | 29,41% | 150.000,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 660.000,00 | 510.000,00 | 29,41% | 150.000,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER.FINANCIERAS | 804.979,00 | 763.443,00 | 5,44% | 41.536,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 804.979,00 | 763.443,00 | 5,44% | 41.536,00 |
| | TOTAL | 5.825.703,00 | 5.712.287,00 | 1,99% | 113.416,00 |

No se prevé para este año transferencias de naturaleza corriente procedentes del Ayuntamiento de Málaga, pero sí de capital, por importe en este caso de **150.000,00€**, coincidente con lo consignado en el Estado de Gastos de aquél.

Las dos mayores partidas de ingreso proceden de "Servicios funerarios", por **4.499.520,00€**, y "Otras concesiones administrativas con contraprestación periódica", por **992.784,00€**, idénticas cantidades,

en ambos casos, que las previstas inicialmente en 2012.

Los gastos de personal ascienden a **2.224.500,00€**, disminuyendo un 4,14% sobre la cantidad prevista el ejercicio anterior, y que representa un 38,18% del total de los gastos previstos para 2013.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

El gasto en bienes corrientes y servicios por importe de **1.731.224,00€**, experimenta un ligero incremento del 1,04% respecto al año anterior, sin alteraciones especialmente significativas en ninguna partida.

Se estima una dotación para gastos financieros por importe de **405.000,00 €**, igual que para los dos ejercicios anteriores.

Se prevén unas inversiones por valor total de **660.000,00€**, que se financian mayoritariamente con recursos propios de la sociedad, y que conlleva actuaciones, entre otros, en las tanatosalas de San Gabriel, en vehículos y en equipos informáticos, así como una partida destinada a obras en San Miguel por importe de 150.000,00€ que se financia con la transferencia del Ayuntamiento .

Se acompaña Plan Cuatrienal con inversiones previstas para todas las anualidades.

No se prevé ninguna operación de préstamo nueva a largo plazo durante el ejercicio.

Sí se ha previsto amortizar durante el ejercicio una cantidad de **804.979,00 €** de las tres operaciones de préstamo que actualmente tiene suscritas (dos con La Caixa y una con Unicaja), con lo que quedaría un importe pendiente al final del ejercicio 2013, del total de las tres operaciones que mantiene, por valor de 13.393.875,00 €.

6.- MAS CERCA S.A.M.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, presenta unos ingresos de 5.136.359,00 € y unos gastos ascendentes a 5.126.359,00 €, con un **superávit** de 10.000€, teniendo en cuenta que no se trasladan las amortizaciones de inmovilizado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 5.136.359,00 | 5.624.591,00 | -8,68% | -488.232,00 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 36.000,00 | 36.000,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 4.927.012,00 | 5.260.243,00 | -6,33% | -333.231,00 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 173.347,00 | 328.348,00 | -47,21% | -155.001,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP.FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 5.136.359,00 | 5.624.591,00 | -8,68% | -488.232,00 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|--------------|--------------|-----------|-------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 5.126.359,00 | 5.614.591,00 | -8,70% | -488.232,00 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 4.753.438,00 | 5.224.828,00 | -9,02% | -471.390,00 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 372.421,00 | 389.353,00 | -4,35% | -16.932,00 |

| | | | | | |
|---|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| 3 | Intereses | 500,00 | 410,00 | 21,95% | 90,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER. FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 5.126.359,00 | 5.614.591,00 | -8,70% | -488.232,00 |

Se prevén transferencias corrientes del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **4.927.012,00€**, coincidente con la cantidad consignada en el Estado de Gastos de aquél, sin que para esta anualidad se prevean transferencias de naturaleza de capital.

Dicha cuantía supone un 6,33% menos que lo previsto el ejercicio anterior, y, además, un 95,92% del total de ingresos previstos por la sociedad para el 2013.

En el Capítulo de Ingresos Patrimoniales se cuenta con la cantidad de 163.347,00€, como recursos propios de la sociedad no aplicados en ejercicios anteriores, que se destinarán a financiar parte del coste de la limpieza de los Centros de Uso Social.

Los gastos de personal ascienden a **4.753.438,00€**, suponiendo un decremento respecto a lo previsto para 2012 de un 9,02%, y que representa un 92,72% del total de gastos previstos.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

En cuanto a Compra de bienes corrientes y servicios, la previsión disminuye respecto al año anterior un 4,35%, y queda cuantificada en 372.421,00€.

No se prevén para esta anualidad inversiones, ni para las tres siguientes, según consta en el Plan Cuatrienal que obra en la documentación.

Ni tiene ni se prevén concertar durante el 2013 operaciones de crédito.

7.- MALAGA DEPORTE Y EVENTOS, S.A.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, presenta una estimación de ingresos anuales por importe de 1.775.100,10€, y de gastos por 1.610.600,10€, por lo que presenta un superávit de 164.500,00€, al no trasladarse las amortizaciones de inmovilizado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

| PRESUPUESTO DE INGRESOS | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
| | A) OPE.CORRIENTES | 1.775.100,10 | 2.129.601,07 | -16,65% | -354.500,97 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 85.345,00 | 154.200,00 | -44,65% | -68.855,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 890.938,10 | 1.162.110,38 | -23,33% | -271.172,28 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 798.817,00 | 813.290,69 | -1,78% | -14.473,69 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP.FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 1.775.100,10 | 2.129.601,07 | -16,65% | -354.500,97 |

| PRESUPUESTO DE GASTOS | | | | | |
|------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
| | A) OPE.CORRIENTES | 1.610.600,10 | 1.990.628,06 | -19,09% | -380.027,96 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 964.070,10 | 1.011.562,71 | -4,69% | -47.492,61 |

| | | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 645.530,00 | 978.065,35 | -34,00% | -332.535,35 |
| 3 | Intereses | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER. FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 1.610.600,10 | 1.990.628,06 | -19,09% | -380.027,96 |

De los ingresos previstos, provienen de transferencias corrientes del Ayuntamiento de Málaga la cantidad de **890.938,10€**, coincidente con la cantidad consignada en el Estado de Gastos del Ayuntamiento, experimentando una disminución del 23,33% respecto al ejercicio anterior, y no previéndose ninguna transferencia de capital.

En el resto de los ingresos, destaca la partida de "Aprovechamientos especiales con contraprestación", por valor de 653.017,00€, que disminuye un 5,01% respecto al año anterior.

Los gastos de personal ascienden a **964.070,10€** lo que supone un decremento del 4,69% respecto a lo previsto el ejercicio anterior, y representa un 59,85% del total de los gastos para 2013.

Se ha recabado información a la sociedad acerca del incremento de la partida de retribuciones básicas del personal laboral fijo respecto al año anterior, indicándose por aquélla que la diferencia viene dada por la antigüedad de los trabajadores que varía en función de los trienios a reconocer así como por la estimación de la incorporación de un trabajador a la jornada completa que en la actualidad cuenta con jornada reducida por conciliación de vida familiar.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el

Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

Por su parte, el capítulo destinado a Compras en bienes corrientes y servicios experimenta una reducción del 34,00% respecto al año anterior, derivando, principalmente, de la disminución importante que sufre la partida de "Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales".

Se prevé asimismo, la cantidad de 1.000,00€ para atender gastos financieros.

No se prevé para esta anualidad inversión alguna, mientras que en el Plan Cuatrienal sí se contemplan para las tres anualidades siguientes.

Finalmente, ha de reseñarse que no tiene pendiente ni prevé concertar ninguna operación de préstamo a largo plazo durante 2013.

8. FESTIVAL DE CINE DE MALAGA E INICIATIVAS AUDIOVISUALES, S.A.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, esta sociedad contempla para 2013 unos Ingresos y unos Gastos por importe de 2.581.916,32€, por lo que se presenta nivelado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

| PRESUPUESTO DE INGRESOS | | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------------|
| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
| | A) OPE. CORRIENTES | 2.581.916,32 | 3.048.000,53 | -15,29% | -466.084,21 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 545.000,00 | 628.000,00 | -13,22% | -83.000,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 2.036.916,32 | 2.420.000,53 | -15,83% | -383.084,21 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |

| | | | | | |
|--------------|----------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|
| | C) OP.FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| TOTAL | | 2.581.916,32 | 3.048.000,53 | -15,29% | -466.084,21 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|--------------|---|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 2.581.916,32 | 3.048.000,53 | -15,29% | -466.084,21 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 1.159.182,08 | 1.237.620,00 | -6,34% | -78.437,92 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 1.402.734,24 | 1.787.380,53 | -21,52% | -384.646,29 |
| 3 | Intereses | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 18.000,00 | 21.000,00 | -14,29% | -3.000,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPE.FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| TOTAL | | 2.581.916,32 | 3.048.000,53 | -15,29% | -466.084,21 |

Se contemplan ingresos por venta de localidades por un valor de **480.000,00€**, lo que supone un 0,62% más que para 2012, desglosándose en 80.000,00€ procedente de ingresos de taquilla del Festival de Cine y 400.000,00€ procedente de ingresos de taquilla del Cine Albéniz

Según información aportada por la sociedad, el Cine Albéniz lleva una recaudación hasta el tercer trimestre de este año, de aproximadamente 285.000,00€, indicándose que junto a los ingresos por venta de entradas que se están produciendo en este último trimestre, se cuenta con los procedentes de eventos especiales programados en dicho espacio durante este periodo, por lo que la sociedad estima que se

alcanzará sin incidencias este año la cantidad presupuestada de 400.000,00€, que es la misma que se ha previsto para 2013.

En cuanto a la recaudación de taquilla de Festival de Cine, se ha fijado para 2013 en la cantidad de 80.000,00€, aproximadamente lo recaudado en el Festival del presente año.

Aparece previsto un ingreso por valor de **50.000,00€**, en concepto de devolución de IVA. Al respecto indica la sociedad que la partida contable "Hacienda Pública, deudora por IVA" (470), arroja un saldo de 40.126,65€ a finales de septiembre de 2012, por lo que se estima llegar a los 50.000,00€ a finales del presente año.

La mayor parte de los ingresos previstos proceden de transferencias corrientes a recibir, por un total de 2.036.916,32€, destacando la partida procedente del Ayuntamiento de Málaga por importe de **1.638.816,32 €**.

Se constata la coincidencia de la transferencia procedente del Ayuntamiento con lo consignado en el Estado de Gastos de éste.

También se prevé recibir transferencias corrientes procedentes de la Administración General del Estado, por **100.000,00€**, y Empresas Privadas, por **298.100,00€**.

En referencia a ésta última aportación, informa la sociedad que refleja el importe total de los convenios aún en vigor (Antena 3, BMW, L'Oreal y Dunkin Donuts), y aquéllos cuyo cierre se está ultimando en estos momentos (Heineken/Cruzcampo y Cajamar), sumando todo ello la cantidad de 298.100,00€, quedando abierta la posible formalización de otros convenios actualmente en fase de negociación.

Dado que una parte importante de los ingresos previstos proceden de aportaciones externas, públicas y privadas, se estima que la ejecución de los gastos deberá ir acompañada al ritmo de los ingresos que se vayan obteniendo.

En cuanto a los gastos previstos de la sociedad, los de personal ascienden a **1.159.182,08 €**, lo que representa un 44,90% del total de gastos, y habiendo experimentado una disminución dicho capítulo, en comparación con las previsiones de 2012, de un 6,34%.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

En cuanto al Gasto en Bienes corrientes y servicios, asciende a **1.402.734,24€**, por lo que experimenta un decremento del 21,52%. Analizando el detalle de los gastos de este capítulo en la cuenta de explotación prevista, se observan importantes disminuciones respecto a lo previsto en 2012, en las partidas de “Atenciones protocolarias y representativas” y “Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales”.

La partida de “Otros gastos diversos” experimenta, por el contrario, un aumento significativo, motivándose en la Memoria en que se han incluido los derechos de exhibición a las compañías distribuidoras de las películas a proyectar en el cine Albéniz, Cine Abierto y 16ª Edición del Festival.

Por otro lado, se establecen **18.000,00€** con destino a premios, cuantía algo inferior a la prevista para el ejercicio anterior.

No se prevén inversiones en el presente ejercicio ni en el resto de anualidades del Plan Cuatrienal, mientras que, por otro lado, no se prevén operaciones de préstamo a largo plazo a concertar durante 2013.

9.- TEATRO CERVANTES DE MALAGA, S.A.M.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, presenta unos ingresos y unos gastos para la sociedad por importe de 4.567.749,42€, por lo que aparece nivelado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| | A) OPE. CORRIENTES | 4.567.748,42 | 4.797.043,27 | -4,78% | -229.294,85 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 1.635.553,00 | 1.635.553,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 2.927.195,42 | 3.156.490,27 | -7,26% | -229.294,85 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP. FINANCIERAS | 1,00 | 1,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 1,00 | 1,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 4.567.749,42 | 4.797.044,27 | -4,78% | -229.294,85 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|---------------------|---------------------|---------------|--------------------|
| | A) OPE. CORRIENTES | 4.567.748,42 | 4.797.043,27 | -4,78% | -229.294,85 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 2.752.428,09 | 2.896.573,74 | -4,98% | -144.145,65 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 1.815.220,33 | 1.900.369,53 | -4,48% | -85.149,20 |
| 3 | Intereses | 100,00 | 100,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER. FINANCIERAS | 1,00 | 1,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 1,00 | 1,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 4.567.749,42 | 4.797.044,27 | -4,78% | -229.294,85 |

Se prevén transferencias corrientes a recibir por un total de 2.927.195,42€, que supone un 7,26% menos que para 2012, y de las que destaca la proveniente del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **2.355.285,42€**, constatándose la coincidencia con lo reflejado en el Estado de Gastos de éste, sin que se prevea recibir transferencias de naturaleza de capital.

Como transferencias corrientes de empresas privadas se prevé obtener 564.910,00€, destacando, según información aportada por la sociedad, las aportaciones previstas en concepto de publicidad por los Ciclos, por 241.500,00€, y los ingresos por cesiones del Teatro Cervantes y el Echegaray, por 208.410,00€.

Se recoge también la previsión de ingresos por festivales y espectáculos, que asciende a **1.635.552,00€**, idéntica cantidad a la prevista en los dos ejercicios anteriores.

Los gastos de personal ascienden a **2.752.428,09€**, lo que supone un 4,98% menos que lo previsto en el ejercicio 2012, y representa un 60,25% del total de gastos previstos de la Fundación.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

Se reduce el gasto previsto en Bienes Corrientes y Servicios en un 4,48%, que pasa a ser de **1.815.220,33€**, de los cuales 1.115.000,00€ se destinarán a la contratación de espectáculos, según consta en la Memoria.

No se prevén inversiones para el ejercicio 2013, acompañándose Plan Cuatrienal con inversiones previstas para el resto de anualidades.

No se tienen ni se prevén para 2013 operaciones financieras.

10.- EMPRESA MUNICIPAL DE GESTION DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN, S.A.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria presenta unos ingresos por importe de 1.811.492,08€, y unos gastos por 1.661.492,08€, por lo que arroja un superávit de 150.000,00€, al no trasladarse la amortización del inmovilizado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 1.811.492,08 | 2.040.616,05 | -11,23% | -229.123,97 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 195.380,00 | 295.380,00 | -33,85% | -100.000,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 1.466.112,08 | 1.595.236,05 | -8,09% | -129.123,97 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP.FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 1.811.492,08 | 2.040.616,05 | -11,23% | -229.123,97 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|----------------------------|--------------|--------------|-----------|-------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 1.661.492,08 | 1.890.616,05 | -12,12% | -229.123,97 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 1.065.717,49 | 1.117.924,57 | -4,67% | -52.207,08 |

| | | | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|----------------|--------------------|
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 595.774,59 | 772.691,48 | -22,90% | -176.916,89 |
| 3 | Intereses | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 6 | Inversiones Reales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER. FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 1.661.492,08 | 1.890.616,05 | -12,12% | -229.123,97 |

Se prevén transferencias corrientes a recibir del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **1.466.112,08€**, constatándose la coincidencia con lo reflejado en el Estado de Gastos de éste, lo que supone un 8,09% menos que en el ejercicio anterior, y ninguna de naturaleza de capital.

Asimismo se prevén ingresos por publicidad en la Radio y Televisión municipales, por importe de **195.380,00€**, inferior en un 33,85% a lo previsto en 2012.

Los gastos de personal ascienden a **1.065.717,49€** lo que supone un 4,67% menos de lo previsto en 2012, y que, a su vez, representa un 64,14% del total de los gastos.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

El capítulo de Compra de Bienes Corrientes y Servicios, ascendente a **595.774,59€**, experimenta un decremento del 22,90% respecto al año anterior, con disminuciones generalizadas en casi todas las partidas.

No se prevén inversiones para 2013, y se acompaña Plan

Cuatrienal 2013-2016 con inversiones previstas para el resto de las anualidades.

No se prevén para 2013 operaciones financieras.

11.- PALACIO DE FERIAS Y CONGRESOS DE MALAGA, S.A.M., EN CONSTITUCION

Se trata de una nueva sociedad, íntegramente municipal, habiéndose aprobado definitivamente su constitución mediante acuerdo del Excmo. Ayuntamiento Pleno de 26 de noviembre de 2009, para realizar una serie de actuaciones, que constituyen su objeto social y que se vienen asumiendo hasta ahora por la sociedad PROMALAGA.

De acuerdo con el cronograma previsto y que se detalló en el informe que con motivo del Presupuesto de 2010 emitió esta Intervención General, PROMALAGA ha de elaborar un Balance de escisión, en el que se contemplará de forma separada e independiente las cuentas a cobrar y a pagar provenientes de la actividad del Palacio de Ferias, del resto de la sociedad, debiéndose realizar los trámites correspondientes de aprobación por los Consejos de las dos sociedades, Juntas Generales, elevación al Registro Mercantil, etc.

A pesar de que en los Presupuestos Consolidados de 2010, 2011 y 2012 se incluyó el Estado de Previsión de Ingresos y Gastos de la nueva sociedad para dichos ejercicios, ésta no ha comenzado a funcionar aún a la fecha actual.

Puesto que 2013 sería el primer ejercicio de funcionamiento de la nueva sociedad municipal, no se realiza análisis comparativo del estado de previsión con el anterior, como se hace con el resto de empresas municipales.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista para 2013 a términos de estructura presupuestaria presenta unos ingresos por importe de 6.241.975,76€, y unos gastos por 6.095.206,76€, por lo que arroja un superávit de 146.769,00€, al no trasladarse la amortización del inmovilizado.

Se prevén transferencias corrientes a recibir del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **1.945.306,32€**, constatándose la coincidencia con lo reflejado en el Estado de Gastos de éste, cantidad destinada a

cubrir el déficit de explotación previsto del ejercicio.

*La mayor partida de ingresos corresponde a Ingresos por prestación de servicios, con una cuantía de **4.185.408,00€**, en el que se incluyen los correspondientes a las actividades feriales y congresuales.*

*Asimismo, se contemplan transferencias de capital a recibir por la sociedad procedentes del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **100.000,00€**, conciliadas con el Estado de Gastos de éste.*

*En cuanto a la previsión de gastos, los de personal ascienden a **1.613.389,00€** lo que representa un 26,46% del total.*

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

Dentro de sus gastos de explotación destaca el importe de 916.181,76€, correspondiente al canon por la cesión de uso del Palacio, importe que tiene su reflejo, por su importe neto, en el Estado de Ingresos del Presupuesto del Ayuntamiento de Málaga, el cual lo revierte, a su vez, a favor de la Gerencia Municipal de Urbanismo, al tratarse de un ingreso procedente de PMS.

Asimismo destaca dentro del Capítulo de Bienes corrientes y Servicios, la partida "Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales", prevista con 1.393.799,00€, en la que se contemplan los costes por celebración de las Ferias y Congresos.

*Por otro lado, se prevé realizar durante el ejercicio inversiones por un total de **100.000,00€**, indicándose en la Memoria que la mayor parte corresponde a reposiciones por el uso y desgaste del edificio, el cual cumplirá diez años en 2013.*

Finalmente ha de indicarse que no se prevé concertar operaciones de préstamo durante el ejercicio.

12.- SOCIEDAD MUNICIPAL DE VIVIENDAS DE MALAGA, S.L.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista para 2013 a términos de estructura presupuestaria presenta unos ingresos y unos gastos por importe de 5.628.301,98€, por lo que se presenta nivelado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 393.884,64 | 441.000,00 | -10,68% | -47.115,36 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 393.884,64 | 441.000,00 | -10,68% | -47.115,36 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 811.523,86 | 4.221.524,54 | -80,78% | -3.410.000,68 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 811.523,86 | 4.221.524,54 | -80,78% | -3.410.000,68 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP.FINANCIERAS | 4.422.893,48 | 35.018.360,81 | -87,37% | -30.595.467,33 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 4.422.893,48 | 35.018.360,81 | -87,37% | -30.595.467,33 |
| | TOTAL | 5.628.301,98 | 39.680.885,35 | -85,82% | -34.052.583,37 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|------------|------------|-----------|-------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 361.678,13 | 890.186,99 | -59,37% | -528.508,86 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 218.782,35 | 229.500,00 | -4,67% | -10.717,65 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 121.272,75 | 211.500,00 | -42,66% | -90.227,25 |

| | | | | | |
|---|----------------------------------|---------------------|----------------------|----------------|-----------------------|
| 3 | Intereses | 21.623,03 | 449.186,99 | -95,19% | -427.563,96 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 5.266.623,85 | 38.790.698,36 | -86,42% | -33.524.074,51 |
| 6 | Inversiones Reales | 5.266.623,85 | 38.790.698,36 | -86,42% | -33.524.074,51 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER. FINANCIERAS | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | TOTAL | 5.628.301,98 | 39.680.885,35 | -85,82% | -34.052.583,37 |

Se prevén recibir transferencias corrientes del Ayuntamiento de Málaga, por importe de **393.884,64€**, constatándose la coincidencia con lo reflejado en el Estado de Gastos de éste.

No se contemplan transferencias de capital a recibir por la sociedad.

Se prevé ingresar la cantidad de **811.523,86€** por enajenación de inversiones, correspondiendo, según consta en la Memoria, a los anticipos derivados de la venta de viviendas y otros locales y anejos.

En cuanto a la previsión de gastos, los de personal ascienden a **218.782,35€** lo que representa un 3,88% del total de los mismos, y supone, además, un 4,67% menos que la cantidad prevista el año anterior.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

En cuanto al Capítulo de Bienes Corrientes y Servicios, ascienden a **121.272,75€**, es decir, un 42,66% menos que el año anterior.

En el capítulo de Gastos financieros, por intereses de préstamo se prevé un gasto de **21.623,00€**.

En cuanto al capítulo de Inversiones, se prevé durante el ejercicio la cantidad de **5.266.623,85€**, correspondiendo la cantidad de 3.809.933,63€ a la construcción de la promoción SECTOR SUP.T-8 UNIVERSIDAD (1.001 viviendas protegidas en régimen de mercado y libre competencia), y el resto, 1.456.690,22€, a la promoción UE-32 NOSQUERA (33 viviendas más), según consta en el Plan Anual de Inversiones y en la Memoria.

Se acompaña Plan cuatrienal de inversiones 2013-2016, con previsiones para todas las anualidades excepto para la última.

Para la financiación parcial de dichas construcciones, la sociedad prevé concertar operaciones de préstamo durante 2013 por importe de **4.422.893,48€**, no amortizándose nada durante el ejercicio.

13.- SOCIEDAD MUNICIPAL DE APARCAMIENTOS Y SERVICIOS S.A.

Se trata de una sociedad de capital mayoritariamente municipal, con una participación del Ayuntamiento de Málaga del 51%.

Trasladada la Cuenta de Resultados prevista a términos de estructura presupuestaria, presenta (una vez aplicado el 51% de participación municipal), unos ingresos y unos gastos por importe de 12.376.045,65 €, por lo que se encuentra nivelado, no trasladándose las amortizaciones del inmovilizado.

En cuadro adjunto se efectúa un análisis comparativo del ejercicio que se informa con el inmediato anterior, en términos de estructura presupuestaria, de las magnitudes a nivel de capítulo :

PRESUPUESTO DE INGRESOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---------------------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 9.650.758,43 | 8.305.955,90 | 16,19% | 1.344.802,53 |
| 1 | Impuestos Directos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 2 | Impuestos Indirectos | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 1.529.054,18 | 1.680.200,47 | -9,00% | -151.146,29 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |

| | | | | | |
|---|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|--------------------|
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 8.121.704,25 | 6.625.755,43 | 22,58% | 1.495.948,82 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 1.438.563,12 | 2.389.609,98 | -39,80% | -951.046,86 |
| 6 | Enajenación de Inversiones Reales | 1.438.563,12 | 2.389.609,98 | -39,80% | -951.046,86 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OP.FINANCIERAS | 1.286.724,10 | 1.094.073,22 | 17,61% | 192.650,88 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 1.286.724,10 | 1.094.073,22 | 17,61% | 192.650,88 |
| | TOTAL | 12.376.045,65 | 11.789.639,10 | 4,97% | 586.406,55 |

PRESUPUESTO DE GASTOS

| CAP. | DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 | VARIAC. % | VARIAC. € |
|------|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | A) OPE.CORRIENTES | 8.661.305,96 | 5.772.521,25 | 50,04% | 2.888.784,71 |
| 1 | Remuneraciones de Personal | 3.120.407,57 | 2.380.716,45 | 31,07% | 739.691,12 |
| 2 | Compra de Bienes Corrientes y Servicios | 3.643.053,21 | 3.081.305,82 | 18,23% | 561.747,39 |
| 3 | Intereses | 1.897.845,18 | 310.498,98 | 511,22% | 1.587.346,20 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | B) OPE. DE CAPITAL | 1.316.012,69 | 2.744.775,78 | -52,05% | -1.428.763,09 |
| 6 | Inversiones Reales | 1.316.012,69 | 2.744.775,78 | -52,05% | -1.428.763,09 |
| 7 | Transferencias de Capital | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| | C) OPER.FINANCIERAS | 2.398.727,00 | 2.417.638,01 | -0,78% | -18.911,01 |
| 8 | Variación de Activos Financieros | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 9 | Variación de Pasivos Financieros | 2.398.727,00 | 2.417.638,01 | -0,78% | -18.911,01 |
| | TOTAL | 12.376.045,65 | 10.934.935,04 | 13,18% | 1.441.110,61 |

La cifra de 625.685,00 € consignada en el Estado de Gastos del Ayuntamiento, como prestación a éste de servicios de grúa y retirada de vehículos por S.M.A.S.S.A, tiene su correspondencia en los ingresos de explotación para 2013 de la Sociedad, así como en el Estado de previsión de ingresos (**319.099,35€**, correspondiente al 51% de la participación), y supone un 61,52% menos que la cantidad prevista en 2012.

La cuantía más importante de sus previsiones de ingresos, según consta en los Resultados de Explotación previstos, provienen de “Ingresos por prestación de servicios de aparcamientos” (explotación de aparcamientos), por importe de 12.304.048,11 €, (con un reflejo en Estado de Previsión de Ingresos, de **6.275.064,53 €**, correspondientes al 51%).

Por venta de aparcamientos, se prevé un ingreso de 2.820.712,01€, que en términos del 51% de participación municipal le supone **1.438.563,12€**.

En cuanto a los gastos de personal, en lo que se refiere al porcentaje de participación municipal, asciende a **3.120.407,57€**, y supone un 31,07% más que el año anterior.

Tal incremento se explica en la Memoria de la Sociedad, indicándose que en el Presupuesto 2012, la partida de gastos de personal no incluía los correspondientes al departamento de promociones, dado que los mismos formaban parte del coste de las obras de aparcamientos de residentes en ejecución.

A partir de que no existen aparcamientos de residentes en construcción, a los que imputar esos gastos de personal y de funcionamiento, tales gastos se transforman en estructurales y se imputan ahora al capítulo I de gastos.

Se incorpora en la Memoria un estudio comparativo, efectuando el análisis incluyendo, para homogeneizar, el gasto correspondiente al personal del departamento de promociones, y en el que se concluye que, respecto a la partida de “Sueldos y Salarios”, el resultado es una disminución en el total de la partida del 5,40% respecto a los costes del año anterior.

La sociedad ha informado, asimismo, que la cantidad consignada en 2013 como retribuciones totales del Director Gerente, incluye tanto la parte del Departamento de promociones como la de explotación, mientras que en el ejercicio anterior su retribución correspondiente a promociones figuraba incluida en las inversiones de aparcamientos de residentes.

La misma circunstancia acaecida explica también el incremento en la partida denominada “Otros gastos sociales”, respecto al año anterior.

Respecto a la partida de "Seguridad Social", también es objeto de análisis en la Memoria en los mismos términos que la de "Sueldos y salarios", y arroja, sin embargo, un incremento del 49,62%. Ello se explica en la Memoria en base a que la sociedad ha tenido que dejar de aplicar una serie de bonificaciones en sus cuota empresariales con las que contaba en años anteriores, como consecuencia de cambios producidos en la legislación aplicable en la materia.

Como regla general, en lo relativo a los gastos de personal concerniente a las sociedades municipales, se estará a lo que determinen las disposiciones que se dicten en la materia para 2013, especialmente la Ley de Presupuestos Generales del Estado para dicho año así como el Plan de Ajuste Económico-Financiero 2013-2020 aprobado por el Ayuntamiento.

Se prevé en concepto de Intereses de las operaciones de préstamo la cantidad de **1.897.749,70€**, en lo que concierne a la parte municipal, cuando el año anterior la previsión fue de 200.843,01€.

La previsión del Plan Anual de Actuación, Inversión y Financiación asciende a 2.522.988,45€, que supone, en cuanto al coeficiente de participación municipal, una cifra de **1.286.724,08€**, sin tener en cuenta las operaciones de leasing (incluyendo éstas, la cifra se eleva a 1.316.012,69€), y en el que destaca la promoción de 109 aparcamientos en c/Nosquera.

De acuerdo con las cuentas presentadas por la misma, la Sociedad mixta SMASSA tiene previsto amortizar durante el ejercicio 2013, de sus préstamos vigentes sin computar las operaciones de leasing, una cuantía de 4.703.386,28€ que, en lo que al coeficiente de participación del capital municipal en la sociedad se refiere, asciende a **2.398.727,00 €**.

Se prevé además concertar operaciones financieras a largo plazo, por importe de 24.475.000,00€, que en cuanto a la parte municipal se refiere supone **12.482.250,00€**, y de la cual la sociedad va a destinar la cantidad de **1.286.724,10€** para financiar las inversiones del año (sin contar las operaciones de leasing), y el resto para refinanciar deuda correspondiente a inversiones que se financiaron con recursos propios y ajenos, y sin que se estime amortizar cantidad alguna de dicha operación durante el próximo año.

Se ha emitido por parte de la Subdirección de la sociedad un informe de fecha 15 de noviembre de 2012, aportado a esta Intervención, en el que expone la dificultad para la renovación de las pólizas de crédito a corto plazo que mantiene, así como que no se venden la totalidad de las plazas de aparcamientos construidas por el Plan de Residentes, por lo que la sociedad, ante esta situación y la del mercado financiero, se plantea la posibilidad y necesidad de modificar las líneas de créditos a préstamos hipotecarios a largo plazo.

A tal efecto se indica en dicho informe que los préstamos a formalizar por el citado importe de 24.475.000,00€ corresponden a :

- Préstamo de 2,2 millones de euros, para financiar el proyecto de aparcamiento de residentes de calle Nosquera.
- Refinanciación de las líneas de crédito de corto a largo plazo por importe de 13 millones de euros, que corresponden a financiación de inversiones de aparcamientos de residentes que se financiaron con recursos ajenos, siendo el detalle :

| | |
|---|-----------------|
| Financiación del aparcamiento Santa Cristina | 1,0 millones € |
| Financiación del aparcamiento Clarines 2 | 6,0 millones € |
| Financiación del aparcamiento Pinos del Limonar | 2,0 millones € |
| Financiación del aparcamiento Gamarra 2 | 4,0 millones € |
| Total importe | 13,0 millones € |

- Préstamo de 9,2 millones de euros correspondiente a inversiones realizadas en el aparcamiento de residentes de Mortadelo que se financiaron con recursos propios y de aparcamientos de rotación que se financiaron con recursos propios y ajenos, siendo necesario este principal para hacer frente a pagos de la deuda contraída por la construcción de los aparcamientos que a continuación se detallan:

| | |
|---|-------------------|
| Financiación del aparcamiento residentes Mortadelo... | 1,9 millones de € |
| Financiación del aparcamiento rotación Cervantes..... | 4,1 millones de € |
| Financiación del aparcamiento rotación Salitre..... | 3,2 millones de € |
| Total importe | 9,2 millones de € |

Finalmente ha de informarse que, las cantidades pendientes de reembolso a final del año 2013, a cargo de la participación municipal, por operaciones a largo plazo, ascenderá a 20.133.151,37€ (7.650.901,37€ de las operaciones existentes más 12.482.250,00€ de la nueva).

6.- OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

En informe suscrito por el Jefe del Servicio de Presupuestos se analiza el proyecto de presupuesto para el ejercicio 2013 bajo la perspectiva de la Ley de Estabilidad presupuestaria.

Partiendo de los datos contenidos en dicho proyecto, en lo concerniente al presupuesto del Ayuntamiento de Málaga, se han realizado los ajustes necesarios conforme a los criterios SEC95 y al Plan de ajuste Económico-Financiero del Ayuntamiento de Málaga, 2013-2020, dando como resultado una **capacidad de financiación** ascendente a la cantidad de **28.275.542,87€**.

No obstante, en cuanto al cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria establecido en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, esta Intervención se remite al informe que sobre dicho aspecto se emita respecto del Presupuesto General.

Es cuanto tiene el honor de informar.

Málaga, a 16 de noviembre de 2012
EL INTERVENTOR GENERAL MUNICIPAL



EXCMO. SR. D. FRANCISCO DE LA TORRE PRADOS.
ALCALDE-PRESIDENTE DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA