PRESUPUESTOS GENERALES 2014


AHORRO Y RESULTADOS


GASTOS POR CAPÍTULOS


INGRESOS POR CAPÍTULOS


POLÍTICA DE GASTOS


NIVELACIÓN Y EQUILIBRIO



Ayuntamiento de
Las Rozas
Concejalía de Hacienda

1

AHORRO Y RESULTADOS

El Presupuesto de 2014 es el reflejo del trabajo realizado durante años en la eficiencia del gasto, el ahorro y la contención de la deuda, que han conseguido mantener la estabilidad presupuestaria del Ayuntamiento en estos tiempos de fuerte crisis económica. La estabilidad ha hecho posible también mantener los servicios municipales que se prestan a los ciudadanos sin recortes y la calidad de los mismos, manteniendo el ratio de carga financiera muy por debajo tanto de la media de los municipios similares al nuestro, como de los límites permitidos legalmente.

La perspectiva presupuestaria para 2014 es la de consolidación del ahorro, con una bajada en los gastos del 5,88% con respecto a 2013. Esta perseverancia en el ahorro nos permite presentar unos presupuestos para 2014 en los que gracias a la situación financiera conseguida tenemos la posibilidad de revertir directamente este ahorro hacia el ciudadano.

Así en 2014 se bajará el impuesto municipal más importante, el IBI. En el ejercicio próximo los recibos del IBI disminuirán su importe en una media del 2%. También en el IBI se contemplan otra serie de medidas que reducirán la carga impositiva de este impuesto, como por ejemplo aumentar del 3% al 5% la bonificación de los recibos acogidos al sistema especial de pago en 2 o 6 plazos, nueva modalidad esta de 6 plazos que se pone en marcha este año.

Otra medida para hacer más asequible este impuesto es el ampliación de la bonificación a las familias numerosas, aumentando en 2014 un 5% más dicha bonificación, con lo que se sitúa en el 35% para las familias numerosas de carácter general y en el 60% para las de carácter especial.

En 2014 también se congelan el resto de impuestos y tasas municipales, es decir ni siquiera se actualizará el IPC, por lo que el coste para los vecinos no variara. Se absorben los incrementos en suministros tan importantes como electricidad, agua o gas sin incrementar la presión fiscal.

Además la situación de estabilidad económica conseguida permite aumentar las partidas destinadas a la prestación social. Por ejemplo aumentan las partidas destinadas a ayudas sociales en un 63% en Servicios Sociales y más de un 5% en Menor y Familia, lo que permitirá entre otras cosas ayudar más a quien más lo necesita en estos momentos.

Dentro del apartado de Personal de este Presupuesto convendría resaltar que se sigue en la senda de la reducción de su importe y del dialogo.

Gracias al ahorro generado y a los remanentes obtenidos también se ha disminuido considerablemente la deuda financiera de Las Rozas. El 1 de Enero de 2014 la deuda financiera del Ayuntamiento habrá bajado más de un 15% respecto a la existente hace un año en estas mismas fechas. Esto significa que en 2014 los recursos que se tienen que utilizar para amortizar deuda y pagar intereses se reduce a la mitad, pudiendo dedicarse estos ahorros para mejorar los servicios, aumentar la inversión o no incrementar los Impuestos y Tasas.

En 2014, como consecuencia de ese menor gasto financiero, aumenta de una manera significativa la capacidad de recursos propios para financiar las inversiones. Esta capacidad de inversión asegura la realización de las inversiones sin tener que acudir prácticamente a la enajenación de patrimonio municipal y con una previsión de préstamos similar a la de otros años.

El ahorro y la eficiencia en el gasto trae consigo una serie de resultados positivos como son la menor presión fiscal, la disminución de la deuda y del gasto financiero y la posibilidad de realizar inversiones sin tener que enajenar el patrimonio municipal.

Introducción al Presupuesto

Si entramos en un resumen más detallado de los números de los presupuestos municipales que se presentan para 2014 encontramos:

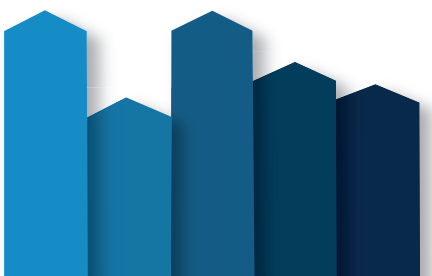
INGRESOS

Disminuyen los ingresos en general por los siguientes motivos:

- Disminución de la Presión Fiscal.
- Se ajustan los ingresos de Impuestos Indirectos al comportamiento del último ejercicio.
- Desaparecen los ingresos patrimoniales, que se produjeron en los ejercicios de 2012 y 2013, derivados del pago recibido por la firma del Convenio con el Canal de Isabel II.
- Desaparece prácticamente la enajenación de solares, a excepción de la previsión de traspasar a la EMGV su actual sede, propiedad del Ayuntamiento.

A pesar de que los ingresos en términos generales disminuyen por las causas expresadas en un 5,87% hay algunos en concreto que aumentan con relación al presupuesto de 2013 o se inician en 2014, como por ejemplo:

- Ingresos por dividendos por nuestra participación en el Canal de Isabel II
- Cánones como el del Centro Comercial junto al Multiusos, Centro de Pádel, Instalaciones deportivas en Navalcarbón, etc.
- Convenio Seguridad con la Comunidad de Madrid.



GASTOS

La disminución de un 5,87% de los ingresos ha obligado a disminuir en una cifra similar los gastos, sin que ello conlleve una bajada del nivel de los servicios que se prestan al ciudadano o de las actuaciones previstas. En este sentido es necesario destacar:

- Seguimos con la disminución en los gastos de personal.
- Una previsión de un menor gasto de 543.907 € en gastos corrientes y servicios gracias a la gestión y la eficiencia conseguida con el aumento de los servicios de limpieza, jardinería, mantenimiento, etc. Esta eficacia en la gestión hace que se pueda compensar la subida de diversos suministros.
- Se destinan en 2014 a amortización de deuda financiera 3.784.537 € menos que en el Presupuesto de 2013, gracias a los reembolsos anticipados que se han producido por el Remanente Positivo de 2012 y a la refinanciación de algunos préstamos.
- Solo aumentan de forma considerable el gasto en transferencias de carácter social de Servicios Sociales y Menor y Familia en más de 350.000 €

En resumen un Presupuesto que como se especificaba en el principio de esta Memoria es un reflejo del ahorro y de sus resultados. Pero también es el punto de inflexión de unos años difíciles y que inician ya el camino de la rebaja de los impuestos. Tenemos el convencimiento de que la recuperación económica, que se vislumbra ya no en la lejanía sino en los datos esperanzadores de la economía española, permitirá seguir reduciendo la fiscalidad de Las Rozas. Y esta disminución no dificultará la mejora continua de los servicios municipales y la realización de las inversiones previstas si conseguimos los objetivos de eficiencia necesaria en la utilización de los recursos públicos de nuestro Ayuntamiento.

2

GASTOS POR CAPÍTULOS

C.	Descripción	Inicial 2013	Inicial 2014	Diferencia	Incremento
1	Gastos de personal	36.967.871,01	36.865.007,80	-102.863,21	-0,28%
2	Gastos corrientes y servicios	42.811.268,58	42.520.185,22	-291.083,36	-0,68%
3	Gastos financieros	1.910.461,13	1.880.000,00	-30.461,13	-1,59%
4	Transferencias corrientes	2.493.201,87	2.373.701,87	-119.500,00	-4,79%
	Subtotal corrientes	84.182.802,59	83.638.894,89	-543.907,70	-0,65%
6	Inversiones reales	9.478.978,41	8.120.420,75	-1.358.557,66	-14,33%
7	transferencias de capital	322.000,00	182.000,00	-140.000,00	-43,48%
	Subtotal no-financieros	93.983.781,00	91.941.315,64	-2.042.465,36	-2,17%
8	Activos financieros	500.100,00	500.100,00	0,00	0,00%
9	Pasivos financieros	4.693.999,00	909.462,00	-3.784.537,00	-80,63%
	Subtotal capital	14.995.077,41	9.711.982,75	-5.283.094,66	-35,23%
	TOTAL GASTOS	**99.177.880,00**	**93.350.877,64**	**-5.827.002,36**	**-5,88%**

3

INGRESOS POR CAPÍTULOS

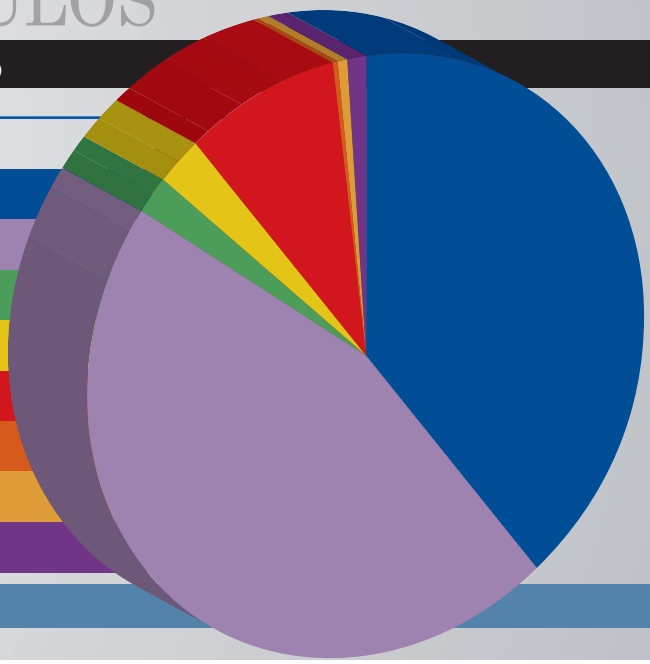
C.	Descripción	Inicial 2013	Inicial 2014	Diferencia	Incremento
1	Impuestos directos	61.908.829,00	61.463.670,00	-445.159,00	-0,72%
2	Impuestos indirectos	2.774.890,00	3.062.000,00	287.110,00	10,35%
3	Tasas y otros ingresos (sin cuotas Urbanización)	9.847.000,00	10.475.600,00	628.600,00	6,38%
4	Transferencia corrientes	12.095.931,00	12.100.515,00	4.584,00	0,04%
5	Ingresos patrimoniales	3.135.130,00	2.001.000,00	-1.134.130,00	-36,17%
	Subtotal corrientes	89.761.780,00	89.102.785,00	-658.995,00	-0,73%
3	Cuotas de urbanización	0,00	0,00	0,00	0,00 %
6	Enajenación de inversiones reales	6.200.000,00	600.000,00	-5.600.000,00	-90,32%
7	Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	Subtotal no-financieros	95.961.780,00	89.702.785,00	-6.258.995,00	-6,52%
8	Activos financieros	500.100,00	500.100,00	0,00	0,00 %
9	Pasivos financieros	2.716.000,00	3.150.000,00	434.000,00	15,98%
	Subtotal capital	9.416.100,00	4.250.100,00	-5.166.000,00	-54,86%
	TOTAL INGRESOS	**99.177.880,00**	**93.352.885,00**	**-5.824.995,00**	**-5,87%**

Ayuntamiento de Las Rozas

GASTOS POR CAPÍTULOS

DISTRIBUCIÓN DE LOS GASTOS

Descripción	%
Gastos de personal	39,50
Gastos corrientes y servicios	45,50
Gastos financieros	2,00
Transferencias corrientes	2,50
Inversiones reales	8,70
Transferencias de capital	0,20
Activos financieros	0,50
Pasivos financieros	1,00

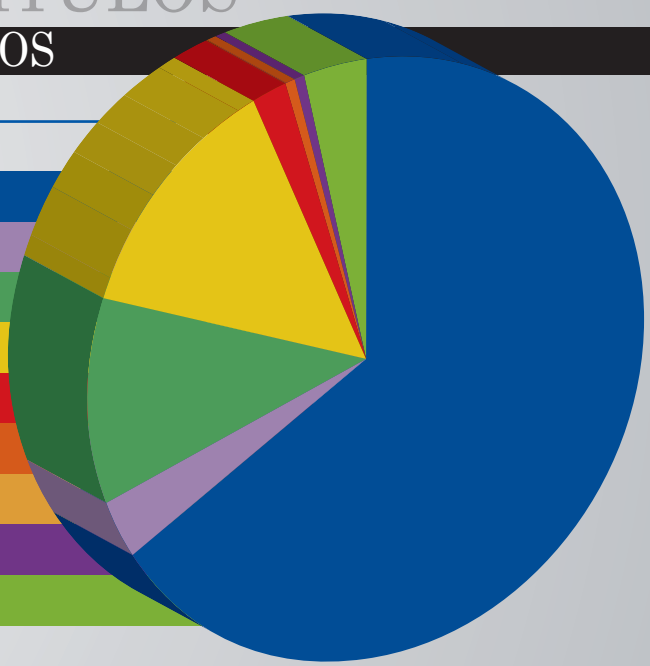


Ayuntamiento de Las Rozas

INGRESOS POR CAPÍTULOS

DISTRIBUCIÓN DE LOS INGRESOS

Descripción	%
Impuestos directos	65,80
Impuestos indirectos	3,30
Tasas, precios públicos y otros ingresos	11,20
Transferencia corrientes	13,00
Ingresos patrimoniales	2,10
Enajenación de inversiones reales	0,60
Transferencias de capital	0,00
Activos financieros	0,50
Pasivos financieros	3,40



POLÍTICA DE GASTOS

PROGRAMAS Y DESCRIPCIÓN	EN ELABORACIÓN 2014	%
01 Deuda Pública	2.709.462,00	2,90
13 Seguridad y movilidad ciudadana	15.325.379,17	16,42
15 Vivienda y urbanismo	5.671.350,29	6,08
16 Bienestar comunitario	12.141.379,79	13,01
17 Medio ambiente	5.159.317,19	5,53
22 Otras prestaciones económicas a favor de empleados	1.019.428,20	1,09
23 Servicios Sociales y promoción social	5.558.503,44	5,95
24 Fomento del Empleo	893.798,27	0,96
31 Sanidad	1.302.926,25	1,40
32 Educación	3.919.499,85	4,20
33 Cultura	9.681.701,00	10,37
34 Deporte	10.189.781,05	10,92
43 Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas	633.960,60	0,68
45 Infraestructuras	3.012.356,00	3,23
49 Otras actuaciones de carácter económico	123.427,41	0,13
91 Órganos de gobierno	2.636.769,24	2,82
92 Servicios de carácter general	9.529.717,96	10,21
93 Administración financiera y tributaria	3.842.119,93	4,12
TOTAL	**93.350.877,64**	**100,00**

POLÍTICA DE GASTOS



5

NIVELACIÓN Y EQUILIBRIO

CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

El Proyecto de Presupuesto para el año 2014 del Ayuntamiento de Las Rozas de Madrid, asciende a un total de **93.350.877,64 euros** en gastos y **93.352.885,00 euros** en ingresos, por lo que se respeta la prohibición de déficit inicial establecida por la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

Los ingresos corrientes ascienden a **89.102.785,00 euros** y los gastos corrientes a **83.638.894,89 euros**, de donde se deduce un ahorro bruto de 5.463.890,11 euros. Si tenemos en cuenta las amortizaciones financieras (Capítulo 9 de gastos), obtenemos un Ahorro Neto de 4.554.428,11 €.

Descripción	Inicial 2013	Inicial 2014	Diferencia	Incremento
1 Ingresos Cap. 1 a 5	89.761.780,00	89.102.785,00	-658.995,00	-0,73%
2 Gastos Cap. 1 a 4	84.182.802,59	83.638.894,89	-543.907,70	-0,65%
3 Ahorro Bruto (1-2)	5.578.977,41	5.463.890,11	-115.087,30	-2,06%
4 Gastos Cap. 9	4.693.999,00	909.462,00	-3.784.537,00	-80,63%
5 Ahorro Neto (3-4)	**884.978,41**	**4.554.428,11**	**3.669.449,70**	**414,64%**

Es preciso reseñar asimismo, que se cumple con los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública y con la regla de gasto, establecidos por acuerdo de Consejo de Ministros en aplicación de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, toda vez que aunque los gastos no financieros superan los ingresos de igual naturaleza en **-2.238.530,64 euros**, una vez realizados los ajustes que permiten relacionar este saldo con la capacidad de financiación en términos del Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, que figura en el expediente, en el informe específico de la Intervención.

Descripción	Inicial 2013	Inicial 2014	Diferencia	Incremento
1 Ingresos Cap. 1 a 5	89.761.780,00	89.102.785,00	-658.995,00	-0,73%
2 Gastos Cap. 1 a 4	84.182.802,59	83.638.894,89	-543.907,70	-0,65%
3 Equilibrio corriente	5.578.977,41	5.463.890,11	-115.087,30	-2,06%
4 Ingresos Cap. 6 y 7	6.200.000,00	600.000,00	-5.600.000,00	-90,32%
5 Gastos Cap. 6 y 7	9.800.978,41	8.302.420,75	-1.498.557,66	-15,29%
6 Equilibrio Capital	-3.600.978,41	-7.702.420,75	-4.101.442,34	113,90%
7 Estabilidad Pres. (3+6)	**1.977.999,00**	**-2.238.530,64**	**-4.216.529,64**	**-213,17%**

ESTADO DE LA DEUDA CORPORACIONES LOCALES

Datos: Banco de España 3er trimestre 2013



TOTAL ESPAÑA:

954.863

Desglose (en millones de euros)

ADMINISTRACIÓN CENTRAL / SEGURIDAD SOCIAL (ajustada):

716.141

COMUNIDADES AUTÓNOMAS:

196.957

CORPORACIONES LOCALES:

41.765

AYUNTAMIENTO DE LAS ROZAS:

36


Ayuntamiento de
Las Rozas