

SUMARIO

Consejo de Administración de la Empresa de Recaudación y Servicios de Sanlúcar de Barrameda sobre formulación de Previsiones y Gastos del Ejercicio 2014

1º Formulación Previsiones de Ingresos y Gastos Ejercicio 2014

- 1.1.- Informe sobre prevision de ingresos y gastos, programa de actuación inversiones y financiación para el ejercicio 2014**
- 1.2.- Prevision de Ingresos y Gastos 2014**
- 1.3.- Presupuesto adaptado a SICAL**
- 1.4.- Presupuesto de Explotación**

2º Aprobación del Acta según el artículo 99 del RRM

1.1.- INFORME SOBRE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS, PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN PARA EL EJERCICIO 2014

El artículo 13 apartado 8, de los estatutos de la Sociedad establece que es competencia de la Junta General, entre otras, la de aprobar el presupuesto de Ingresos y Gastos de la Sociedad así como los Programas anuales de actuación de Inversiones y financiación.

En el mismo sentido, lo establece el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales en su artículo 168.3.

Para las previsiones de ingresos y gastos del ejercicio 2014, hemos tenido en cuenta a fecha de ejecución de la presente previsión de ingresos y gastos, el nivel de gasto producido en el presente ejercicio 2013 aprobado el pasado diciembre de 2012, por importe de 778.560,00 €, así como el último ejercicio cerrado (2012) cuyas cuentas fueron aprobadas, por el Pleno constituido en Junta General de fecha 27 de mayo de 2013.

Para el ejercicio 2014, y siguiendo las instrucciones de la Delegación de Economía y Hacienda, así como la previsible congelación en gastos salariales hemos ajustado los ingresos a los gastos quedando diferenciado respecto a los del 2013 en todas las partidas posibles con finalidad de gastos corrientes, elevándose a la cantidad de 776.102,47 €.

Con relación a las previsiones de ingresos y gastos y al igual que en los últimos ejercicios, para el 2014, reiterar la adaptación de dichas partidas presupuestarias, al nuevo marco del Convenio con diputación, el cual salvo las partidas de personal y el suministro de material tanto fungible como ofimático del resto del edificio incluidos la Oficina de Catastro y la oficina de Rentas y Exacciones, el resto son por cuenta de Diputación según el Convenio aludido. Esto viene a reducir en gran medida determinadas partidas como son publicidad, notificación, costas etc.. Otra novedad importante motivado por el Convenio de Diputación y que significa un importante ahorro, son los gastos de financiación que como consecuencia de los anticipos reintegrables afectos a la recaudación (operaciones de tesorería) no da a lugar en lo sucesivo.

De forma concisa y clara, manifestar que las competencias de tipo funcional que residen en Eressan, S.A. son la Recaudación de Derechos Públicos mediante Liquidaciones de Ingreso Directo en periodo Voluntario con toda la tramitación que ello conlleva, es decir tramitación de solicitudes de fraccionamiento y aplazamiento, informes de resoluciones de recursos contra las mismas liquidaciones etc..

La situación provisional de Ingresos Directos en el ejercicio 2013 a fecha de la última factura realizada (Octubre), tanto de los Derechos Públicos (Liquidaciones de Ingresos directos y Bajas) de la Gerencia de Urbanismo como del Excmo. Ayuntamiento es la siguiente:

AYUNTAMIENTO								
FACTURA	I. PRINCIPAL	R.EJEC. AYTO.	R.EJEC.GMU	I.D.F.AYTO.	I.D.F.GMU.	AUTOLIC.	COSTAS	TOTAL
1	210.005,93 €	410,12 €	0,00 €	1.666,92 €	101,10 €	1.354,03 €	0,00 €	213.538,10 €
2	79.339,12 €	414,46 €	0,00 €	1.396,51 €	81,71 €	2.694,73 €		83.926,53 €
3	66.314,53 €	285,68 €	67,86 €	756,87 €	81,34 €	2.145,18 €		69.651,46 €
4	109.879,43 €	509,06 €	385,72 €	791,24 €	107,06 €	3.477,15 €		115.149,66 €
5	82.680,30 €	73,82 €	832,44 €	87,70 €	102,68 €	1.804,90 €		85.581,84 €
6	77.426,65 €	41,41 €	0,00 €	853,18 €	121,90 €	2.831,33 €		81.274,47 €
7	72.269,72 €	107,63 €	0,00 €	1.001,70 €	96,33 €	1.831,82 €	4.001,78 €	79.308,98 €
8	92.034,23 €	6,35 €	0,00 €	879,47 €	102,55 €	1.910,91 €		94.933,51 €
9	193.381,90 €	53,00 €	79,35 €	790,79 €	154,35 €	1.266,86 €		195.726,25 €
10	160.119,18 €	211,16 €	0,00 €	984,44 €	137,15 €	1.174,83 €		162.626,76 €
11								
12								
TOTAL	1.143.450,99 €	2.112,69 €	1.365,37 €	9.208,82 €	1.086,17 €	20.491,74 €	4.001,78 €	1.181.717,56 €

I. P. GERENCIA	
FACTURA	I. PRINCIPAL
1	33.642,31 €
2	13.409,45 €
3	22.046,53 €
4	14.401,95 €
5	6.215,75 €
6	22.920,81 €
7	6.441,84 €
8	24.186,95 €
9	24.945,26 €
10	69.910,93 €
11	
12	
TOTAL	238.121,78€

BAJAS			
FACTURA	GMU	AYTO	TOTAL
1	0,00 €	35.914,87 €	35.914,87 €
2	159.467,00 €	59.618,37 €	219.085,37 €
3	47,79 €	6.551,54 €	6.599,33 €
4	16.709,69 €	6.961,89 €	23.671,58 €
5	0,00 €	17.128,85 €	17.128,85 €
6	368.370,39 €	18.899,20 €	387.269,59 €
7	42.962,46 €	16.972,20 €	59.934,66 €
8	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	24.857,94 €	13.888,23 €	38.746,17 €
10	52.715,49 €	7.743,91 €	60.459,40 €
11			
12			
TOTAL	665.130,76 €	183.679,06 €	848.809,82 €

Otra de las competencias más destacadas de Eressan, es la Oficina Catastral;

Con carácter general destacar la adaptación de la Oficina de catastro al nuevo sistema de trabajo CITRIX, consistente en el acceso de nuevos escritorio virtuales que facilitan la introducción de datos tanto alfanumérico como cartografico, trabajando en linea directa, efectuandose la gravación de la informacion en tiempo real.

A lo largo del presente ejercicio hemos alternado, trabajos relativos a la detección de omisiones, altas de Autodeclaraciones o Actas de Inspección, con trabajos concernientes al Procedimiento de Valoración Parcial, de lo cual se dio una amplia información en el Consejo de administración pasado. En el presente ejercicio, tambien se terminaron los trabajos relativos al callejero catastral, arrojando la siguiente estadística:

- Actualización de denominaciones de calles, delimitacion y digitalizacion; bajas/altas/corrección , 1.556
- Adecuación de numeros de policia en Alfanumérico y Cartografía. 3.750
- Reordenacion de cargos a ubicación correcta de tramos/calles del callejero.
- Adecuación cartografica de las parcelas sujetas al PVP
- Actualizacion de tablas y fincas del FIN de todas las parcelas afectadas por el PVP

Con relación a los trabajos de Procedimiento de Valoración Parcial, manifestar que en la

actualidad la Gerencia Territorial de Catastro se encuentra notificando los valores correspondientes a las reclasificaciones de suelo que dejan de tributar con carácter rustico y pasan al padron de urbana con valoración adecuada a sus circunstancias urbanística actuales, dicha actualización alcanza a un total de 2.991 fincas que con anterioridad al 2014 tributaban su suelo con valoración rustica, el resultado neto del valor catastral de dicho incremento, supone sobre los 21 millones de euros que se vera incrementado en la riqueza urbana de nuestra localidad.

Otros trabajos de importancia realizados en el presente ejercicio, fue la delimitación catastral de todo el suelo sujeto en el PVP. Asi como su traslado al Fichero Inmobiliario Nacional.

Con respecto a las remesas enviadas dentro del presente ejercicio pendientes de tramite, teniendo en cuenta la compatibilidad de estos trabajos con el PVP. Son los siguientes:

<u>Rustica remesa:</u>	<u>Expedientes</u>	<u>Construcciones</u>
• declaraciones:	110	359
• Inspecciones :	141	423
<u>Urbana remesa:</u>		
• declaraciones:	121	439
• Inspecciones :	124	124
Total:	496	1.345

El total de liquidaciones referente a dichos trabajos, realizados por la oficina de Rentas y Exacciones, durante el ejercicio 2013 a fecha de Octubre, es de 1.112 liquidaciones, por importe de 1.007.938,35 €

Con referencia al programa de actuación del 2014, destacar todo los trabajos concernientes al proceso de notificación de valoración de la nueva ponencia, teniendo previsto Catastro su notificación entre los meses de noviembre/enero, para lo cual tendremos que crear un una infraestructura de atención al publico donde prime la agilidad en la información, y una buena canalización de todas las reclamaciones que se presenten, dado que lo normal en estos procedimientos de notificación de valoración catastral, sea entre un 2 y un 5 % del censo del PVP. Dichas reclamaciones vienen dadas principalmente, por la falta de actualización de los numerosos parámetros que componen los datos juridicos y fisicos, poniéndose de manifiesto en la notificación de manera pormenorizada, manifestándose de este modo una elevada cantidad de incidencias que o bien por su antigüedad o falta comunicación al Catastro, no han sido actualizada en los correspondiente ficheros. Por tal motivo, la importancia que debemos dar a la atención al público debe de ser total, y llegado el caso tendremos que solicitar la ayuda temporal de otras unidades del Servicio Tributario Municipal, o del personal del mismo Eressan que en la actualidad se encuentra afecto funcionalmente a Diputación.

Al margen de lo expuesto y para el 2014, continuar con el régimen corriente de trabajo, de atender y asistir las declaraciones presentadas, asi como continuar con las actas de inspección tanto en suelo urbano como rustico.

1.2.- Prevision de Ingresos y Gastos 2014

PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO 2014

1.- Ingresos. Subvención Municipal; (**Capítulo IV Presupuestos Generales Excmo. Ayuntamiento**)

Presupuesto Subvención Municipal: 776.102,47 €

PREVISIÓN DE GASTOS EJERCICIO 2013

1.- Compra de Mercadería (Cuenta 600) (C.P. 22000)

- Material de Oficina
- Consumible Informática
- Impresos

TOTAL CUENTA 5.000,00 €

2.- Trabajos realizados por otras Empresas (cuenta 607)

- Mensajería. (22706)..... 1.500,00 €

TOTAL CUENTA 1.500,00 €

3.- Reparaciones y Conservación (cuenta 622) (.P.2)

- Licencias Citrix..(216)..... 4.500,00 €
- Reparación Informática.(216)..... 2.500,00 €
- Mantenimiento Edificio.(212)..... 2.700,00 €

TOTAL CUENTA 9.700,00 €

4.- Servicios de Profesionales Independientes. (cuenta 623) (C.P. 22706)

- Asesoría Contable y Laboral..... 8.500,00 €

TOTAL CUENTA 8.500,00 €

5.- Transportes (cuenta 624)(C.P.22201)

- Envío paquetería..... 350,00 €

TOTAL CUENTA 350,00 €

6.- Primas de Seguro (cuenta 625)

•Seguros RC..(22400).....	1.280,00 €
•Seguro Vehículos..(22400).....	405,00 €
•Seguro Vida Convenio O.D. (16304).....	470,00 €

TOTAL CUENTA **2.155,00 €**

7.- Suministros (cuenta 628)(C.P. 22103)

•Carburantes.....	300,00€
-------------------	---------

TOTAL CUENTA **300,00 €**

8- Otros Servicios. (cuenta 629)

•Correos y Telégrafos (22201).....	650,00 €
•Comisión de Servicio, ,(34900).....	300,00 €
•Suministros Corrientes (221).....	145,00 €

TOTAL CUENTA **1.095,00 €**

9.- Impuestos sobre Beneficios. (cuenta 630)(C.P. 225)

•Aplicación Impuesto.....	70,47 €
---------------------------	---------

TOTAL CUENTA **70,47 €**

10.- Otros Tributos. (cuenta 631)(C.P.225)

•IVTM	10,00 €
•I.B.I. 2013	3.600,00 €

TOTAL CUENTA **3.610,00 €**

11.- Sueldos y Salarios (cuenta 640)

•Nominas Brutas...(C.P.1).....	529.487,00 €
--------------------------------	--------------

TOTAL CUENTA **529.487,00 €**

12.- Seguridad Social a cargo de la Empresa. (cuenta 642) (C.P.160)

•Seguridad Social...(C.P.160).....	161.365,00 €
------------------------------------	--------------

TOTAL CUENTA **161.365,00 €**

13.- Otros Gastos Sociales (cuenta 649)(C.P. 16304)

•Asistencia medica .(C.P. 16304).....	8.700,00 €
•Revisión Medica ...(C.P. 16304).....	700,00 €
•Riesgos Laborales..(C.P. 16304).....	670,00 €

TOTAL CUENTA **10.070,00 €**

14.- Intereses de deudas con Entidades de Crédito. (cuenta 662 y 669)

•Intereses Hipotecario Comand. (C.P.300).	4.800,00 €
•Otros Gastos Financieros ..(C.P. 300).....	100,00 €

TOTAL CUENTA **4.900,00 €**

15.- Adquisición de Activos Fijos Nuevos (Grupo 2)(C.P. 6)

•Previsión Compra Informática.(626).....	6.000,00 €
•Previsión Compra Muebles..(625).....	2.000,00 €
•Amortización Capital Crédito Hipotecario .	30.000,00 €

TOTAL CUENTA **38.000,00 €**

TOTAL PREVISIÓN DE GASTOS 2013 **776.102,47 €**

- 1.3.- Presupuesto adaptado a SICAL**
- 1.4.- Presupuesto de Explotación**

PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

DEBE	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2012
1. Importe neto de la cifra de negocios		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa en su activo		
4. Aprovisionamientos	-6.500,00	-5.078,40
5. Otros ingresos de explotación	776.102,47	681.162,94
6. Gastos de Personal	-700.922,00	-641.276,57
7. Otros gastos de explotación	-25.710,00	-17.292,37
8. Amortización del Inmovilizado	-2.820,05	-7.598,59
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
12. Otros resultados		
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	40.150,42	9.917,01
13. Ingresos financieros		1.476,45
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		
b. Otros ingresos financieros		1.476,45
14. Gastos financieros	-4.900,00	-9.262,52
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
16. Diferencias de Cambio		
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-4.900,00	-7.786,07
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	35.250,42	2.130,94
18. Impuestos sobre beneficios	-70,47	-4,26
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+18)	35.179,95	2.126,68

PREVISION DE INGRESOS Y GASTOS EJERCICIO 2014

ADAPTACIÓN CUENTAS P Y G A LOS PRESUPUESTOS LOCALES

TOTAL PREVISIÓN GASTOS 2013		776.102,47
CAPITULO 1. GASTOS DE PERSONAL		700.922,00
Artículo 13. Personal Laboral		529.487,00
130. Laboral fijo	529.487,00	529.487,00
* 130.00. Retribuciones brutas	529.487,00	
Artículo 16. Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador		171.435,00
160. Cuotas Sociales		170.765,00
* 160.00. Seguridad Social	161.365,00	
* 160.08. Asistencia Médico-farmacéutica	9.400,00	
162. Gastos sociales del personal		670,00
* 162.09. Otros gastos sociales	670,00	
CAPITULO 2. GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		32.280,47
Artículo 21. Reparaciones, mantenimiento y conservación		9.700,00
212. Edificios y otras construcciones		2.700,00
216. Equipos para procesos de información		7.000,00
Artículo 22. Material, suministros y otros		22.280,47
220. Material de oficina		5.000,00
221. Suministros		445,00
* 221.03. Combustibles y carburantes	300,00	
* 221.99. Otros suministros	145,00	
222. Comunicaciones		1.000,00
* 222.01 y 222.02 Postales y telegráficas	1.000,00	
* 222.99. Otros gastos en comunicaciones	0,00	
224. Primas de seguros		2.155,00
225. Tributos		3.680,47
* 225.00. Tributos estatales	70,47	
* 225.02. Tributos de las entidades locales	3.610,00	
226. Gastos diversos		0,00
* 226.02. Publicidad y propaganda	0,00	
* 226.99. Otros Gastos Diversos	0,00	
227. Trabajos realizados por otras empresas y profesionales		10.000,00
* 227.06. Estudios y trabajos técnicos	10.000,00	
Artículo 23. Indemnizaciones por Razon del Servicio		300,00
231. Locomoción		300,00
* 231.20. Del Personal No Directivo	300,00	
CAPITULO 3. GASTOS FINANCIEROS		4.900,00
Artículo 31. De préstamos y otras operaciones financieras en euros		4.800,00
310.1. Intereses póliza Cajasol		0,00
310.2. Intereses préstamo hipotecario		4.800,00
Artículo 35. Intereses de demora y otros gastos financieros		100,00
359. Otros gastos financieros		100,00
CAPITULO 6. INVERSIONES REALES		8.000,00
Artículo 62. Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los servicios		8.000,00
624. Elementos de transporte		0,00
625. Mobiliario		2.000,00
626. Equipos para procesos de información		6.000,00
CAPITULO 9. PASIVOS FINANCIEROS		30.000,00
Artículo 91. Amortización de préstamos y de operaciones en euros		30.000,00
912. Amortización de préstamos a corto plazo de entes de fuera del sector público		30.000,00
TOTAL PREVISIÓN INGRESOS 2014		776.102,47
CAPITULO 4. TRANSFERENCIAS CORRIENTES		776.102,47
Artículo 46. De entidades locales		776.102,47
460. Ayuntamiento		776.102,47

PRESUPUESTO DE CAPITAL

ESTADO DE DOTACIONES	EUROS	ESTADO DE RECURSOS	EUROS
GASTOS DE ESTABLECIMIENTO Y FORMALIZACION DE DEUDAS <ul style="list-style-type: none"> - Gastos de Constitución, primer establecimiento y ampliación de capital - Gastos de emisión de deuda y otros gastos financieros diferidos 		RECURSOS GENERADOS POR LAS OPERACIONES <ul style="list-style-type: none"> - Cash-flow actividades ordinarias: <ul style="list-style-type: none"> Amortizaciones 2820,05 Provisiones netas de explotación Gastos de ingresos a distribuir en varios ejercicios aplicados Resultado ordinario antes de subvenciones 35179,95 Subvenciones netas a la explotación Diferencias de cambio netas de explotación - Gastos e ingresos extraordinarios 	
AQUISICIÓN DEL INMOVILIZADO <ul style="list-style-type: none"> - Inmovilizado material: <ul style="list-style-type: none"> Terrenos y construcciones Instalaciones Técnicas y maquinaria Otras instalaciones, utillaje y mobiliario Anticipo e inmovilizaciones materiales en curso Otro inmovilizado material - Inmovilizado inmaterial: <ul style="list-style-type: none"> Gastos de investigación y desarrollo Propiedad industrial Fondo de comercio, derechos de traspaso Otro inmovilizado inmaterial - Inmovilizado financiero: <ul style="list-style-type: none"> Empresas del grupo Empresas asociadas Otras inversiones financieras 	8000,00	APORTACIONES DE CAPITAL <ul style="list-style-type: none"> - De la entidad local - De organismos autónomos de la Entidad local - De otros entes públicos locales - De sociedades locales - De otros 	
ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS		SUBVENCIONES DE CAPITAL <ul style="list-style-type: none"> - De la entidad local - De organismos autónomos de la Entidad local - De otros Entes públicos locales: Mº Fomento - De otros (Junta de Andalucía) 	
REDUCCIÓN DE CAPITAL		FINANCIACIÓN AJENA A LARGO PLAZO <ul style="list-style-type: none"> - Préstamos de la entidad local - Préstamos de organismos autónomos de la entidad local - Préstamos de otros Entes públicos locales - Crédito oficial - Empréstitos y otros pasivos análogos - Préstamos de empresas del grupo 	

DIVIDENDOS Y OTROS REPARTOS DE BENEFICIOS <ul style="list-style-type: none"> - A la Entidad Local - A Organismos Autónomos de la Entidad Local - A otros Entes Públicos locales - A Sociedades Locales - A otros 		<ul style="list-style-type: none"> - Préstamos de empresas del grupo - Préstamos de empresas asociadas - Préstamos de otras empresas - De proveedores de inmovilizado y otros 	
CANCELACIÓN O TRASPASO A CORTO PLAZO DE DEUDA A LARGO PLAZO <ul style="list-style-type: none"> - Préstamos de la Entidad Local - Préstamos de Organismos Autónomos de la Entidad Local - Préstamos de otros Entes públicos Locales - Crédito Oficial - Empréstitos y otros pasivos análogos - Préstamos de empresas del grupo - Préstamos de empresas asociadas - De otras deudas - De proveedores de inmovilizado y otros 	30000,00	ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO <ul style="list-style-type: none"> - Inmovilizado material - Inmovilizado inmaterial - Enajenación de inmovilizado financiero: <ul style="list-style-type: none"> Empresas del grupo Empresas asociadas Otras inversiones financieras 	
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS		ENAJENACIÓN DE ACCIONES PROPIAS	
VARIACIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE		CANCELACIÓN ANTICIPADA O TRASPASO A CORTO PLAZO DE INMOVILIZACIONES FINANCIERAS <ul style="list-style-type: none"> - Empresas del grupo - Empresas asociadas - Otras inversiones financieras 	
TOTAL DOTACIONES	38000,00	TOTAL RECURSOS	38000,00

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE: PREVISION 2,004

	AUMENTOS	DISMINUCIONES
EXISTENCIAS		
DEUDORES		
ACREEDORES		
INV. FRAS. TEMPORALES		
TESORERIA		13813

2º Aprobación del Acta según el artículo 99 del RRM