## Concejalía de Hacienda

# EL PRESUPUESTO Y LA CUENTA GENERAL De los Años 2009 al 2014

M.I. Ayuntamiento de Castalla

Agosto de 2015

## Introducción

# Transparencia de la Información Económico Financiera del M.I. Ayuntamiento de Castalla.

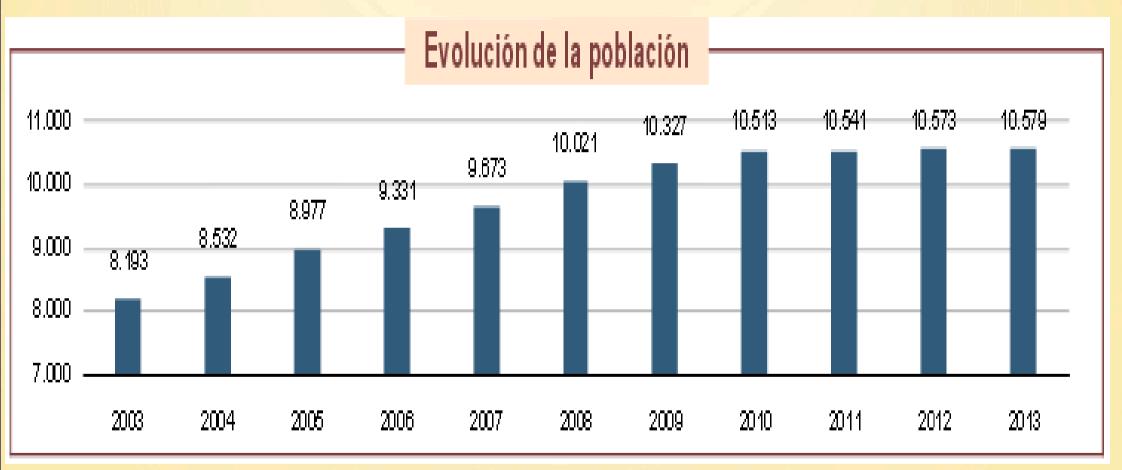
- No es una Auditoria de Cuentas.
- Es un Informe Económico Financiero.
- El Alcance temporal se refiere a 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014
- Obtención de conclusiones de gestión.

#### **APARTADOS A TRATAR:**

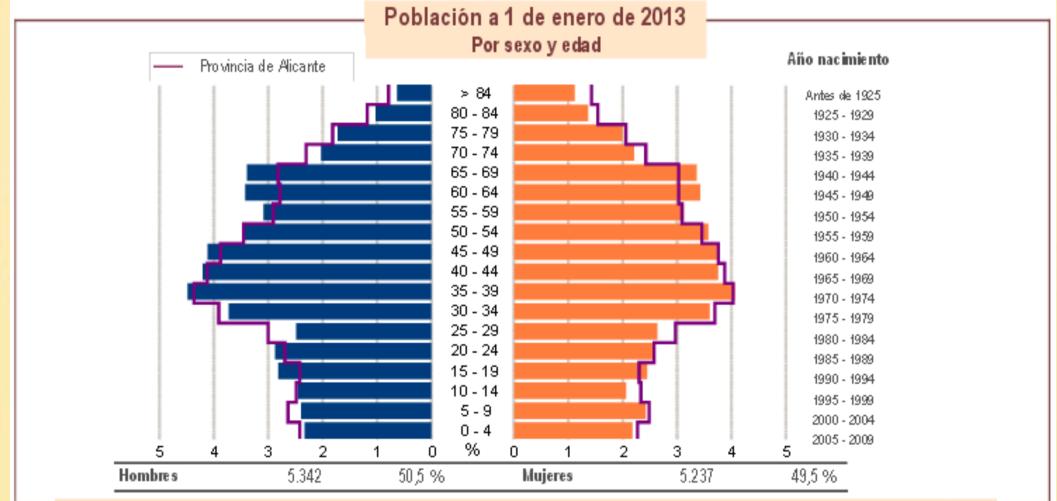
- Estructura Demográfica de Castalla.
- Balance de Situación, Solvencia y Resultados.
- Presupuestos su Estructura y Liquidación.
- Presión Fiscal y el Impuesto sobre Bienes Inmuebles.
- Estructura de Gastos Presupuestarios.
- Conclusiones y Acciones de Gobierno.



## ESTRUCTURA DEMOGRÁFICA DE CASTALLA



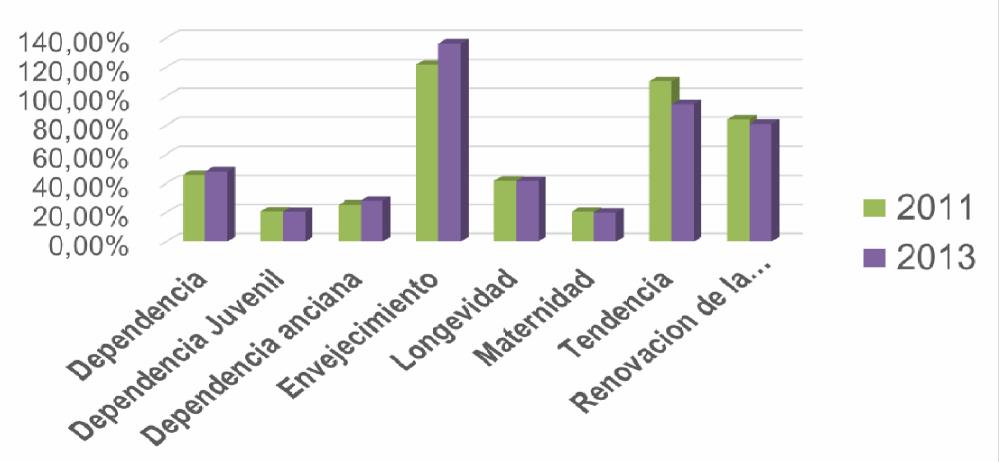
Fuente: Institut Valencia de d'Estadistica

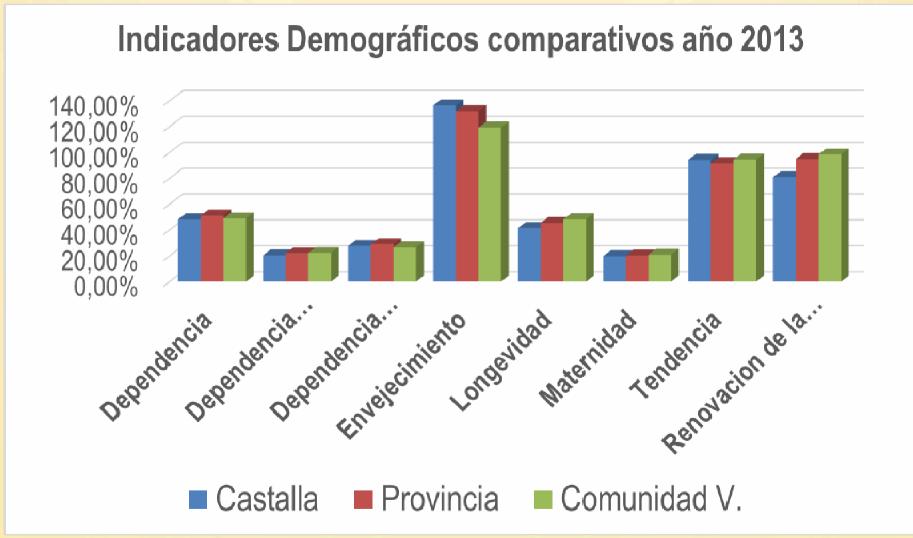


Fuente: Institut Valencia de d'Estadistica

Indice	Ratios e Indices	Muni	cipio	Provi	incia	Comunidad Valenciana	
		2011	2013	2011	2013	2011	2013
Dependencia	((Pob. <15 + Pob >64) / (Pob. de 15 a 64)) x 100	46,00%	48,20%	49,30%	51,20%	47,20%	49,00%
Dependencia Juvenil	((Pob. <15) / (Pob. de 15 a 64)) x 100	20,70%	20,40%	22,00%	22,10%	22,00%	22,30%
Dependencia anciana	((Pob. >64) / (Pob. de 15 a 64)) x 100	25,30%	27,80%	27,30%	29,20%	25,20%	26,70%
Envejecimiento	((Pob. >64) / (Pob. <15)) x 100	121,80%	136,30%	124,30%	132,00%	114,70%	119,30%
Longevidad	((Pob. > 74) / (Pob. > 64)) x 100	41,80%	41,60%	45,10%	45,60%	48,00%	48,30%
Maternidad	((Pob. de 0 a 4) / (Mujeres de 15 a 49)) x 100	20,50%	19,80%	21,00%	20,30%	21,50%	21,00%
Tendencia	((Pob. de 0 a 4) / (Pob. de 5 a 9)) x 100	110,40%	94,30%	102,10%	91,80%	105,90%	94,50%
Renovacion de la poblacion Activa	((Pob. de 20 a 29) / (Pob. de 55 a 64)) x 100	84,00%	81,00%	102,70%	95,00%	110,20%	98,50%







Número de habitantes 10.579

Un 50,5% son hombres y un 49,5% son mujeres.

## Índice de dependencia.

Edad menores de 15 y mayores de 64 sobre edad de 15 a 64 años.

Castalla 48,2% Provincia 51,2% Comunidad 49%

## Estructura Demográfica de Castalla al 1 de Enero de 2013 Índice de dependencia Juvenil

Edad menores de 15 sobre edad de 15 a 64 años.

Castalla 20,4% Provincia 22,1% Comunidad 22,3%

## Índice de dependencia Anciana

Edad mayores de 64 sobre edad de 15 a 64 años.

Castalla 27,8% Provincia 29,2% Comunidad 26,7%

## Estructura Demográfica de Castalla al 1 de Enero de 2013 Índice de envejecimiento

Edad mayores de 64 sobre edad menores de 15 años.

Castalla 136,3% Provincia 132% Comunidad 119,3%

## **Índice de Longevidad**

Edad mayores de 74 sobre mayores de 64 años.

Castalla 41,6% Provincia 45,6% Comunidad 48,3%



# BALANCE, SOLVENCIA Y CUENTA DE RESULTADOS

## Estructura de Balance M.I. Ayuntamiento de Castalla

BALANCE DE SITUACION CASTALLA Y MUNICIPIOS DE LA COMUNIDAD VALENCIANA Ejercicio 2013											
	CASTAL	LA Habi:	10.579	Municipios	C.V. Habi:	4.825.617					
ACTIVO	Importe (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	lmporte (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	Desviac.	% Desv.			
INMOVILIZADO	29.227,26	89,38%	2.762,76	15.357.144,21	89,71%	3.182,42	-419,66	-13,19%			
I. Inversiones destinadas al uso general	2.474,81	7,57%	233,94	6.086.863,11	35,56%	1.261,36	-1027,43	-81,45%			
II. Inmovilizaciones Inmateriales	49,41	0,15%	4,67	112.574,06	0,66%	23,33	-18,66	-79,98%			
III. Inmovilizaciones materiales	24.375,85	74,55%	2.304,17	8.708.941,91	50,88%	1.804,73	499,44	27,67%			
IV. Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	0,00	59.233,17	0,35%	12,27	-12,27	-100,00%			
V. Patrimonio Publico del suelo	2.326,29	7,11%	219,90	228.841,19	1,34%	47,42	172,47	363,70%			
VI. Inversiones financieras permanentes	0,90	0,00%	0,09	157.877,23	0,92%	32,72	-32,63	-99,74%			
VII. Dedudores no presupuestarios a lp.	0,00	0,00%	0,00	2.813,55	0,02%	0,58	-0,58	-100,00%			
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	0,00	6.365,16	0,04%	1,32	-1,32	-100,00%			
ACTIVO CIRCULANTE	3.471,18	10,62%	328,12	1.754.336,92	10,25%	363,55	-35,43	-9,74%			
I. Existencias	0,00	0,00%	0,00	55,08	0,00%	0,01	-0,01	-100,00%			
II. Deudores	981,94	3,00%	92,82	1.157.339,83	6,76%	239,83	-147,01	-61,30%			
III. Inversiones Financieras temporales	0,14	0,00%	0,01	10.500,03	0,06%	2,18	-2,16	-99,41%			
IV. Tesoreria	2.489,10	7,61%	235,29	586.283,39	3,42%	121,49	113,79	93,66%			
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	0,00	158,60	0,00%	0,03	-0,03	-100,00%			
TOTAL ACTIVO	32.698,44	100,00%	3.090,88	17.117.846,29	100,00%	3.547,29	-456,40	-12,87%			

## Estructura de Balance M.I. Ayuntamiento de Castalla

	CASTAL	.LA Habi:	10.579	Municipios	C.V. Habi:	4.825.617		
PASIVO	Importe (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	Importe (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	Desviac.	% Desv.
FONDOS PROPIOS	31.462,03	96,22%	2.974,01	12.669.862,71	74,01%	2.625,54	348,47	13,27%
I. Patrimonio	4.149,09	12,69%	392,20	5.270.101,05	30,79%	1.092,11	-699,91	-64,09%
II. Reservas	0,00	0,00%	0,00	1.800,61	0,01%	0,37	-0,37	-100,00%
III. Resultados de ejercicios anteriores	26.583,56	81,30%	2.512,86	6.717.065,26	39,24%	1.391,96	1120,90	80,53%
IV. Resultados del ejercicio	729,38	2,23%	68,95	680.895,79	3,98%	141,10	-72,15	-51,14%
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%	0,00	48.181,45	0,28%	9,98	-9,98	-100,00%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	326,47	1,00%	30,86	2.942.722,69	17,19%	609,81	-578,95	-94,94%
I. Emisiones de Obligaciones y otros valores negocia	0,00	0,00%	0,00	1,78	0,00%	0,00	0,00	-100,00%
II. Otras Deudas a largo plazo	326,47	1,00%	30,86	2.933.467,79	17,14%	607,89	-577,03	-94,92%
III. Desembolsos pendientes no exigidos	0,00	0,00%	0,00	9.253,13	0,05%	1,92	-1,92	-100,00%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	909,95	2,78%	86,01	1.457.214,58	8,51%	301,97	-215,96	-71,52%
I. Emisiones de Obligaciones y otros valores negocia	0,00	0,00%	0,00	-10,85	0,00%	-0,00	0,00	-1,00
II. Otras Deudas a corto plazo	330,33	1,01%	31,23	495.126,46	2,89%	102,60	-71,38	-0,70
III. Acreedores	579,62	1,77%	54,79	905.770,52	5,29%	187,70	-132,91	-0,71
IV. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	0,00	56.328,46	0,33%	11,67	-11,67	-100,00%
TOTAL PASIVO	32.698,44	100,00%	3.090,88	17.117.981,43	100,00%	3.547,31	-456,43	-12,87%

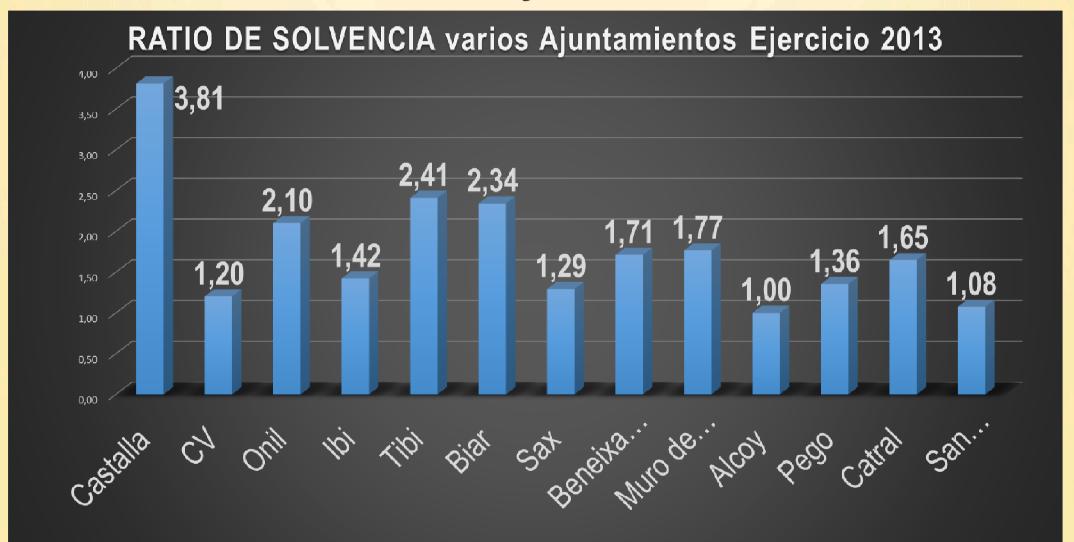
## Estructura de Balance M.I. Ayuntamiento de Castalla Ejercicio 2013

ESTUDIO DE SOLVENCIA (Importes en	Castalla	CV	Onil	lbi	Tibi	Biar	Cav	Danaiyama	Muro de	Alcov	Daga	Catral	San	
miles de €)	Vastalia	CY	VIIII	IVI	I IVI	Diai	Sax	Beneixama	Alcoy	Alcuy	Pego	Vallal	Fulgencio	
ACTIVO CIRCULANTE	3.471,18	1.754.336,92	4.532,97	8.341,04	2.293,68	1.151,77	3.146,74	687,00	1.903,58	15.096,89	4.857,84	2.450,57	2.633,69	
ACREEDORES A CORTO Y LARGO PLAZO	1.236,41	4.399.937,27	4.979,22	14.523,08	2.032,06	1.307,52	7.874,80	1.186,50	3.327,71	43.116,83	12.222,35	5.169,84	9.863,23	
ACREEDORES A CORTO PLAZO	909,95	1.457.214,58	2.156,30	5.854,68	950,70	491,17	2.431,34	400,88	1.076,77	15.054,14	3,580,01	1,486,17	2.443,81	
RATIO DE SOLVENCIA	3,81	1,20	2,10	1,42	2,41	2,34	1,29	1,71	1,77	1,00	1,36	1,65	1,08	

Contenciosos

Por cada 1 € que el M.I. Ayuntamiento de Castalla debe, posee y/o le deben 3,81 € (4,33 € en 2014)

## Estructura de Balance M.I. Ayuntamiento de Castalla



## Estructura de Balance M.I. Ayuntamiento de Castalla

## Evolución de la Solvencia Total Ayuntamiento de Castalla



## Balance M.I. Ayuntamiento de Castalla

## Conclusiones a la gestión del Balance:

- Solo en Inmov. Materiales y Patrimo. Publico del suelo, hay mas inversión que la media de la CV.
- Solo resultados de ejercicios anteriores muestran diferencia mayor que la media de la CV.
- Solvencia considerablemente superior a la media de la CV

## Cuenta de Resultados M.I. Ayuntamiento de Castalla

CUENTA DE RESULTADOS DE CASTALLA Y	MUNICIPIO:	S DE LA C	OMUNIDAD	VALENCIANA		Ejercici	o 2013	
	CASTAI	_LA Habi:	10.579	Municipios	C.V. Habi:	4.825.617		
A) GASTOS	Importe (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	lmporte (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	Desviac.	% Desv.
Reduccion de Existencias de productos terminados y	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
2. Aprovisionamientos	0,00	0,00%	0,00	6.367,02	0,17%	1,32	-1,32	-100,00%
3. Gastos de funcionamiento de los servicios y prestacion	7.084,49	92,00%	669,68	3.080.856,69	84,40%	638,44	31,24	4,89%
4. Transferencias y subvenciones	413,26	5,37%	39,06	350.626,83	9,61%	72,66	-33,60	-46,24%
5. Perdidas y gastos extraordinarios	202,80	2,63%	19,17	212.343,83	5,82%	44,00	-24,83	-56,44%
TOTAL GASTOS	7.700,55	100,00%	727,91	3.650.194,37	100,00%	756,42	-28,51	-3,77%
	CASTAI	_LA Habi:	10.579	Municipios	C.V. Habi:			
B) INGRESOS	Importe (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	Importe (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	Desviac.	% Desv.
Ventas y prestaciones de servicios.	547,67	6,50%	51,77	67.514,36	1,56%	13,99	37,78	270,03%
2. Aumento de existencias de productos terminados y e	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%
3. Ingresos de Gestión ordinaria	5.577,48	66,16%	527,22	2.550.083,12	58,94%	528,45	-1,22	-0,23%
4. Otros Ingresos de gestión tributaria	103,85	1,23%	9,82	243.144,00	5,62%	50,39	-40,57	-80,52%
5. Transferencias y subvenciones	2.195,97	26,05%	207,58	1.382.552,23	31,95%	286,50	-78,92	-27,55%
6. Ganancias e Ingresos extraordinarios	4,95	0,06%	0,47	83.628,79	1,93%	17,33	-16,86	-97,30%
TOTAL INGRESOS	8.429,93	100,00%	796,85	4.326.922,50	100,00%	896,66	-99,80	-11,13%
TOTAL AHORRO	729,38	8,65%	68,95	676.728,14	15,64%	140,24	-71,29	-50,84%



# PRESUPUESTOS, ESTRUCTURA Y LIQUIDACION

## Estructura Presupuestaria del M.I. Ayuntamiento de Castalla

#### Capitulos del Presupuesto de Ingresos

Impuestos Directos.

Impuestos Indirectos.

Tasas, precios públicos y otros ingresos.

Transferencias Corrientes.

Ingresos Patrimoniales.

#### **OPERACIONES CORRIENTES**

Enajenación de Inversiones Reales.

Transferencias de Capital.

#### **OPERACIONES DE CAPITAL**

#### **OPERACIONES NO FINANCIERAS**

Activos Financieros.

Pasivos Financieros.

#### **OPERACIONES FINANCIERAS**

TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS

## Capitulos del Presupuesto de Gastos

Gastos de Personal

Gastos en Bienes Corrientes y Servicios.

**Gastos Financieros** 

Transferencias corrientes

#### **OPERACIONES CORRIENTES**

Inversiones Reales.

Transferencias de Capital

#### **OPERACIONES DE CAPITAL**

#### **OPERACIONES NO FINANCIERAS**

**Activos Financieros** 

**Pasivos Financieros** 

#### **OPERACIONES FINANCIERAS**

TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS

## Estructura Presupuestaria del M.I. Ayuntamiento de Castalla

## Operaciones Corrientes.

Ingresos y Gastos a recaudar en el desempeño de la actividad normal de la Entidad. (Imptos. Directos, Indirectos y tasas, Gastos de Personal y Gastos Corrientes).

## Operaciones de Capital.

Operaciones que tienen que ver con la realización de Inversiones Públicas, así como transferencias de capital (Subvenciones del Estado o Comunidad A., aportaciones vecinales y empresariales) así como con Inversiones Reales.

## Operaciones no Financieras.

Apartado que incluye las Operaciones Corrientes y las de Capital.

## Estructura Presupuestaria del M.I. Ayuntamiento de Castalla Operaciones Financieras.

## **Activos Financieros.**

Ingresos provenientes de prestamos o depósitos que en su día realizó el M.I. Ayuntamiento o Gastos por prestamos o depósitos efectuados por la Administración Local.

## Pasivos Financieros.

Ingresos provenientes por prestamos recibidos por la Administración Local o Gastos realizados con consecuencia de la devolución de Préstamos concertados.

## Liquidación Presupuesto M.I. Ayuntamiento de Castalla

## Presupuesto de Ingresos

Previsi ones Inicial.	Modific	Previs. definit.	Dere. Anulad os	Dere. Cancel ados	Dere. Reconocidos Netos	Recau dacion Neta	Dere. pendie ntes de cobro	/Defect o Previsi on
Α	В	D = A + /- B	С	D	E = D + C + D	F	E-F	E - D
	_							

### Presupuesto de Gastos

Previs iones I Inicial.	Modific.	Previs. definit.	Gastos compro metidos	Obliga. Reconocidas Netas	Pagos	Obliga. pendie ntes de pago	Reman entes de credito
Α	В	C = A +/- B	D	E	F	E-F	E-C

CLASIFICAC	POR CATE	EGORIAS DEL AYUNTAMIENTO			DE CAST	ALLA (En	Miles de E	uros)				
Capitulos del Presupuesto de		2009			2010			2011		Impo	ortes Me	dios
Ingresos	Psto.	Derech.	Derech.	Psto.	Derech.	Derech.	Psto.	Derech.	Derech.	Psto.	Derech.	Derech.
	Definiti.	reconoc.	Cobra.	Definiti.	reconoc.	Cobra.	Definiti.	reconoc.	Cobra.	Definiti.	reconoc.	Cobra.
OPERACIONES CORRIENTES	7.786,69	7.365,24	6.438,08	7.772,08	7.676,21	6.388,79	7.641,35	7.949,69	6.464,89	7.733,37	7.663,71	6.430,59
OPERACIONES DE CAPITAL	2.969,99	1.753,36	1.237,20	2.258,97	1.373,30	1.114,62	1.066,85	59,85	40,22	2.098,60	1.062,17	797,35
OPERACIONES NO FINANCIERAS	10.756,68	9.118,60	7.675,28	10.031,05	9.049,50	7.503,40	8.708,20	8.009,54	6.505,11	9.831,98	8.725,88	7.227,93
OPERACIONES FINANCIERAS	3.128,76	202,21	198,36	1.269,30	228,91	225,00	1.646,74	3,33	134,23	2.014,93	144,82	185,87
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	13.885,44	9.320,81	7.873,64	11.300,35	9.278,42	7.728,40	10.354,94	8.012,87	6.639,34	11.846,91	8.870,70	7.413,80
OPERACIONES CORRIENTES	56,08%	79,02%	81,77%	68,78%	82,73%	82,67%	73,79%	99,21%	97,37%	66,22%	86,99%	87,27%
OPERACIONES DE CAPITAL	21,39%	18,81%	15,71%	19,99%	14,80%	14,42%	10,30%	0,75%	0,61%	17,23%	11,45%	10,25%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	77,47%	97,83%	97,48%	88,77%	97,53%	97,09%	84,10%	99,96%	97,98%	83,44%	98,44%	97,52%
OPERACIONES FINANCIERAS	22,53%	2,17%	2,52%	11,23%	2,47%	2,91%	15,90%	0,04%	2,02%	16,56%	1,56%	2,48%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Derechos Reconocidos /Presupuesto Definitivo		84,77%			90,21%			91,98%			88,75%	
Derechos Cobrados /Derechos Reconocidos		84,47%			83,29%			82,86%			83,58%	

CLASIFICA	CLASIFICACION DE INGRESOS POR C				DEL AYUN	TAMIENTO	DE CAST	ALLA (En	Miles de E	uros)		
Capitulos del Presupuesto de	2012				2013			2014		lmp	ortes Me	dios
Ingresos	Psto.	Derech.	Derech.	Psto.	Derech.	Derech.	Psto.	Derech.	Derech.	Psto.	Derech.	Derech.
	Definiti.	reconoc.	Cobra.	Definiti.	reconoc.	Cobra.	Definiti.	reconoc.	Cobra.	Definiti.	reconoc.	Cobra.
OPERACIONES CORRIENTES	7.696,72	7.196,07	6.949,94	7.698,26	8.199,68	8.119,61	7.660,97	8.633,18	8.407,84	7.685,32	8.009,64	7.825,80
OPERACIONES DE CAPITAL	1.067,64	932,36	932,36	306,69	94,02	94,02	417,93	130,39	130,39	597,42	385,59	385,59
OPERACIONES NO FINANCIERAS	8.764,36	8.128,43	7.882,30	8.004,95	8.293,70	8.213,63	8.078,90	8.763,57	8.538,23	8.282,74	8.395,23	8.211,38
OPERACIONES FINANCIERAS	291,90	3,70	2,19	2.607,00	3,63	3,07	2.061,97	8,95	4,90	1.653,62	5,43	3,38
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	9.056,26	8.132,13	7.884,48	10.611,95	8.297,33	8.216,70	10.140,87	8.772,52	8.543,13	9.936,36	8.400,66	8.214,77
OPERACIONES CORRIENTES	84,99%	88,49%	88,15%	72,54%	98,82%	98,82%	75,55%	98,41%	98,42%	77,69%	95,24%	95,13%
OPERACIONES DE CAPITAL	11,79%	11,47%	11,83%	2,89%	1,13%	1,14%	4,12%	1,49%	1,53%	6,27%	4,69%	4,83%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	96,78%	99,95%	99,97%	75,43%	99,96%	99,96%	79,67%	99,90%	99,94%	83,96%	99,94%	99,96%
OPERACIONES FINANCIERAS	3,22%	0,05%	0,03%	24,57%	0,04%	0,04%	20,33%	0,10%	0,06%	16,04%	0,06%	0,04%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Derechos Reconocidos /Presupuesto Definitivo		92,74%			103,61%	, D		108,47%	)		101,36%	)
Derechos Cobrados /Derechos Reconocidos		96,95%			99,03%			97,39%			97,79%	

Conclusiones a la gestión del presup. de Ingresos:

- Aumento en la <u>eficiencia de ejecución</u> del Presupuesto de Ingresos del 88,75% al 101,36%.
- -Aumento de la <u>eficiencia de recaudación</u> del Presupuesto de Ingresos del 83,58% al 97,79%.

CLASIFIC	CLASIFICACION DE GASTOS POR CA				EL AYUN <sup>-</sup>	<b>FAMIENT</b>	DE CAST	ALLA (En	Miles de E	Euros)		
Capitulos del Presupuesto de		2009			2010			2011		Impo	ortes Me	dios
Gastos	Psto.	Oblig.	Pagos	Psto.	Oblig.	Pagos	Psto.	Oblig.	Pagos	Psto.	Oblig.	Pagos
	Definiti.	Recon.	Realiz.	Definiti.	Recon.	Realiz.	Definiti.	Recon.	Realiz.	Definiti.	Recon.	Realiz.
OPERACIONES CORRIENTES	7.981,44	6.904,39	5.912,82	7.646,79	6.734,65	5.981,53	7.504,95	6.817,88	6.185,09	7.711,06	6.818,97	6.026,48
OPERACIONES DE CAPITAL	5.438,96	3.667,42	2.974,33	3.168,17	1.348,29	1.106,22	2.305,19	1.182,52	989,70	3.637,44	2.066,08	1.690,08
OPERACIONES NO FINANCIERAS	13.420,40	10.571,81	8.887,15	10.814,95	8.082,94	7.087,75	9.810,14	8.000,40	7.174,78	11.348,50	8.885,05	7.716,56
OPERACIONES FINANCIERAS	465,05	464,91	464,91	485,39	434,11	434,11	544,80	476,80	476,80	498,41	458,61	458,61
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	13.885,44	11.036,72	9.352,05	11.300,35	8.517,05	7.521,86	10.354,94	8.477,21	7.651,59	11.846,91	9.343,66	8.175,17
OPERACIONES CORRIENTES	57,48%	62,56%	63,22%	67,67%	79,07%	79,52%	72,48%	80,43%	80,83%	65,88%	74,02%	74,53%
OPERACIONES DE CAPITAL	39,17%	33,23%	31,80%	28,04%	15,83%	14,71%	22,26%	13,95%	12,93%	29,82%	21,00%	19,82%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	96,65%	95,79%	95,03%	95,70%	94,90%	94,23%	94,74%	94,38%	93,77%	95,70%	95,02%	94,34%
OPERACIONES FINANCIERAS	3,35%	4,21%	4,97%	4,30%	5,10%	5,77%	5,26%	5,62%	6,23%	4,30%	4,98%	5,66%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Obligaciones Reconocidas /		79,48%			75,37%			81,87%			78,87%	
Presupuesto Definitivo		13,40%			13,3170			01,0170			10,01/0	
Pagos Realizados /		04740/			00 220/			00 260/			07 400/	
Obligaciones Reconocidas		84,74%			88,32%			90,26%			87,49%	

CLASIFICA	CLASIFICACION DE GASTOS POR CATEGORIAS DEL AYUNTAMIENTO DE CASTALLA (En Miles de Euros)											
Capitulos del Presupuesto de		2012			2013			2014		Imp	ortes Me	dios
Gastos	Psto.	Oblig.	Pagos	Psto.	Oblig.	Pagos	Psto.	Oblig.	Pagos	Psto.	Oblig.	Pagos
Gasius	Definiti.	Recon.	Realiz.	Definiti.	Recon.	Realiz.	Definiti.	Recon.	Realiz.	Definiti.	Recon.	Realiz.
OPERACIONES CORRIENTES	7.349,45	6.443,69	6.048,41	7.936,53	7.050,61	6.671,15	7.895,80	7.324,90	6.812,69	7.727,26	6.939,73	6.510,75
OPERACIONES DE CAPITAL	1.426,10	19,80	19,43	1.817,75	573,57	478,47	2.235,92	270,38	270,02	1.826,59	287,91	255,97
OPERACIONES NO FINANCIERAS	8.775,55	6.463,49	6.067,84	9.754,28	7.624,18	7.149,61	10.131,72	7.595,27	7.082,71	9.553,85	7.227,65	6.766,72
OPERACIONES FINANCIERAS	280,70	273,20	273,20	674,65	669,28	669,28	9,16	8,95	8,95	321,50	317,14	317,14
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	9.056,26	6.736,69	6.341,04	10.428,93	8.293,46	7.818,89	10.140,87	7.604,23	7.091,66	9.875,36	7.544,79	7.083,87
OPERACIONES CORRIENTES	81,15%	95,65%	95,39%	76,10%	85,01%	85,32%	77,86%	96,33%	96,07%	78,37%	92,33%	92,26%
OPERACIONES DE CAPITAL	15,75%	0,29%	0,31%	17,43%	6,92%	6,12%	22,05%	3,56%	3,81%	18,41%	3,59%	3,41%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	96,90%	95,94%	95,69%	93,53%	91,93%	91,44%	99,91%	99,88%	99,87%	96,78%	95,92%	95,67%
OPERACIONES FINANCIERAS	3,10%	4,06%	4,31%	6,47%	8,07%	8,56%	0,09%	0,12%	0,13%	3,22%	4,08%	4,33%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Oblig. Reconocidas /		74,39%		1	79,52%			74,99%			76,40%	
Presupuesto Definitivo		77,00/0			1 3,32 /0			1 <del>4</del> ,33 /0			10,70/0	
Pagos Realizados / Oblig.		94,13%			94,28%			02 260/			n2 0n0/	
Reconocidas		<b>34</b> , 13%			<b>34,</b> 20%			93,26%			93,89%	

Conclusiones a la gestión del Presup. de Gastos:

- Disminución en la <u>eficiencia de ejecución</u> del Presupuesto de Gastos del 78,87% al 76,40%.
- -Aumento de la eficiencia de pago del Presupuesto de Gastos del 87,49% al 93,89%.



# PRESION FISCAL Y EL IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES.

## PRESION FISCAL en I.B.I. POR HABITANTE.

Importe en € soportado anualmente por cada habitante de Castalla, por el Impuesto de Bienes Inmuebles.

A partir de información de la Oficina de SUMA y de los Informes de Fiscalización de la Sindicatura de Comptes (2011, 2012 y 2013), se realiza el estudio de la presión fiscal de Castalla.

Año	Tipo imposi tivo	Aumento anual de Valor catastral <u></u>	Valor catastral aplicado ▼	% Aum. <b>□</b>	% Aumto. Acumul ado <u></u>
2005	1,000%	0,00	355.408.157,85	0,00%	0,00%
2006	1,000%	17.794.383,64	373.202.541,49	5,01%	5,01%
2007	0,930%	17.794.383,64	390.996.925,13	4,77%	10,01%
2008	0,900%	17.794.383,64	408.791.308,77	4,55%	15,02%
2009	0,900%	17.794.383,64	426.585.692,40	4,35%	20,03%
2010	0,900%	17.794.383,64	444.380.076,04	4,17%	25,03%
2011	0,900%	17.794.383,64	462.174.459,68	4,00%	30,04%
2012	0,845%	17.794.383,64	479.968.843,32	3,85%	35,05%
2013	0,845%	17.794.383,64	497.763.226,95	3,71%	40,05%
2014	0,845%	17.794.383,64	515.557.610,59	3,57%	45,06%
2015	0,845%	17.794.383,64	533.351.994,23	3,45%	50,07%

Este cuadro muestra la evolución de los valores catastrales, según la ponencia de valores realizada en el 2005, y que entro en vigor en el 2006.

Año	Tipo imposi tivo <b>□</b>	Valor catastral aplicado ▽	Recauda. IBI
2005	1,000%	355.408.157,85	3.554.081,58 €
2006	1,000%	373.202.541,49	3.732.025,41 €
2007	0,930%	390.996.925,13	3.636.271,40 €
2008	0,900%	408.791.308,77	3.679.121,78 €
2009	0,900%	426.585.692,40	3.839.271,23€
2010	0,900%	444.380.076,04	3.999.420,68 €
2011	0,900%	462.174.459,68	4.159.570,14€
2012	0,845%	479.968.843,32	4.055.736,73€
2013	0,845%	497.763.226,95	4.206.099,27 €
2014	0,845%	515.557.610,59	4.356.461,81 €
2015	0,845%	533.351.994,23	4.506.824,35 €

Por aplicación de los tipos impositivos a los valores catastrales, se obtiene la recaudación del IBI prevista para los sucesivos años

Año	Recauda. IBI <b>□</b>	Num. Habit. Munic.	Recaudaci on por Habit. Castalla	Recauda. por Habit. Prov. (*)	Dif. presion fiscal
2005	3.554.081,58€	9.331	380,89€	-	-
2006	3.732.025,41 €	9.331	399,96€	-	-
2007	3.636.271,40 €	9.673	375,92€	-	-
2008	3.679.121,78 €	10.021	367,14€	-	-
2009	3.839.271,23€	10.327	371,77€	-	-
2010	3.999.420,68 €	10.513	380,43€	-	
2011	4.159.570,14€	10.541	394,61 €	267,68 €	47,42%
2012	4.055.736,73€	10.573	383,59€	292,30€	31,23%
2013	4.206.099,27 €	10.579	397,59€	303,18 €	31,14%
2014	4.356.461,81 €	10.143	429,50€	314,46€	36,58%
2015	4.506.824,35€	9.925	454,09 €	324,20 €	40,06%

(\*) Informes de Fiscalizacion de la Cuenta General de Entidades La recaudación por habitante para la provincia ha sido estimada Por aplicación de los tipos impositivos a los valores catastrales, se obtiene la <u>recaudación</u> del IBI prevista para los sucesivos años

# VALORES MEDIOS DE LOS 5 ULTIMOS AÑOS

POR
HABITANTE
CASTALLA
POR
HABITANTE
PROVINCIA
ALICANTE

DIFERENCIA PRESION FISCAL

411,88€

300,36€

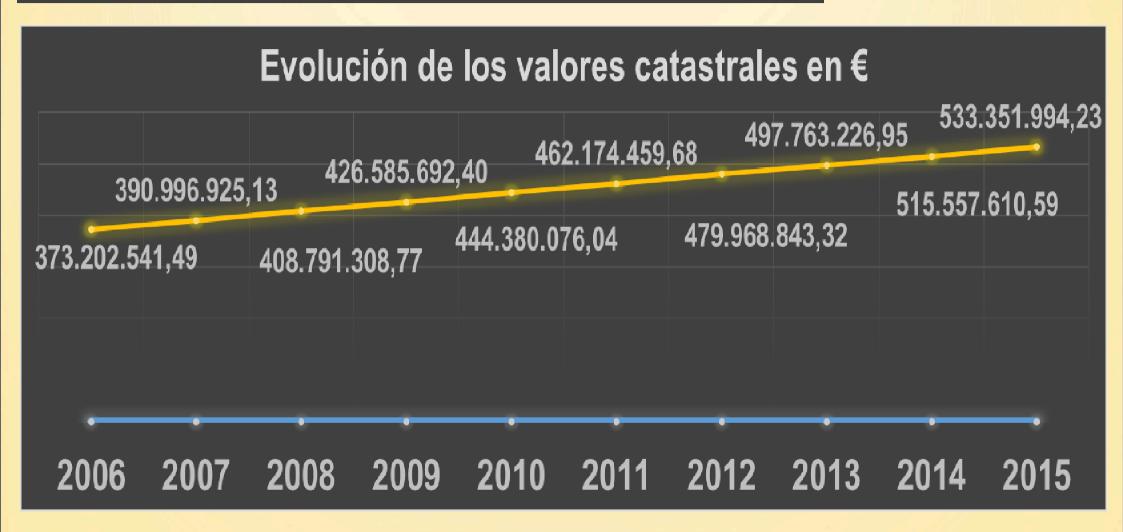
37,13%

Castalla, ha soportado en los últimos 5 años, un exceso de presión fiscal anual media sobre la media de un 37,13%. Son 111,52 € por habitante y año en términos medios

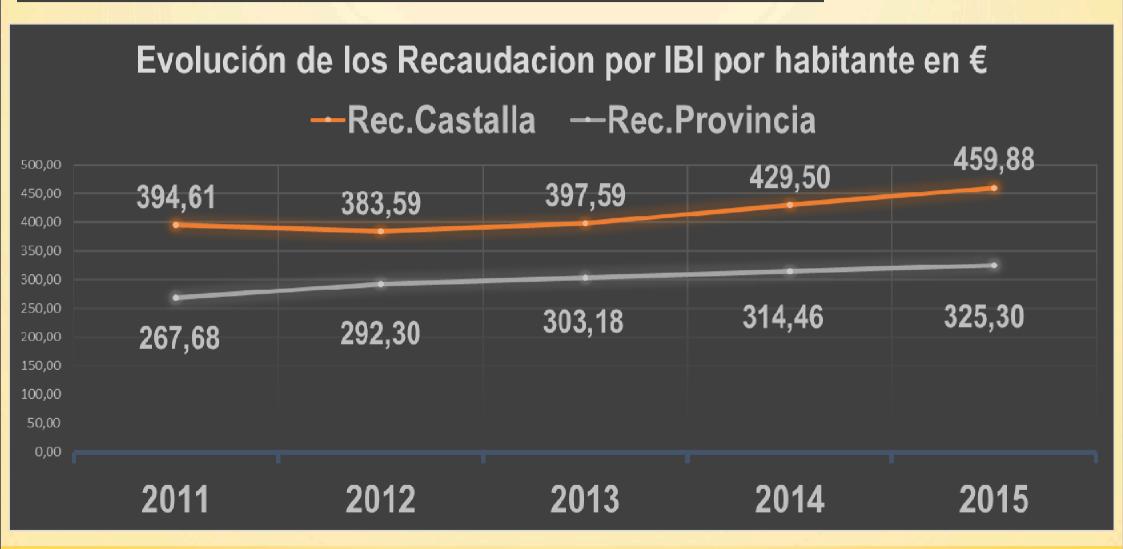
Num. Habit. Munic.	Recaudaci on por Habit. Castalla	por Habit.	Dif. presion fiscal por habitante	Recaudado de mas por habit.	Importe recaudado de mas
10.541	394,61 €	267,68 €	47,42%	126,93 €	1.337.955,26 €
10.573	383,59€	292,30 €	31,23%	91,29 €	965.248,83 €
10.579	397,59€	303,18 €	31,14%	94,41 €	998.758,05€
10.143	429,50 €	314,46 €	36,58%	115,04€	1.166.894,03 €
9.925	454,09 €	324,20 €	40,06%	129,89 €	1.289.139,35€

EXCESO ESTIMADO
RECAUDADO 5 ULTIMOS

5.757.995,51 €











## ESTRUCTURA DE GASTOS PRESUPUESTARIOS.

Se trata de <u>comparar la estructura de gastos</u> de Castalla con la Estructura Provincial y Autonómica.

A través de este análisis es posible obtener los capítulos en los que se produce alguna desviación de gasto en un sentido u otro.

OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS CASTALLA Y MUNICIPIOS DE PROVINCIA DE ALICANTE Ejercicio 2013								
	CASTALLA Habi: 10.579			Mun. ALICANTE Habi: 1.833.906				
Capitulos del Presupuesto de Gastos	Importe (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	Importe (Miles de €)	% Part.	Por habit. (En €)	Desviac.	% Desv.
Gastos de Personal	2.162,41	26,07%	204,41	536 411,45	35,59%	292,50	-88,09	-30,12%
Gastos en Bienes Corrientes y Servicios.	4.463,85	53,82%	421,95	550.988,26	36,56%	300,45	121,51	40,44%
Gastos Financieros	11,09	0,13%	1,05	43.598,32	2,89%	23,77	-22,73	-95,59%
Transferencias corrientes	413,26	4,98%	39,06	103.619,71	6,88%	56,50	-17,44	-30,86%
OPERACIONES CORRIENTES	7.050,61	85,01%	666,47	1.234.617,74	81,92%	673,22	-6,75	-1,00%
Inversiones Reales.	573,57	6,92%	54,22	107.205,48	7,11%	58,46	-4,24	-7,25%
Transferencias de Capital	0,00	0,00%	0,00	4.405,19	0,29%	2,40	-2,40	-100,00%
OPERACIONES DE CAPITAL	573,57	6,92%	54,22	111.610,67	7,41%	60,86	-6,64	-10,91%
OPERACIONES NO FINANCIERAS	7.624,18	91,93%	720,69	1.346.228,41	89,32%	734,08	-13,39	-1,82%
Activos Financieros	3,63	0,04%	0,34	3.337,50	0,22%	1,82	-1,48	-81,13%
Pasivos Financieros	665,65	8,03%	62,92	157.586,84	10,46%	85,93	-23,01	-26,78%
OPERACIONES FINANCIERAS	669,28	8,07%	63,26	160.924,34	10,68%	87,75	-24,48	-27,90%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	8.293,46	100,00%	783,95	1.507.152,75	100,00%	821,83	-37,87	-4,61%

- La participación de los Gastos de personal es de 9,52 puntos porcentuales mas reducida en Castalla que a nivel Provincial
- Los Gastos Corrientes muestran un exceso de 17,29
   puntos porcentuales de exceso en Castalla respecto al
   nivel Provincial.
- El resto de apartados presentan cifras inferiores para Castalla que para el nivel Provincial.

	CASTALLA			PROVINCIA DE ALICANTE				3/1 //		
Año	Importe (miles €)	% Total	Nº habita ntes	Gasto por habit. (En €)	Importe (miles €)	% Total	Nº habit.	Gasto por habit. (En €)	Dif.gto por habit.	Importe Gastado total
2011	3.988,49	47,05%	10.541	378,38	560.491,78	35,49%	1.804.597	310,59	67,79	714.550,78
2012	3.917,62	58,15%	10.573	370,53	596.336,99	40,35%	1.788.670	333,40	37,13	392.613,25
2013	4.463,85	53,82%	10.579	421,95	550.988,26	36,56%	1.833.906	300,45	121,51	1.285.444,17
2014	4.608,67	60,61%	10.143	454,37	580.000,00	37,00%	1.835.000	316,08	138,29	1.402.703,77
TOTALES								3.795.311,97		

Los datos relativos al año 2014 para la provincia han sido estimados en base a su comportamiento pasado

# VALORES MEDIOS DE 4 ULTIMOS AÑOS

POR	POR HABIT.	DIFER.
HABIT.	PROV.ALIC	GASTO
CASTALLA	ANTE	EFECTUADO
406,31	315,13	28,93%

Castalla, ha realizado en los últimos 4 años, un exceso de gastos corrientes anual medio de 28,93% por habitante. Son 91,18 € por habitante y año en términos medios

Los datos relativos al año 2014 para la provincia han sido estimados en base a su comportamiento pasado



## CONCLUSIONES Y ACCIONES DE GOBIERNO

#### Conclusiones y Acciones de Gobierno a Realizar:

- Castalla, tiene una solvencia financiera muy superior a sus municipios cercanos.
- Esta solvencia financiera <u>puede verse reducida</u> en gran parte por los procesos contenciosos pendientes de resolución.
- Presión fiscal por habitante y año en el I.B.I muy superior a la media provincial y autonómica.

- Existen posibilidades de <u>reducción de la presión fiscal</u>, por reducción del IBI. (Solicitud a la Dirección General del Catastro de aplicar coeficiente reductor del 0,82%)
- Reducción ostensible de gastos corrientes ineficientes e innecesarios.
- Auditoria Operativa de Gastos, para ver posibilidades de reducción de gastos ineficientes y excesivos.

- Reconsideración de todos los contratos y compras y servicios suscritos con proveedores.
- Seguir analizando y estudiando constantemente hasta llegar a <u>niveles medios razonables provinciales y</u> <u>comunitarios</u>.
- Comparecencia periódica para informar de aspectos financieros, jurídicos y económicos.

Información sobre actividades de:

- Festejos Populares de la Vaca.
- Agrupación de Comparsas.
- Policía Local.
- Actividades Deportivas.
- Actividades municipales de Urbanismo, Servicios Generales, Intervención, Turismo y Patrimonio, etc.
- Procesos judiciales y contenciosos pendientes.

### iiiii Muchísimas gracias por su atención !!!!!!

alcaldía@castalla.org