

INFORME DE INTERVENCIÓN AL ESTADO DE EJECUCIÓN A 31.03.2020 DEL AYUNTAMIENTO, ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y EMPRESAS DEPENDIENTES ASÍ COMO AL INFORME Y SITUACIÓN DE SUS EXISTENCIAS.

1.- EVOLUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL AYUNTAMIENTO.

Los créditos iniciales del presupuesto, 45.190.723,63 €, se han incrementado como consecuencia de incorporación de remanentes en 5.449.253,21 € y 627.256,18 € por otras modificaciones, siendo las previsiones definitivas a 31.03.2020 de 51.267.233,02 €.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS:

En total se han reconocido derechos por importe de 5.730.718,74 €, porcentaje del 11'18 % sobre previsiones definitivas, de los cuales se han ingresado 4.901.784,75 € el 9'56 % de las previsiones y el 85'54 % de los Derechos reconocidos netos

El Cap. I, impuestos directos, se ha ejecutado a 31.03.2020 en un 1'22 %, con el siguiente detalle:

- IBI urbana: Sobre una previsión de presupuesto de 12.660.000,00 €, se han reconocido derechos a 31.03 por importe de 11.994.579,36 €, es decir el 94,74% .
- Impuesto sobre el incremento Valor de los terrenos urbanos: Se han reconocido derechos por el 28,18 % de la previsión presupuestaria que es de 550.000,00 € .
- Impuesto sobre Actividades económicas. Se han reconocido derechos por importe de 21.097,54 €, se ha ejecutado en un 2,13% € a 31 de marzo. Esto ocurre porque se gestiona mediante padrón y el mismo no se aprueba hasta avanzado el ejercicio.
- El resto de impuestos directos; IBI rústica su ejecución es del 99,75%.
- El impuesto de vehículos de tracción mecánica 0,75% ya que igualmente se gestiona mediante padrón y el mismo no se aprueba hasta avanzado el ejercicio.

El Cap. II, impuestos indirectos (ICIO y cotos de caza): Presupuestado en 620.700,00 €, se ha ejecutado en un 9,81 % los derechos reconocidos han ascendido a 60.878,45 €.

Cuando se realizó la previsión, muy superior a la del ejercicio anterior se informó de la puesta en marcha de varios proyectos importantes por empresas de la localidad que harían aumentar los recursos. Al día de la fecha, y dada la situación económica que ha provocado el confinamiento a causa del covid 19 estos ingresos no son nada probables, lo que provocará un déficit de ingresos y que si se confirma debería tener su correlativa anulación de gastos para evitar un déficit excesivo.

El Cap. III: tasas y precios públicos, Presupuestado en 7.628.561,48 €, se ha ejecutado en su conjunto en un 19,58%. En 2019 el porcentaje de ejecución a esta fecha alcanzaba el 31,41 %. Los acuerdos encaminados a reducir las tasas que se han adoptado para paliar la incidencia económica de la pandemia harán que no se realicen los ingresos previstos en numerosas tasa y precios públicos. Este déficit se irá cuantificando a lo largo del ejercicio según se desarrolle la vuelta a la actividad económica.



El Cap. IV: Ingresos por transferencias corrientes, cuya previsión inicial era de 16.504.991,82 €, se ha incrementado en 4.192,05 € por expedientes de generación de ingresos y otros, del total de previsiones se han reconocido derechos en un 18,82 %.

Es de destacar en este Capítulo de ingresos, que se desconoce el importe total de las entregas a cuenta de la participación en los tributos del Estado definitivas por encontrarse en situación de prórroga el presupuesto del Estado.

El Cap. V, ingresos patrimoniales, cuya previsión inicial era de 315.755,41 € se ha ejecutado en un 12,31 %.

El Cap. VI, enajenación de inversiones reales, cuya previsión inicial era de 39.664,86 € se ha ejecutado en un 73,84 % y se han reconocido derechos por importe de 29.286,86 €.

El Cap. VII, transferencias de capital. Los créditos iniciales previstos en 2.031.637,96 € se han incrementado en 623.064,13 €, situando la previsión definitiva en 2.654.702,09 €, habiéndose ejecutado o reconocido derechos del total de previsiones un 29,88 % que suponen 793.256,22 €.

La baja ejecución se debe principalmente al programa EDUSI que tiene una previsión definitiva prevista por aportación del Mº para este año de 1.061.534,91 € y la de fondos europeos a través del GDR para el colegio El Carmen por importe de 425.172,00 € ni los previstos por la J.A. para eficiencia energética en colegios.

Los derechos reconocidos se corresponden con :

S.E.P.E. Profea.....623.064,13 €

Diputación Profea170.192,09 €

El Cap. VIII, activos financieros, se ha ejecutado en un 0,00%. Recoge los activos financieros o reintegro de préstamos de empleados públicos así como la incorporación de remanentes de crédito de ejercicios anteriores que ascienden a 5.449.253,21 €.

El Cap. IX, pasivos financieros (deuda), tiene unas previsiones iniciales de 1.050.400,00. No se ha adjudicado a 30.03 el préstamo previsto para inversiones como consecuencia de la suspensión de plazos por la declaración del estado de alarma provocado por el covid 19.

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Los créditos del presupuesto de gastos han pasado de 45.190.723,63 € de previsión inicial a 51.267.233,02 € como consecuencia de expedientes de modificación:

Se han incorporado remanentes de crédito por financiación afectada por importe de 5.449.253,21 €.

Además, se ha incrementado el presupuesto por expedientes varios por importe de 627.256,18 €, el detalle se verá en el comentario a los diversos capítulos de gastos a continuación.



El total de previsiones de gastos se ha ejecutado en un 19,45 %, habiéndose reconocido obligaciones por importe de 9.972.169,84 €, y de ellas, se han pagado el 94,60% .

Por Capítulos:

- El Cap. I, gastos de personal, se ha incrementado en 743.579,72 € como consecuencia de incorporación de remanentes . Y se ha modificado a la baja en un importe de 66.885,07 € quedando una previsiones definitivas de 20.035.574,49 €. Se ha ejecutado un 22'27 % a final del trimestre.

DETALLE DE REMANENTES INCORPORADOS EN CAPITULO I PROCEDENTES DE SUBVENCIONES CONCEDIDAS:

APLICACIÓN PRESUP.	PROYECTO	DENOMINACIÓN	IMPORTE
152.1532.131.00	2019-1-CNC.E-1	Concertación y Empleo.- Plan de Mejora de Barrios	67.193,43 €
152.2416.131.00	2019-1-FOMTO-1	Diputación.-Emplea 2019 "Fmto.Empleo Mujeres"	6.046,44 €
381.2312.120.07	2019-1-S.SC.-5	Retribuciones Renta Mínima de Inserción Social	7.383,10 €
382.2316.131.00	2019-1-MUJER-1	Fmto.Empleo mujeres con Dificultad Inscrc.Social	632,35 €
152.2411.131.07	2019-1-PERS.-1-1	Emple@.-Retrib.Pers.Inciativa Empleo menores 30	249.472,13 €
152.2411.131.08	2019-1-PERS.-2-2	Emple@.-Retrib.Pers.Inciativa Empleo de 30-44	143.838,16 €
152.2411.131.09	2019-1-PERS.-3-3	Emple@.-Retrib.Pers.Inciativa Empleo mayores 45	244.185,25 €
152.2411.131.10	2019-1-PERS.-4-4	Emple@.-Retrib.Pers.Inciativa Empleo. Pers.Teo.Ins	24.828,86 €
		SUMA.....	743.579,72 €

- El Cap. II, gastos en bienes corrientes y servicios se ha incrementado de 11.642.323,68 € hasta 11.736.480,22 € a fin de trimestre. Su ejecución es del 18'49 % al haberse reconocido obligaciones por importe de 2.169.638,89 € .

DETALLE DE REMANENTES INCORPORADOS EN CAPITULO II PROCEDENTES DE SUBVENCIONES CONCEDIDAS:

APLICACIÓN PRESUP.	PROYECTO	DENOMINACION	IMPORTE
152.9200.226.73	2019-1-PERS.-6	Plan de Formación Continua INAP 2019	3.073,90 €
424.1700.226.24	2019-1-MEDTE-1	Aula de la Naturaleza	500,00 €
161.3330.226.08	2019-2-CNC.E-2	Conc. Empleo.-Tematización Ctro.Interpr.Ciudad	10.336,84 €
382.2316.226.12	2019-1-MUJER-2	Pacto de Estado. Violencia de Género 18/19	4.187,55 €
341.3240.226.99	2019-2-EDUC.-2	Subvención Escuela Mnpal. De Música y Danza	6.000,00 €
323.3348.226.43	2019-1-JUVT.-1	Progr. Ocio y tiempo libre 2019, programas Juv.	1.165,72 €
161.9252.227.06	2019-2-EDUSI-6	Edusi OT2.-Plan Modernización Admón. Electrón.	13.454,36 €
393.9252.227.01	2019-1-EDUSI-1	Edusi.- Gastos de Gestión del Programa	24.635,92 €
		SUMA.....	63.354,29 €



- El Cap. III gastos financieros de la deuda, se ha ejecutado en un 68,94 % , porcentaje alto debido a que el vencimiento de los préstamos de único pago anual se produce en el mes de marzo de cada año.
- El Cap. IV , transferencias corrientes, no se ha modificado en este trimestre. Tiene unos créditos de 6.437.094,21€. Su estado de ejecución a fin de trimestre alcanza el 22,31%. que supone unas obligaciones reconocidas de 1.436.166,72 €.
- El Cap. VI , Inversiones reales, cuyos créditos iniciales eran de 5.422.701,90 € se ha incrementado en 4.642.319,20 € que provienen de la incorporación de remanentes y 663.339,00 € de expediente de generación de créditos por subvenciones del SEPE para actuaciones Profea.. Del total de créditos definitivos, 10.728.360,10 € se ha ejecutado un 10,59% de los créditos que suponen unas obligaciones reconocidas de 1.136.294,13 €.

DETALLE DE REMANENTES INCORPORADOS EN CAPITULO VI PROCEDENTES DE PMS, PRÉSTAMOS, INDEMNIZACIÓN POR EXPROPIACIÓN DE LA AUTOVÍA Y SUBVENCIONES Y RTGG PARA INVERSIONES SOSTENIBLES:

APLICACIÓN PRESUP.	PROYECTO	DENOMINACION	IMPORTE
221.1510.681.05	2011-2-URBAN-1	Pau-I "El Zarpazo"	487.773,57 €
221.1510.609.00	2011-2-URBAN-4	Plan Parcial I-4	12.000,00 €
221.1510.681.09	2011-2-URBAN-9	Area de Reparto Rio Lucena	126.027,65 €
221.1510.609.02	2012-2-URBAN-1	Invers. Infraestr. Patrimonio Municipal del Suelo	836,03 €
221.2410.601.05	2017-2-OBRA-10	Proyecto Infraestructuras Polígono Los Santos	28.052,36 €
221.1510.600.00	2017-2-OBRA-21	Expropiación de Terrenos "Adif"	139.000,00 €
002.1535.619.01	2017-2-OBRA-6	Inveersiones Infraestructuras Urbanas Las Navas	1.651,63 €
221.1531.619.12	2018-2-OBRA-6	Remodelación Plaza San Juan de Dios-	10.000,00 €
221.1532.619.14	2019-2-CNC.E-1	Conc. Empleo.- Reposic. Pavim. P. San Juan Dios	23.935,73 €
501.3421.632.03	2018-2-OBRA-7	Instalaciones Deportivas Varias	5.371,08 €
161.1510.600.06	2019-1-OBRA-1	Expropiaciones Adquisición Morana y otros	20.000,00 €
221.1530.601.05	2019-2-OBRA-5	Reurbanización c/Corazón de Jesús y otras	90.000,00 €
221.1531.619.21	2019-2-OBRA-3	Plan Prov. Eliminación Barreras al Centro. Amfe	5.289,07 €
221.1536.619.23	2019-2-OBRA-4	P.P.Inv.Mnp.- Estacionamiento Piscina de Jauja	58.761,99 €
223.1640.622.04	2019-2-CEMEN-1	Cementerio Musulman	48.722,32 €
221.1652.619.07	2019-2-OBRA-1	IDAE "Eficiencia Energética en Vías Públicas"	24.143,76 €
221.1710.619.17	2019-2-OBRA-7	Programa Parques Infantiles	22.394,93 €
221.3204.632.01	2019-2-EDUC.-1	Agencia Andaluza Energia.-Eficiencia Colegios	879,91 €
221.2418.619.27	2019-2-PER-7	Obras Profea 2019.-Remodelación c/Alamos	64.858,77 €
221.2418.619.30	2019-2-PER-8	Obras Profea 2019.-Remodelación c/Ronda-Jauja	27.593,25 €
221.2418.609.09	2019-2-PER-9	Obras Profea 2019.-Remod. c/V.Carmen – Navas	29.238,27 €

Código seguro de verificación (CSV):

14CC 0E8D 4859 F88E 471B



14CC0E8D4859F88E471B

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://www.aytolucena.es> (Validación de documentos)

Firmado por La Interventora D^a AGUILERA GONZALEZ MIRIAM el 8/5/2020

221.2418.619.31	2019-2-PER-10	Obras Profea 2019.-Remodelación c/La Parra	32.466,74 €
221.2418.619.32	2019-2-PER-11	Obras Profea 2019.-Remodelación c/Juan L.A.	43.930,23 €
221.2418.619.28	2019-2-PER-12	Obras Profea 2019.-Remodelación c/Pedro Abad	25.877,80 €
221.2418.619.34	2019-2-PER-13	Obras Profea 2019.-Remod. Calzadilla del Valle	36.671,72 €
221.2418.619.35	2019-2-PER-14	Obras Profea 2019.-Remod.acerados C.Descalzas	43.640,81 €
221.2418.619.33	2019-2-PER-15	Obras Profea 2019.-Remodelación c/Tiscar	37.943,25 €
221.2418.610.04	2019-2-PER-16	Obras Profea 2019.-Rev.Cunetas Cristo Marroqui	36.972,38 €
221.1531.619.09	2018-2-OBRA-13	I.S. Reposición muro en Casa Tejada	2.203,15 €
221.3360.619.11	2018-2-OBRA-16	I.S. Restitución Muro Huera del Carmen	5.632,52 €
221.1531.619.02	2018-2-OBRA-20	I.S. Reforma calle Baena	21.846,81 €
221.3360.610.01	2019-1-OBRA-2	I.S. Actuaciones en Puente Povedano	77.580,00 €
221.3361.622.08	2019-1-OBRA-3	I.S. Inversiones en la Cueva del Angel	60.217,00 €
221.3420.622.07	2019-1-OBRA-4	I.S. Pérgola Ciudad Deportiva	6.538,46 €

144.9252.629.02	2019-2-EDUSI-6	Edusi OT2.-Plan Modernización Admón. Electrón.	64.000,00 €
221.1710.629.01	2017-2-OBRA-20	Edusi OT6.-Construcción Parque Periurbano	1.264.393,32 €
221.1654.629.02	2018-2-EDUSI-1	Edusi OT4.-Iluminación y movilidad	650.000,00 €
221.3366.629.02	2018-2-EDUSI-3	Edusi OT6.-Innovación en el Patrimonio	343.308,82 €
501.3419.629.02	2019-2-EDUSI-1	Edusi OT9.-Pabellón Deportivo Oeste 1	332.639,61 €
221.1724.629.02	2019-2-EDUSI-4	Edusi OT4.-Pasarela Movilidad Alternativa	183.724,39 €
393.9249.629.02	2019-2-EDUSI-5	Edusi OT9.-Centros Cívicos	40.089,91 €
221.3421.619.29	2019-2-EDUSI-7	Edusi OT9.-Cubierta Pista S.José de Calasanz	106.111,96 €
		SUMA.....	4.642.319,20 €

Resumen de situación de los créditos de este Capítulo:

CRÉDITOS DEFINITIVOS	10.728.360,10
OBLIGACIONES RECONOCIDAS	1.136.294,13
CRÉDITOS COMPROMETIDOS	3.422.925,77

- El Cap. VII, Transferencias de capital, cuya previsión inicial era de 180.000,00 €, no se ha ejecutado aún. Es la transferencia prevista para la E.P.E.L “Aparcamientos de Lucena”.
- El Cap. VIII, activos financieros, se ha ejecutado en un 0%



- El Cap. IX, pasivos financieros (amortización de deuda), se ha ejecutado al 31,98 % .

EVOLUCIÓN DE LOS DERECHOS PENDIENTE DE COBRO DE EJERCICIOS CERRADOS:

En total, se han recaudado 1.814.958,17 € de los derechos pendientes de cobro de ejercicios cerrados que ascendían a 20.428.832,00 € a principio de ejercicio y se han anulado por distintos conceptos por importe de 414.318.33 €.

FONDOS LÍQUIDOS: Los fondos líquidos ascienden a 7.267.086,05 € en contabilidad, según consta en el Acta de arqueo que se adjunta al expediente.

CONCLUSIÓN.- Los derechos reconocidos por ingresos corrientes se están ejecutando por debajo de previsiones por la situación de suspensión de plazos de cobro, por el hecho de estar suspendida la emisión de liquidaciones y sobre todo por la situación económica que ha provocado el covid 19 que ha paralizado la economía y ha llevado a este Ayuntamiento a adoptar medidas adoptadas de bonificaciones en tasas y precios públicos. La recaudación de ingresos por subvenciones recientes es correcta salvo el retraso en los fondos europeos. La ejecución del gasto va también por debajo de lo que sería normal para el primer trimestre.

En principio se prevé un incumplimiento de estabilidad presupuestaria a nivel consolidado, pues los ingresos van a ser muy inferiores las previsiones iniciales previstas. En el presupuesto de gastos se efectuarán numerosas transferencias de crédito para atender gastos imprevistos de carácter social y de fomento económico por las circunstancias descritas. Aún cuando el gasto final realizado en el ejercicio se ajuste al presupuesto si bien como he explicado variando el destino inicial de las aplicaciones del mismo; la bajada de derechos reconocidos provocará déficit. Éste déficit se irá cuantificando en los próximos trimestres, si bien, se recomienda reducir gasto no necesario para compensar los ingresos que no se vayan a realizar y no provocar tensiones de tesorería en el tercer trimestre y último, además de controlar el déficit presupuestario. El cierre del ejercicio con déficit obligaría al Ayuntamiento a aprobar un plan económico financiero para reducirlo en los próximos ejercicios y provocaría la desconfianza de entidades financieras en el abono de la deuda, lo que nos impedirá acudir en buenas condiciones al mercado financiero para operaciones de inversiones y de tesorería.

En cuanto al cumplimiento o no de la regla de gasto, es pronto para saberlo, con los datos de ejecución que se presentan en contabilidad, en principio para que se cumplirá.

De esta información se ha dado cuenta al Mº de Hacienda en el informe trimestral de suministro de información.



2.- ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL APARCAMIENTOS DE LUCENA, presenta unas existencias por importe de 137.767,74 € . Presenta una cuenta de pérdidas y ganancias previsional con un resultado positivo de 59.314,34 €.

3.- SUELO Y VIVIENDA DE LUCENA S.A. presenta unas existencias por importe de 166.500,84 € en entidades financieras y 218,64 € en caja, en el arqueo trimestral. Presenta una cuenta de pérdidas y ganancias previsional con un resultado positivo de 189.016,45 €.

4.- AGUAS DE LUCENA S.L.

Presenta unas existencias de 2.118.584,30 € en entidades financieras y 1.752,97 € en caja en su arqueo a 31.03.2020. Presenta cuenta de pérdidas y ganancias con resultado de 12.671,11 €.

6.- FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS PUEBLOS DE JOSE Mª EL TEMPRANILLO.

Presenta unas existencias de 23.062,41 € en entidades financieras y 122,85 € en su arqueo a 31.03.2020 y un resultado positivo en su cuenta previsional de pérdidas y ganancias de 21.690,56 € .

Es cuanto en resumen se deduce de la documentación que obra en el expediente.

LA INTERVENTORA GRAL.
(fecha y firma electrónica)

Código seguro de verificación (CSV):

14CC 0E8D 4859 F88E 471B



14CC0E8D4859F88E471B

Este documento es una copia en papel de un documento electrónico. El original podrá verificarse en <http://www.aytolucena.es> (Validación de documentos)

Firmado por La Interventora Dª AGUILERA GONZALEZ MIRIAM el 8/5/2020