



PLAN ECONÓMICO - FINANCIERO 2009-2011 PARA LA CORRECCIÓN DEL DESEQUILIBRIO NO FINANCIERO QUE PRESENTA EL PRESUPUESTO GENERAL DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA PARA 2008



ÍNDICE

Página

| | |
|--|-----|
| INTRODUCCIÓN | 1 |
| 1.- Estructura del Plan Económico – Financiero | 4 |
| 2.- La estabilidad presupuestaria y el presupuesto general para 2008. | 6 |
| 2.1.- Ámbito subjetivo de aplicación | 9 |
| 2.2.- Ámbito objetivo de aplicación. | 10 |
| 2.3.- Ajustes practicados en el Presupuesto 2008 | 12 |
| 3.- Situación económico-financiera actual del Excmo. Ayuntamiento de Málaga. | 34 |
| 3.1.- Aspectos generales | 35 |
| 3.2.- Liquidaciones presupuestarias | 37 |
| 3.3.- Endeudamiento | 42 |
| 4.- Plan Económico Financiero 2009-2011 | 47 |
| 4.1.- Estado Consolidado | 48 |
| 4.2.- Escenario Presupuestario 2009-2011 (SEC 95) | 51 |
| 4.3.- Ajustes realizados en el Plan – Metodología SEC 95 - | 68 |
| 4.4.- Memoria explicativa y medidas complementarias a adoptar. | 73 |
| 4.4.1.- Estado de Ingresos | 73 |
| 4.4.2.- Estado de Gastos | 95 |
| 4.4.3.- Incorporaciones de Crédito de la Liquidación del Presupuesto 2007 | 102 |
| 5.- Conclusiones al Estado Consolidado del Plan Económico Financiero 2009-2011 | 113 |

Anexo nº 1. “Análisis de la liquidación del Estado Consolidado del Excmo. Ayuntamiento de Málaga 2005-2007”.

Anexo nº 2. “Endeudamiento Municipal”.

Anexo nº 3. “Partidas Objeto de consolidación”.

Anexo nº 4. “Relativo a los Capítulos I, II y III de Ingresos. “Impuestos y tasas Municipales”



INTRODUCCIÓN



INTRODUCCIÓN

El Real Decreto Legislativo 2/2007, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria (T.R.L.G.E.P.), establece en su artículo 19 que las Entidades Locales, en el ámbito de sus competencias, ajustarán sus presupuestos al cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria... En el mismo sentido se manifiesta el artículo 165.1 del R.D.L. 2/2004 de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (TRLRHL), modificado por adicional única, dos, 1 de la LGEP: “El Presupuesto General atenderá al cumplimiento del principio de estabilidad en los términos previstos en la ley 18/2001, General de Estabilidad Presupuestaria...”

En cuanto a la forma de valorar el cumplimiento del objetivo, en el artículo 3 de la T.R.L.G.E.P., se indica que se entenderá por estabilidad presupuestaria la situación de equilibrio o de superávit, computada en términos de capacidad de financiación, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, y en las condiciones establecidas para cada una de las Administraciones Públicas.

El artículo 22.1 del T.R.L.G.E.P. indica que: “Las entidades locales que no hayan cumplido el objetivo de estabilidad fijado en el artículo 20 de la presente ley vendrán obligadas a la aprobación por el Pleno de la Corporación en el plazo de tres meses desde la aprobación o liquidación del Presupuesto o aprobación de la Cuenta General en situación de desequilibrio, de un Plan económico-financiero de reequilibrio a un plazo máximo de tres años”.

En el Capítulo III del Texto Refundido de la Ley General de Estabilidad, artículos 19 a 25 se regula específicamente para las Corporaciones locales la aplicación de la normativa relativa a estabilidad presupuestaria referida. Dichas prescripciones legales han sido desarrolladas con el Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las Entidades Locales.



La normativa sobre estabilidad presupuestaria, surgida por la exigencia de cumplir objetivos de política económica para el acceso y pertenencia de España a la U.E. ha supuesto un cambio estructural y de gestión muy importante en el ámbito de las administraciones públicas españolas. En el ámbito local, a la tradicional exigencia legal de nivelación presupuestaria, se añade ahora el concepto de estabilidad presupuestaria como objetivo individual y general que garantice escenarios presupuestarios estables.

Como consecuencia de ello el Ayuntamiento de Málaga, con motivo de la aprobación de su Presupuesto General para 2008, puso de manifiesto en su informe económico-financiero, corroborado por la Intervención General Municipal, la necesidad de elaborar un Plan Económico-Financiero que le permita alcanzar en el plazo máximo de tres años el nivel de estabilidad presupuestaria exigido conforme a la normativa citada. Plan que se ha elaborado para ser sometido a la consideración y aprobación en su caso, del Pleno de la Corporación, como requisito previo al de su remisión al órgano competente de la Comunidad Autónoma para su aprobación definitiva.

Sin embargo, la propia Intervención General Municipal advertía que: “A falta de desarrollo Reglamentario, no se cuenta con unas líneas directrices en cuanto al contenido de tales planes económico-financieros al objeto de que exista una homogeneidad en la elaboración por parte de todos los Entes que tengan la necesidad de la elaboración y aprobación de los mismos”.

Una vez entrado en vigor el Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las Entidades Locales, ya se conocen esas líneas concretas de trabajo sobre las que basar los cálculos específicos que sustentan dicho Plan.



1.- ESTRUCTURA DEL PLAN ECONÓMICO - FINANCIERO.



1.- ESTRUCTURA DEL PLAN ECONÓMICO - FINANCIERO.

El Plan Económico-Financiero 2009-2011 se estructura conforme a los siguientes grandes apartados:

1. Estructura del Plan Económico – Financiero
2. La estabilidad presupuestaria y el presupuesto general para 2008.
 - 2.1. Ámbito subjetivo de aplicación.
 - 2.2. Ámbito objetivo de aplicación.
 - 2.3. Ajustes practicados en el Presupuesto 2008.
3. Situación económico-financiera actual del Excmo. Ayuntamiento de Málaga.
 - 3.1. Aspectos generales.
 - 3.2. Liquidaciones presupuestarias.
 - 3.3. Endeudamiento.
4. Plan de Económico Financiero 2009-2011.
 - 4.1. Estado Consolidado.
 - 4.2. Escenario Presupuestario 2009-2011 (SEC 95)
 - 4.3. Ajustes realizados en el Plan - Metodología SEC 95 –
 - 4.4. Memoria explicativa y medidas complementarias a adoptar.
 - 4.4.1 Estado de Ingresos.
 - 4.4.2 Estado de Gastos.
 - 4.4.3 Incorporaciones de Crédito de la Liquidación del Presupuesto 2007.
5. Conclusiones al Estado Consolidado del Plan Económico Financiero 2009-2011.

Anexo nº 1 *“Análisis de la liquidación del Estado Consolidado del Excmo. Ayuntamiento de Málaga 2005-2007”*

Anexo nº 2 *“Endeudamiento Municipal”*

Anexo nº 3 *“Partidas objeto de consolidación”*

Anexo nº 4 *Relativo a los Capítulos I, II y III de Ingresos. “Impuestos y tasas Municipales”*



**2.- LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y
EL PRESUPUESTO GENERAL PARA 2008**



2.- LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y EL PRESUPUESTO GENERAL PARA 2008

El Presupuesto Consolidado del Excmo. Ayuntamiento de Málaga para el ejercicio 2008 asciende a 942 millones de euros. Su desglose por capítulos en sus estados de ingresos y gastos es el siguiente:

ESTADO CONSOLIDADO EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA

| ESTADO DE INGRESOS | | | ESTADO DE GASTOS | | |
|--------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Denominación | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 172.230.171,74 | 1 | Remuneraciones de personal | 292.225.436,34 |
| 2 | Impuestos indirectos | 30.196.307,30 | 2 | Compra de bienes corrientes | 255.799.168,53 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 191.712.085,95 | 3 | Intereses | 29.591.917,78 |
| 4 | Transferencias corrientes | 218.994.596,44 | 4 | Transferencias corrientes | 18.243.652,64 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 51.392.277,06 | | | |
| | Operaciones corrientes | 664.525.438,49 | | Operaciones corrientes | 595.860.175,29 |
| 6 | Enajenación inversiones | 69.136.646,25 | 6 | Inversiones reales | 304.322.784,15 |
| 7 | Transferencias de capital | 8.211.320,40 | 7 | Trasferencias de capital | 7.413.949,59 |
| | Operaciones de capital | 77.347.966,65 | | Operaciones de capital | 311.736.733,74 |
| | Operaciones no financ. | 741.873.405,14 | | Operaciones no financ. | 907.596.909,03 |
| 8 | Var. activos financieros | 31,00 | 8 | Var. activos financieros | 31,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 200.644.826,41 | 9 | Var. pasivos financieros | 34.039.996,32 |
| | Operaciones financieras | 200.644.857,41 | | Operaciones financieras | 34.040.027,32 |
| | TOTAL INGRESOS | 942.518.262,55 | | TOTAL GASTOS | 941.636.936,35 |



Los ingresos corrientes cubren los gastos corrientes, generándose así un ahorro por importe de 34.605.266,91 € que se destina a cubrir parte del total de los gastos de capital, que importan 311,7 millones de euros.

Según consta en el Informe de la Intervención General Municipal en relación con la evaluación sobre el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria del Presupuesto para 2008: “se deduce que no se cumpliría el objetivo de estabilidad presupuestaria establecido para las Corporaciones Locales”. Continúa diciendo: “Por ello, y de conformidad con lo dispuesto en el Art. 22 del T.R.L.G.E.P. esta Entidad Local está obligada a presentar, para su aprobación por el Excmo. Ayuntamiento Pleno, un PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO, que habrá de contener las medidas necesarias para garantizar la situación de estabilidad, en el plazo de los tres años siguientes a la situación de desequilibrio, en términos agregados.”

A esa fecha, 26 de octubre de 2007, no le “consta a la Intervención General Municipal que se hubiese aprobado el Reglamento de desarrollo de la Ley General de Estabilidad Presupuestaria en su aplicación a las Entidades Locales, que estableciese criterios interpretativos de aplicación de dicha Ley”, conforme establece la Disposición Final Cuarta de la misma. Dicho informe más adelante mantiene que: “no se cuenta con unas líneas directrices en cuanto al contenido de tales planes económico-financieros al objeto de que exista una homogeneidad en la elaboración por parte de todos los Entes que tengan la necesidad de la elaboración y aprobación de los mismos.”

Para determinar la necesidad o capacidad de financiación del presupuesto, la primera tarea a realizar es proceder a la confección y análisis del escenario de estabilidad presupuestaria. Para ello hay que determinar el ámbito subjetivo del mismo, es decir, el cómputo de entes que componen el Sector Público Municipal, conforme a lo establecido en el artículo 2 del T.R.L.G.E.P.

2.1 Ámbito subjetivo de aplicación.

Se ha tenido en cuenta la clasificación realizada por la Intervención General de la Administración del Estado, en su escrito de 30 de noviembre de 2007, de las entidades dependientes o participadas por el Ayuntamiento de Málaga, y las actualizaciones al mismo comunicadas por este Ayuntamiento, resultando la siguiente clasificación:



1) Unidades dependientes incluidas en el sector de las Administraciones Públicas:

- Gerencia Municipal de Urbanismo, Obras e Infraestructuras
- Instituto Municipal de la Vivienda de Málaga
- Centro Municipal de Informática
- Fundación Pública Deportiva Municipal
- Patronato Botánico Municipal Ciudad de Málaga
- Fundación Pública Municipal Pablo Ruiz Picasso
- Instituto Municipal para la Formación y el Empleo
- Agencia Municipal de la Energía
- Organismo Autónomo de Gestión Tributaria y otros servicios del Ayuntamiento de Málaga
- Empresa Limpiezas Municipales y Parque del Oeste, S.A.M.
- Empresa Mpal de Iniciativas y Actividades Empresariales, S.A.M. (Promálaga)
- Festival de Cine de Málaga e Iniciativas Audiovisuales
- Teatro Cervantes de Málaga, S.A.M.
- Más Cerca, S.A.M.
- Empresa Municipal de Gestión de Medios de Comunicación de Málaga, S.A. (en constitución)

2) Unidades dependientes incluidas en el sector de las Sociedades no Financieras:

- Empresa Malagueña de Transportes, S.A.M. (EMT)
- Empresa Municipal de Aguas de Málaga, S.A. (EMASA)
- Palacio de Deportes de Málaga, “José M^a Martín Carpena”, S.A.M.
- Parque Cementerio de Málaga, S.A. (PARCEMASA)
- Sociedad Municipal de Aparcamientos y Servicios, S.A. (SMASSA)

El porcentaje de participación del Ayuntamiento en sus Empresas Municipales es del 100 %, excepto en el caso de SMASSA en que el mismo asciende al 51%

2.2 Ámbito objetivo de aplicación.

Como ya se ha expuesto anteriormente, para la elaboración del Plan es también necesario, como requisito previo, y una vez determinados los entes públicos a incluir en el mismo, determinar la estabilidad presupuestaria consolidada, punto de partida de la senda que debe culminar con el equilibrio no financiero definido en las normas aplicables en esta materia. Así, el Estado Consolidado del Ayuntamiento y sus entes dependientes es el siguiente:

ESTADO CONSOLIDADO EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA
ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y EMPRESAS MUNICIPALES DEPENDIENTES

| ESTADO DE INGRESOS | | | ESTADO DE GASTOS | | |
|--------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Denominación | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 172.230.171,74 | 1 | Remuneraciones de personal | 224.547.978,08 |
| 2 | Impuestos indirectos | 30.196.307,30 | 2 | Compra de bienes corrientes | 197.007.067,39 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 84.678.767,93 | 3 | Intereses | 24.268.738,29 |
| 4 | Transferencias corrientes | 218.494.596,44 | 4 | Transferencias corrientes | 42.874.340,20 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 26.758.515,30 | | | |
| | Operaciones corrientes | 532.358.358,71 | | Operaciones corrientes | 488.698.123,96 |
| 6 | Enajenación inversiones | 40.331.183,74 | 6 | Inversiones reales | 245.045.359,86 |
| 7 | Transferencias de capital | 4.961.320,40 | 7 | Trasferencias de capital | 9.500.949,58 |
| | Operaciones de capital | 45.292.504,14 | | Operaciones de capital | 254.546.309,44 |
| | Operaciones no financ. | 577.650.862,85 | | Operaciones no financ. | 743.244.433,40 |
| 8 | Var. activos financieros | 31,00 | 8 | Var. activos financieros | 31,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 195.093.741,96 | 9 | Var. pasivos financieros | 29.175.550,41 |
| | Operaciones financieras | 195.093.772,96 | | Operaciones financieras | 29.175.581,41 |
| | TOTAL INGRESOS | 772.744.635,81 | | TOTAL GASTOS | 772.420.014,81 |



2.3.- Ajustes practicados en el Presupuesto 2008.

Como se comentó anteriormente, el artículo 3.2 de la T.R.L.G.E.P., indica que:“se entenderá por estabilidad presupuestaria la situación de equilibrio o de superávit, computada en términos de capacidad de financiación, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales, y en las condiciones establecidas para cada una de las Administraciones Públicas”.

El objetivo de estabilidad presupuestaria y, en general, la situación de déficit o superávit de las Cuentas Públicas, está expresado en términos de contabilidad nacional, es decir, aplicando los criterios metodológicos del Sistema Europeo de Cuentas (SEC 95), que es el que permite la comparación homogénea entre los distintos países europeos y es el utilizado a efectos de la aplicación del Procedimiento de Déficit Excesivo y del Pacto de Estabilidad y Crecimiento.

Estos criterios del SEC 95 difieren de la metodología presupuestaria en diversos aspectos, que afectan a la valoración de los gastos y de los ingresos no financieros. Las diferencias más significativas se encuentran en el registro de los gastos, debido a que en contabilidad nacional éstos se imputan, con carácter general, de acuerdo con el principio de devengo, mientras que en el presupuesto rige el criterio de caja y, por tanto, el gasto se contabiliza en el ejercicio en que se realiza el pago.

Por ello, para determinar el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria en el Presupuesto General del Ayuntamiento de Málaga es necesario establecer la equivalencia entre el saldo del Presupuesto por operaciones no financieras y el saldo de contabilidad nacional.

Es necesario advertir que el SEC 95 es una norma que se apoya en datos referentes a sucesos ya acaecidos (y no previstos, como es el caso de los presupuestos iniciales), por lo que toda especulación a priori sobre derechos recaudados o gastos devengados a final de ejercicio no deja de ser arriesgada. Ante las dudas surgidas a la hora de elaborar el presente Plan en cuanto a los ajustes a realizar en los créditos iniciales del presupuesto se ha optado por seguir los criterios que el Estado ha aplicado en los Presupuestos Generales del Estado para 2008 donde en su Libro Amarillo, páginas 12 y siguientes, establece las bases de las correcciones aplicadas con el fin de establecer la equivalencia entre el saldo del Presupuesto por operaciones no financieras y el saldo de contabilidad nacional.



Para el año 2008 de los ajustes realizados destacamos los siguientes:

*** En relación a los ingresos:**

El SEC 95 plantea un sistema de valoración diferente del que se aplica en nuestra contabilidad presupuestaria. En consecuencia, el importe de los “derechos reconocidos netos”, que es el que figura en los estados de liquidación, deberá rectificarse de acuerdo con los criterios contenidos en la Contabilidad Nacional. Sin embargo, al estar ajustando datos provenientes de presupuestos iniciales no cabría aplicar éste procedimiento, por lo que tan sólo cabrían dos alternativas: considerar que las previsiones equivalen al total a recaudar y, en consecuencia, no practicar ajuste alguno, o aplicar como ajuste el coeficiente de difícil o imposible recaudación, calculado a efectos de la última liquidación aprobada.

El importe del ajuste en el Estado de Ingresos asciende a 3.294.829.65 €

Dejar constancia de que no observamos en los Presupuestos Generales del Estado para 2008 ajuste alguno en ingresos. No obstante, si hemos entendido que era conveniente ajustar los ingreso ex-ante, descontando el coeficiente de difícil o imposible recaudación de la previsión de ingresos a la que pudiese ser susceptible su aplicación, que en la liquidación de 2007 asciende al 1,65 %.

*** En relación a los gastos:**

- **Intereses.**- En el Presupuesto los intereses se registran en el ejercicio en que se produce su vencimiento, mientras que el criterio de contabilidad nacional determina la imputación al ejercicio de los intereses devengados en el mismo. Así, para el ejercicio 2008, la diferencia entre el criterio de vencimiento y el criterio de devengo implica un ajuste por importe de 804.114,80 €, lo que supone un menor déficit en términos de contabilidad nacional con relación al saldo presupuestario no financiero.



- **Inejecución.-** Dado que, con carácter general, el grado de ejecución presupuestaria final se sitúa por debajo del 100 % de los créditos aprobados es necesario realizar un ajuste que supone un menor gasto y un menor déficit y que se ha estimado con criterio de máxima prudencia en un 2 % de los capítulos 1, 2 y 4 del Estado de Gastos con el resultado para 2008 de 9.930.479,53 €.
- **Otros ajustes por leasing contratados,** que tienen distinto tratamiento en el Presupuesto y en contabilidad nacional, dado que en el primero figuran imputados al capítulo II de gastos y en criterios SEC 95 es necesario reimputarlos como si de inversiones se tratara. El importe de ese ajuste asciende para el año 2008 a:

OPERACIONES DE LEASING 2008

| | 2008 | |
|------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Incremento Capítulo VI | Disminución Capítulo II |
| TOTAL OPERACIONES DE LEASING | 4.032.352,31 | 2.621.049,22 |

- Expresamente se deja constancia de que no hay inversiones realizadas por otras unidades por cuenta del Ayuntamiento de Málaga.
- El resto de ajustes contemplados en el SEC 95 consideramos que no proceden al tratarse de previsiones iniciales de Presupuesto.

Resultado de ello es el siguiente cuadro resumen del presupuesto 2008 Consolidado ajustado con criterios SEC 95.

ESTADO CONSOLIDADO AJUSTADO A SEC 95 DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA
ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y EMPRESAS MUNICIPALES DEPENDIENTES

| ESTADO DE INGRESOS | | | ESTADO DE GASTOS | | |
|--------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Denominación | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 169.541.564,39 | 1 | Remuneraciones de personal | 220.625.589,73 |
| 2 | Impuestos indirectos | 29.897.121,05 | 2 | Compra de bienes corrientes | 190.842.534,60 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 84.371.738,85 | 3 | Intereses | 23.464.623,49 |
| 4 | Transferencias corrientes | 218.494.596,44 | 4 | Transferencias corrientes | 40.409.732,60 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 26.758.508,32 | | | |
| | Operaciones corrientes | 529.063.529,05 | | Operaciones corrientes | 475.342.480,42 |
| 6 | Enajenación inversiones | 40.331.183,74 | 6 | Inversiones reales | 249.077.712,17 |
| 7 | Transferencias de capital | 4.961.320,40 | 7 | Trasferencias de capital | 9.500.949,58 |
| | Operaciones de capital | 45.292.504,14 | | Operaciones de capital | 258.578.661,75 |
| | Operaciones no financ. | 574.356.033,19 | | Operaciones no financ. | 733.921.142,17 |
| 8 | Var. activos financieros | 31,00 | 8 | Var. activos financieros | 31,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 195.093.741,96 | 9 | Var. pasivos financieros | 29.175.550,41 |
| | Operaciones financieras | 195.093.772,96 | | Operaciones financieras | 29.175.581,41 |
| | TOTAL INGRESOS | 769.449.806,15 | | TOTAL GASTOS | 763.096.723,58 |

| | |
|-----------------------------------|------------------------|
| Estabilidad presupuestaria | -159.565.108,98 |
|-----------------------------------|------------------------|



Como último paso, tras ajustes y consolidaciones, estaría el determinar la situación final de la estabilidad presupuestaria que se extrae no sólo del presupuesto 2008 sino también de la liquidación del presupuesto 2007.

Así, deben distinguirse las dos grandes magnitudes que conforman la situación en materia de estabilidad presupuestaria total:

- De una parte, la derivada de la aprobación del Presupuesto General del Ayuntamiento de Málaga para 2008, y su ajuste en los términos contables establecidos en la norma (SEC 95), dando como resultado la cantidad de 159.565.108,97 €
- De otra, el importe estimado de las posibles incorporaciones de créditos resultantes tras la aprobación de la liquidación del Presupuesto del ejercicio 2007, así como del remanente líquido de tesorería disponible para gastos generales. Todo ello se cifra en 549.975.538,96 €

| | Importe liquidación consolidada 2007 |
|---|---|
| Incorporaciones cap. corrientes financ. con Rtes. Tesorería | 5.760.571,09 |
| Incorporaciones operaciones de capital | 507.831.742,40 |
| Rte. Tesorería para gastos generales | 36.383.225,47 |
| TOTAL | 549.975.538,96 |

De la suma de ambas se obtiene el total de desequilibrio no financiero de **709.540.677,93 €**

Tal y como dispone el artículo 20.C del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, a continuación se recoge, a nivel de capítulos, los Presupuestos del Ayuntamiento de Málaga y los Entes Públicos dependientes del mismo, ajustados en términos SEC 95, y expresando en cada uno de ellos la situación de equilibrio o desequilibrio financiero.

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------------|-----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 169.541.564,39 | 1 | Remuneraciones de personal | 146.959.229,78 |
| 2 | Impuestos indirectos | 29.897.121,05 | 2 | Compra de bienes corrientes | 150.974.400,48 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 52.796.424,36 | 3 | Intereses | 20.136.924,14 |
| 4 | Transferencias corrientes | 215.010.185,91 | 4 | Transferencias corrientes | 119.694.297,18 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 19.056.531,68 | | | |
| | Operaciones corrientes | 486.301.827,39 | | Operaciones corrientes | 437.764.851,58 |
| 6 | Enajenación inversiones | 1.000.000,00 | 6 | Inversiones reales | 29.215.568,94 |
| 7 | Transferencias de capital | 5.702.092,53 | 7 | Trasferencias de capital | 64.173.301,90 |
| | Operaciones de capital | 6.702.092,53 | | Operaciones de capital | 93.388.870,84 |
| | Operaciones no financ. | 493.003.919,92 | | Operaciones no financ. | 531.153.722,42 |
| 8 | Var. activos financieros | 3,00 | 8 | Var. activos financieros | 3,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 64.099.274,43 | 9 | Var. pasivos financieros | 22.022.944,68 |
| | Operaciones financieras | 64.099.277,43 | | Operaciones financieras | 22.022.947,68 |
| | TOTAL INGRESOS | 557.103.197,35 | | TOTAL GASTOS | 553.176.670,10 |

| | |
|----------------------------|----------------|
| Estabilidad presupuestaria | -38.149.802,50 |
|----------------------------|----------------|

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA FORMACIÓN Y EL EMPLEO

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------|---------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de pesonal | 2.599.526,44 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 1.043.132,58 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 0,00 | 3 | Intereses | 0,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 4.365.281,00 | 4 | Transferencias corrientes | 674.516,36 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 40.000,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 4.405.281,00 | | Operaciones corrientes | 4.317.175,38 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 0,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 5.180,00 | 7 | Trasferencias de capital | 5.180,00 |
| | Operaciones de capital | 5.180,00 | | Operaciones de capital | 5.180,00 |
| | Operaciones no financ. | 4.410.461,00 | | Operaciones no financ. | 4.322.355,38 |
| 8 | Var. activos financieros | 2,00 | 8 | Var. activos financieros | 2,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 2,00 | | Operaciones financieras | 2,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 4.410.463,00 | | TOTAL GASTOS | 4.322.357,38 |

| | |
|----------------------------|-----------|
| Estabilidad presupuestaria | 88.105,62 |
|----------------------------|-----------|

F.P. PABLO RUIZ PICASSO

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------|---------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de pesonal | 809.447,36 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 1.038.283,46 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 50.000,00 | 3 | Intereses | 0,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 1.803.352,56 | 4 | Transferencias corrientes | 0,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 32.087,05 | | | |
| | Operaciones corrientes | 1.885.439,61 | | Operaciones corrientes | 1.847.730,82 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 157.500,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 157.500,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 157.500,00 | | Operaciones de capital | 157.500,00 |
| | Operaciones no financ. | 2.042.939,61 | | Operaciones no financ. | 2.005.230,82 |
| 8 | Var. activos financieros | 0,00 | 8 | Var. activos financieros | 0,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 0,00 | | Operaciones financieras | 0,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 2.042.939,61 | | TOTAL GASTOS | 2.005.230,82 |

| | |
|----------------------------|-----------|
| Estabilidad presupuestaria | 37.708,79 |
|----------------------------|-----------|

PATRONATO BOTÁNICO CIUDAD DE MÁLAGA

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------|---------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de personal | 1.492.493,72 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 636.405,68 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 295.001,00 | 3 | Intereses | 0,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 1.849.784,33 | 4 | Transferencias corrientes | 0,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 27.561,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 2.172.346,33 | | Operaciones corrientes | 2.128.899,40 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 385.000,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 385.000,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 385.000,00 | | Operaciones de capital | 385.000,00 |
| | Operaciones no financ. | 2.557.346,33 | | Operaciones no financ. | 2.513.899,40 |
| 8 | Var. activos financieros | 1,00 | 8 | Var. activos financieros | 1,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 1,00 | | Operaciones financieras | 1,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 2.557.347,33 | | TOTAL GASTOS | 2.513.900,40 |

| | |
|----------------------------|-----------|
| Estabilidad presupuestaria | 43.446,93 |
|----------------------------|-----------|

F.P. DEPORTIVA MUNICIPAL

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------|----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de pesonal | 3.817.443,00 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 4.021.296,72 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 1.597.572,81 | 3 | Intereses | 35.000,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 6.366.789,00 | 4 | Transferencias corrientes | 49,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 42.593,02 | | | |
| | Operaciones corrientes | 8.006.954,83 | | Operaciones corrientes | 7.873.788,72 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 4.805.000,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 4.805.000,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 4.805.000,00 | | Operaciones de capital | 4.805.000,00 |
| | Operaciones no financ. | 12.811.954,83 | | Operaciones no financ. | 12.678.788,72 |
| 8 | Var. activos financieros | 10,00 | 8 | Var. activos financieros | 10,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 10,00 | | Operaciones financieras | 10,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 12.811.964,83 | | TOTAL GASTOS | 12.678.798,72 |

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Estabilidad presupuestaria | 133.166,11 |
|-----------------------------------|------------|

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------------|-----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de personal | 4.477.543,46 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 2.195.984,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 4,00 | 3 | Intereses | 1.997.552,37 |
| 4 | Transferencias corrientes | 6.088.854,64 | 4 | Transferencias corrientes | 376.320,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 3.102.415,63 | | | |
| | Operaciones corrientes | 9.191.274,27 | | Operaciones corrientes | 9.047.399,83 |
| 6 | Enajenación inversiones | 14.332.340,32 | 6 | Inversiones reales | 139.705.486,98 |
| 7 | Transferencias de capital | 11.539.941,85 | 7 | Trasferencias de capital | 3.470.000,00 |
| | Operaciones de capital | 25.872.282,17 | | Operaciones de capital | 143.175.486,98 |
| | Operaciones no financ. | 35.063.556,44 | | Operaciones no financ. | 152.222.886,81 |
| 8 | Var. activos financieros | 1,00 | 8 | Var. activos financieros | 1,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 122.899.703,48 | 9 | Var. pasivos financieros | 5.596.498,67 |
| | Operaciones financieras | 122.899.704,48 | | Operaciones financieras | 5.596.499,67 |
| | TOTAL INGRESOS | 157.963.260,92 | | TOTAL GASTOS | 157.819.386,48 |

| | |
|-----------------------------------|------------------------|
| Estabilidad presupuestaria | -117.159.330,37 |
|-----------------------------------|------------------------|

CENTRO MUNICIPAL DE INFORMÁTICA

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------|----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de personal | 7.187.012,37 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 3.233.288,88 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 2.010,00 | 3 | Intereses | 0,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 10.513.964,37 | 4 | Transferencias corrientes | 0,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 24.000,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 10.539.974,37 | | Operaciones corrientes | 10.420.301,25 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 1.306.000,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 1.306.000,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 1.306.000,00 | | Operaciones de capital | 1.306.000,00 |
| | Operaciones no financ. | 11.845.974,37 | | Operaciones no financ. | 11.726.301,25 |
| 8 | Var. activos financieros | 10,00 | 8 | Var. activos financieros | 10,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 10,00 | | Operaciones financieras | 10,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 11.845.984,37 | | TOTAL GASTOS | 11.726.311,25 |

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Estabilidad presupuestaria | 119.673,12 |
|-----------------------------------|------------|

GESTIÓN TRIBUTARIA Y OTROS SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------|----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de personal | 9.191.741,10 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 4.422.156,90 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 0,00 | 3 | Intereses | 6.001,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 13.875.239,65 | 4 | Transferencias corrientes | 7.355,88 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 30.000,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 13.905.239,65 | | Operaciones corrientes | 13.627.254,88 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 1.270.000,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 1.270.000,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 1.270.000,00 | | Operaciones de capital | 1.270.000,00 |
| | Operaciones no financ. | 15.175.239,65 | | Operaciones no financ. | 14.897.254,88 |
| 8 | Var. activos financieros | 2,00 | 8 | Var. activos financieros | 2,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 2,00 | | Operaciones financieras | 2,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 15.175.241,65 | | TOTAL GASTOS | 14.897.256,88 |

| | |
|----------------------------|------------|
| Estabilidad presupuestaria | 277.984,77 |
|----------------------------|------------|

GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|-----------------------|--------|--------------------------------|-----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de pesonal | 19.781.276,72 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 5.340.651,29 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 19.557.712,00 | 3 | Intereses | 1.104.445,24 |
| 4 | Transferencias corrientes | 7.470.342,27 | 4 | Transferencias corrientes | 13.233,92 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 3.135.795,22 | | | |
| | Operaciones corrientes | 30.163.849,49 | | Operaciones corrientes | 26.239.607,17 |
| 6 | Enajenación inversiones | 24.998.843,42 | 6 | Inversiones reales | 62.165.102,92 |
| 7 | Transferencias de capital | 45.973.593,34 | 7 | Trasferencias de capital | 13.473.010,00 |
| | Operaciones de capital | 70.972.436,76 | | Operaciones de capital | 75.638.112,92 |
| | Operaciones no financ. | 101.136.286,25 | | Operaciones no financ. | 101.877.720,09 |
| 8 | Var. activos financieros | 1,00 | 8 | Var. activos financieros | 1,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 3.290.000,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 1.359.931,07 |
| | Operaciones financieras | 3.290.001,00 | | Operaciones financieras | 1.359.932,07 |
| | TOTAL INGRESOS | 104.426.287,25 | | TOTAL GASTOS | 103.237.652,16 |

| | |
|----------------------------|-------------|
| Estabilidad presupuestaria | -741.433,84 |
|----------------------------|-------------|

AGENCIA MUNICIPAL DE LA ENERGÍA

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------|---------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de pesonal | 437.634,15 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 725.095,55 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 0,00 | 3 | Intereses | 145.198,74 |
| 4 | Transferencias corrientes | 1.378.578,88 | 4 | Transferencias corrientes | 7.120,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 0,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 1.378.578,88 | | Operaciones corrientes | 1.315.048,44 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 5.631.046,05 |
| 7 | Transferencias de capital | 1.006.282,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 1.006.282,00 | | Operaciones de capital | 5.631.046,05 |
| | Operaciones no financ. | 2.384.860,88 | | Operaciones no financ. | 6.946.094,49 |
| 8 | Var. activos financieros | 0,00 | 8 | Var. activos financieros | 0,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 4.804.764,05 | 9 | Var. pasivos financieros | 170.168,73 |
| | Operaciones financieras | 4.804.764,05 | | Operaciones financieras | 170.168,73 |
| | TOTAL INGRESOS | 7.189.624,93 | | TOTAL GASTOS | 7.116.263,22 |

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Estabilidad presupuestaria | -4.561.233,61 |
|-----------------------------------|----------------------|

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

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------|----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de pesonal | 11.545.141,99 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 943.860,71 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 1.000,00 | 3 | Intereses | 0,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 11.813.744,26 | 4 | Transferencias corrientes | 0,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 701.977,72 | | | |
| | Operaciones corrientes | 12.516.721,98 | | Operaciones corrientes | 12.489.002,70 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 160.719,28 |
| 7 | Transferencias de capital | 133.000,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 133.000,00 | | Operaciones de capital | 160.719,28 |
| | Operaciones no financ. | 12.649.721,98 | | Operaciones no financ. | 12.649.721,98 |
| 8 | Var. activos financieros | 0,00 | 8 | Var. activos financieros | 0,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 0,00 | | Operaciones financieras | 0,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 12.649.721,98 | | TOTAL GASTOS | 12.649.721,98 |

| | |
|----------------------------|------|
| Estabilidad presupuestaria | 0,00 |
|----------------------------|------|

EMPRESA DE INICIATIVAS Y ACTIVIDADES EMPRESARIALES DE MÁLAGA, S.A.

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|----------------------|--------|--------------------------------|----------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de personal | 2.968.626,00 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 7.201.227,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 7.533.515,00 | 3 | Intereses | 3.311,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 2.924.326,00 | 4 | Transferencias corrientes | 327.334,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 266.278,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 10.724.119,00 | | Operaciones corrientes | 10.500.498,00 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 3.596.080,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 4.268.065,00 | 7 | Trasferencias de capital | 650.000,00 |
| | Operaciones de capital | 4.268.065,00 | | Operaciones de capital | 4.246.080,00 |
| | Operaciones no financ. | 14.992.184,00 | | Operaciones no financ. | 14.746.578,00 |
| 8 | Var. activos financieros | 0,00 | 8 | Var. activos financieros | 0,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 21.985,00 |
| | Operaciones financieras | 0,00 | | Operaciones financieras | 21.985,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 14.992.184,00 | | TOTAL GASTOS | 14.768.563,00 |

| | |
|-----------------------------------|------------|
| Estabilidad presupuestaria | 245.606,00 |
|-----------------------------------|------------|

EMPRESA DE GESTIÓN DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN DE MÁLAGA, S.A.
(En constitución)

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------|---------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de personal | 1.241.048,00 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 1.634.274,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 510.000,00 | 3 | Intereses | 0,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 2.456.322,00 | 4 | Transferencias corrientes | 0,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 0,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 2.966.322,00 | | Operaciones corrientes | 2.875.322,00 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 554.208,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 554.208,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 554.208,00 | | Operaciones de capital | 554.208,00 |
| | Operaciones no financ. | 3.520.530,00 | | Operaciones no financ. | 3.429.530,00 |
| 8 | Var. activos financieros | 0,00 | 8 | Var. activos financieros | 0,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 0,00 | | Operaciones financieras | 0,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 3.520.530,00 | | TOTAL GASTOS | 3.429.530,00 |

| | |
|----------------------------|-----------|
| Estabilidad presupuestaria | 91.000,00 |
|----------------------------|-----------|

MÁS CERCA, S.A.M.

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------|---------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de personal | 4.579.174,00 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 538.090,00 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 8.000,00 | 3 | Intereses | 400,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 4.833.330,00 | 4 | Transferencias corrientes | 0,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 286.334,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 5.127.664,00 | | Operaciones corrientes | 5.117.664,00 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 6.000,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 6.000,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 6.000,00 | | Operaciones de capital | 6.000,00 |
| | Operaciones no financ. | 5.133.664,00 | | Operaciones no financ. | 5.123.664,00 |
| 8 | Var. activos financieros | 0,00 | 8 | Var. activos financieros | 0,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 0,00 | | Operaciones financieras | 0,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 5.133.664,00 | | TOTAL GASTOS | 5.123.664,00 |

| | |
|----------------------------|-----------|
| Estabilidad presupuestaria | 10.000,00 |
|----------------------------|-----------|

TEATRO CERVANTES DE MÁLAGA, S.A.M.

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------|---------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de personal | 3.020.206,41 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 4.104.013,34 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 1.915.567,82 | 3 | Intereses | 35.791,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 5.231.507,93 | 4 | Transferencias corrientes | 0,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 12.935,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 7.160.010,75 | | Operaciones corrientes | 7.160.010,75 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 120.000,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 120.000,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 120.000,00 | | Operaciones de capital | 120.000,00 |
| | Operaciones no financ. | 7.280.010,75 | | Operaciones no financ. | 7.280.010,75 |
| 8 | Var. activos financieros | 1,00 | 8 | Var. activos financieros | 1,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 1,00 | | Operaciones financieras | 1,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 7.280.011,75 | | TOTAL GASTOS | 7.280.011,75 |

| | |
|----------------------------|------|
| Estabilidad presupuestaria | 0,00 |
|----------------------------|------|

FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA, S.A.M.

| INGRESOS | | | GASTOS | | |
|----------|--------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------|---------------------|
| Cap. | Denominación | Importe | Cap. | Capítulos | Importe |
| 1 | Impuestos directos | 0,00 | 1 | Remuneraciones de pesonal | 518.045,23 |
| 2 | Impuestos indirectos | 0,00 | 2 | Compra de bienes corrientes | 2.790.374,01 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 104.931,86 | 3 | Intereses | 0,00 |
| 4 | Transferencias corrientes | 3.348.487,38 | 4 | Transferencias corrientes | 145.000,00 |
| 5 | Ingresos patrimoniales | 0,00 | | | |
| | Operaciones corrientes | 3.453.419,24 | | Operaciones corrientes | 3.453.419,24 |
| 6 | Enajenación inversiones | 0,00 | 6 | Inversiones reales | 0,00 |
| 7 | Transferencias de capital | 0,00 | 7 | Trasferencias de capital | 0,00 |
| | Operaciones de capital | 0,00 | | Operaciones de capital | 0,00 |
| | Operaciones no financ. | 3.453.419,24 | | Operaciones no financ. | 3.453.419,24 |
| 8 | Var. activos financieros | 0,00 | 8 | Var. activos financieros | 0,00 |
| 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 | 9 | Var. pasivos financieros | 0,00 |
| | Operaciones financieras | 0,00 | | Operaciones financieras | 0,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 3.453.419,24 | | TOTAL GASTOS | 3.453.419,24 |

| | |
|----------------------------|------|
| Estabilidad presupuestaria | 0,00 |
|----------------------------|------|



La conclusión que se puede extraer acerca de la estabilidad presupuestaria derivada de los presupuestos iniciales de los entes que no se financian mayoritariamente con ingresos comerciales, salvo Gerencia Municipal de Urbanismo, el Instituto Municipal de la Vivienda y la Agencia Local de la Energía, al consolidarse con las del Presupuesto Municipal, es que no incrementan el desequilibrio no financiero. Ello es así, dado que como norma general, dependen de las transferencias que reciben del propio Ayuntamiento de Málaga.

Advertir que, lógicamente, la cantidad que se deriva de las posibles incorporaciones que provengan de la liquidación 2007 se irán convirtiendo en desequilibrio no financiero en la medida en que se incorporen formalmente al Presupuesto 2008. A partir de ese momento si generarán un desequilibrio no financiero que el Plan que se presenta ya asume, a inicio, en su totalidad y corrige de antemano, con criterios de prudencia para evitar desviaciones en la consecución del objetivo final que pretende el presente Plan.



**3.- SITUACIÓN ECONÓMICO - FINANCIERA ACTUAL
DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA**



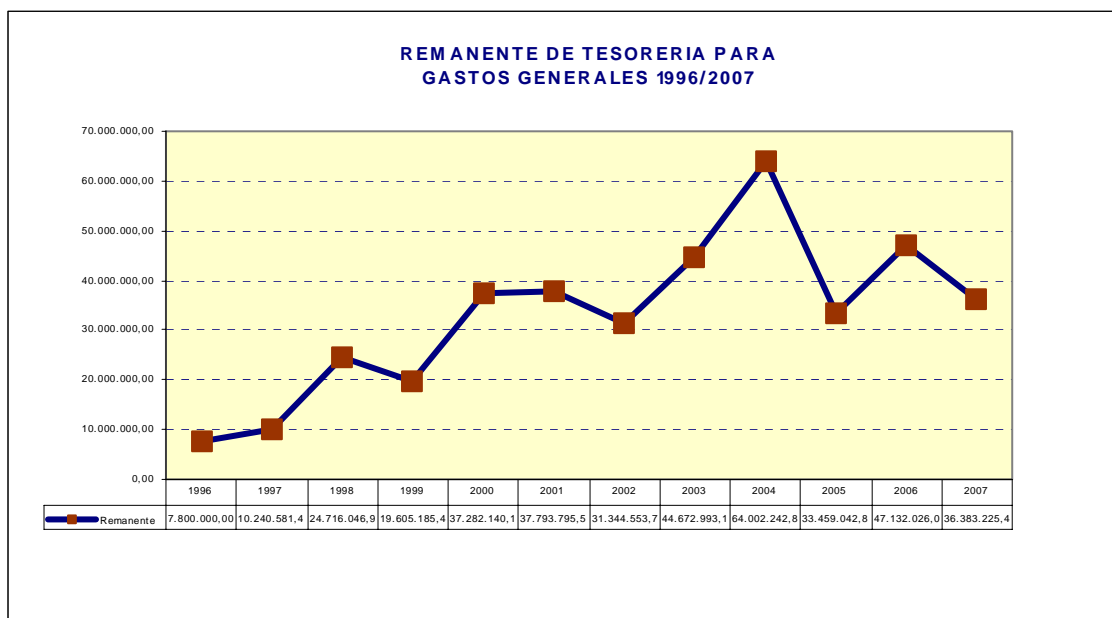
3. SITUACIÓN ECONÓMICO - FINANCIERA ACTUAL DEL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA

3.1. ASPECTOS GENERALES.

Independientemente del análisis sobre la estabilidad presupuestaria realizado con anterioridad convendría dejar constancia de la situación saneada, en términos económico-financieros, de la que goza el Excmo. Ayuntamiento de Málaga desde el año 1996. Así lo confirman sus presupuestos aprobados y los resultados de las liquidaciones presupuestarias.

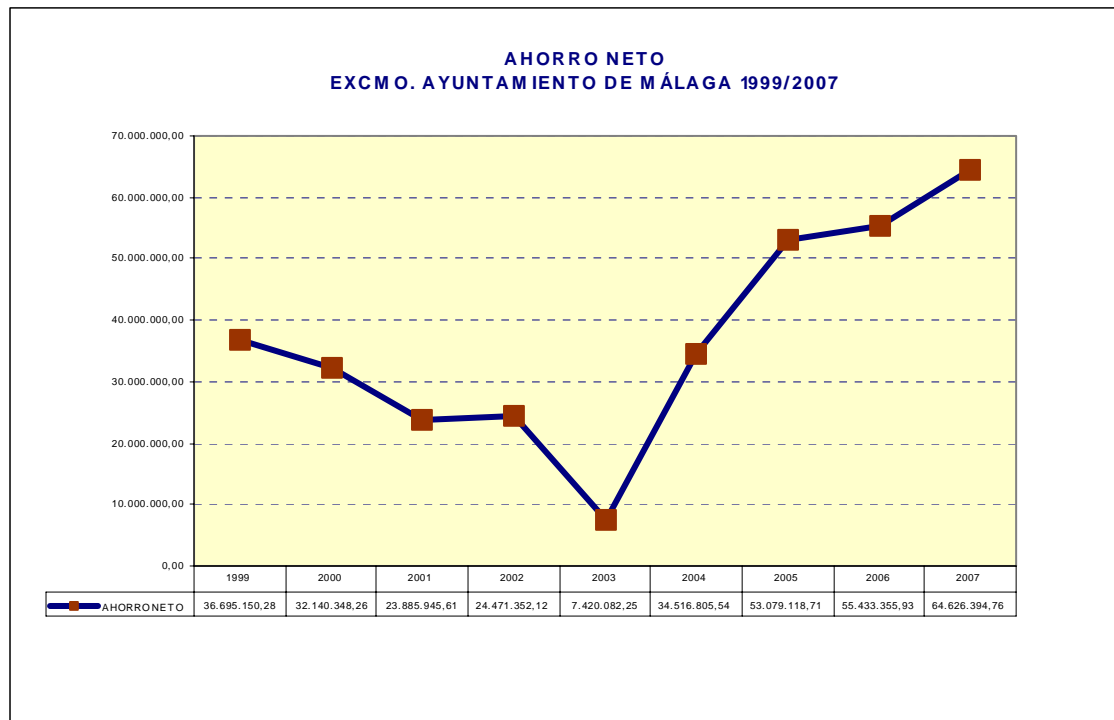
Así, por ejemplo, podemos destacar:

1. **El Remanente de Tesorería para gastos generales consolidado** que se obtiene de las liquidaciones practicadas en los distintos Presupuestos desde 1996 ha sido siempre positivo.





2. **El ahorro neto**, según art. 53.1 del T.R.L.H.L., resultante de las liquidaciones de los Presupuestos Consolidados en el período 1999/2007, siempre es positivo.



3. **El nivel de endeudamiento** resultante de las liquidaciones presupuestarias se encuentra por debajo del 110 % de los ingresos corrientes liquidados desde la implantación legal de este índice. **La tesorería municipal** cubre perfectamente las necesidades derivadas de la gestión del Ayuntamiento y su holding, no habiendo sido necesario acudir a la formalización de operaciones de tesorería.
4. Unos parámetros, tanto de **liquidez**, como de **solventia**, sólidos. Así, la Cuenta General del año 2006, última aprobada, arroja un porcentaje de liquidez inmediata del 110,39 % y de solventia a corto plazo del 170,42 %.



5. En el último informe evacuado por la **Cámara de Cuentas de Andalucía**, “Rendición de cuentas de Diputaciones y Ayuntamientos mayores de 50.000 habitantes. 2005”, al hablar de la estabilidad presupuestaria, no incluye al Ayuntamiento de Málaga entre los que, al final del ejercicio, liquidan sus presupuestos en situación de desequilibrio.
6. Las distintas liquidaciones presupuestarias revelan el alto grado de ejecución del presupuesto de ingresos, lo que pone en evidencia el rigor estricto que se ha seguido a la hora de hacer las previsiones de recursos que sustentan la totalidad de gastos presupuestados. Igualmente, con relación a los gastos, la ejecución también es importante. Sin embargo, los capítulos de inversión hacen que no se consigan los mismos niveles de ejecución respecto a los de los ingresos. Ello es así en unos casos por la complejidad de proyectos que se desarrollan y en otros por el período medio de maduración de los mismos, muchas veces superior al año natural.
7. La estructura de financiación de las inversiones municipales se ha mantenido estable desde hace años, y no ha entorpecido la consecución de la situación saneada que se está describiendo. Dicha estructura se ha basado en la aplicación del ahorro corriente disponible para inversiones, las transferencias que provienen de otras administraciones, en su mayoría procedentes de la U.E., la utilización de recursos que tienen su origen en la gestión del suelo y cánones a empresas, y operaciones de crédito de carácter general para inversiones, y de carácter singular, por su naturaleza hipotecaria para la financiación de las viviendas de protección oficial.

3.2. LIQUIDACIONES PRESUPUESTARIAS.

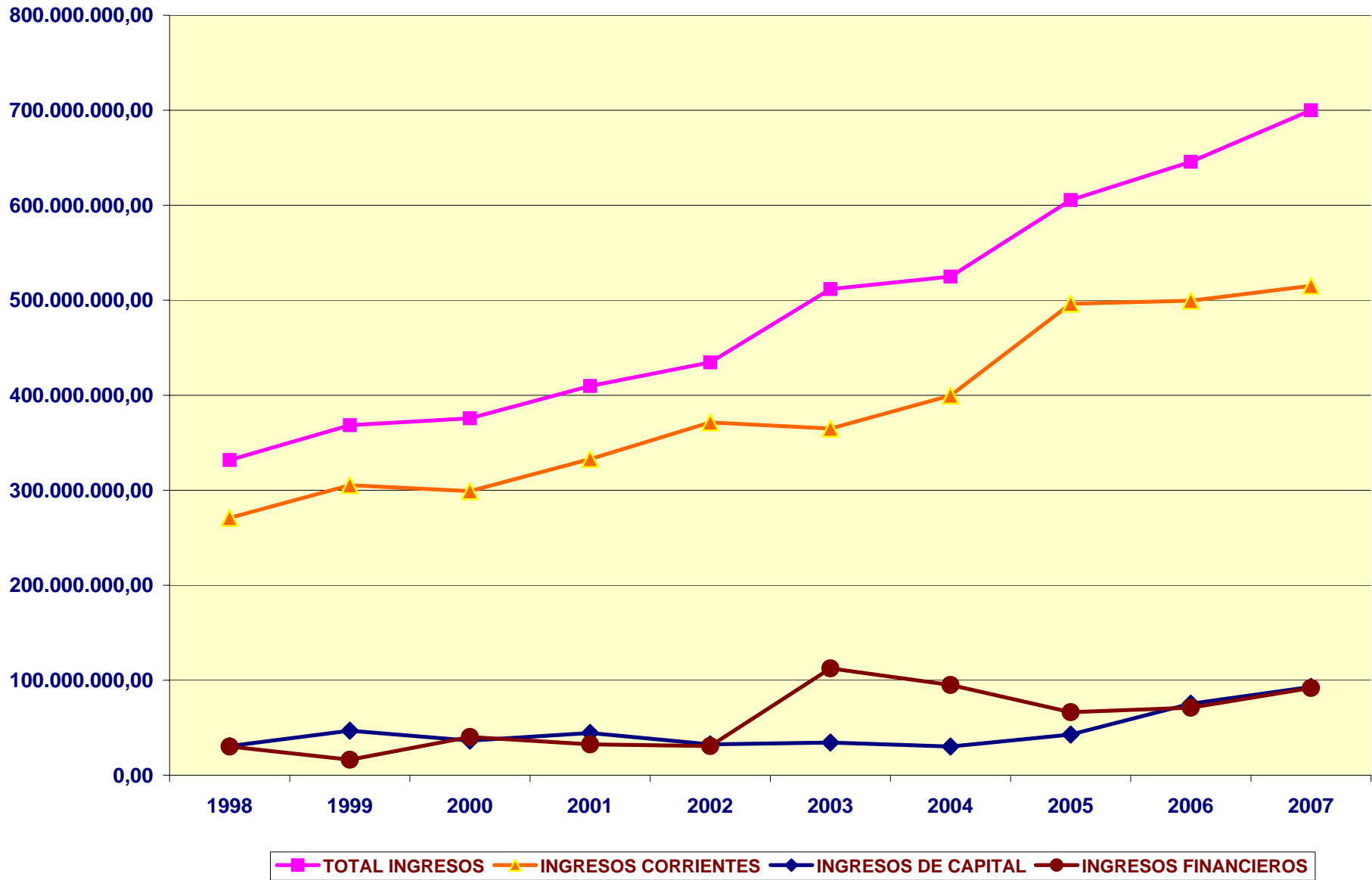
Los siguientes cuadros relativos al Presupuesto liquidado consolidado del Ayuntamiento de Málaga de los ejercicios 2005 – 2007, y del propio Ayuntamiento año 2007, además de la información recogida en el Anexo nº 1 “*Análisis de la liquidación del Estado Consolidado del Excmo. Ayuntamiento de Málaga 2005-2007*”, ilustran lo aseverado:

Estado Consolidado
EVOLUCION DE SUS DERECHOS Y OBLIGACIONES LIQUIDADAS.

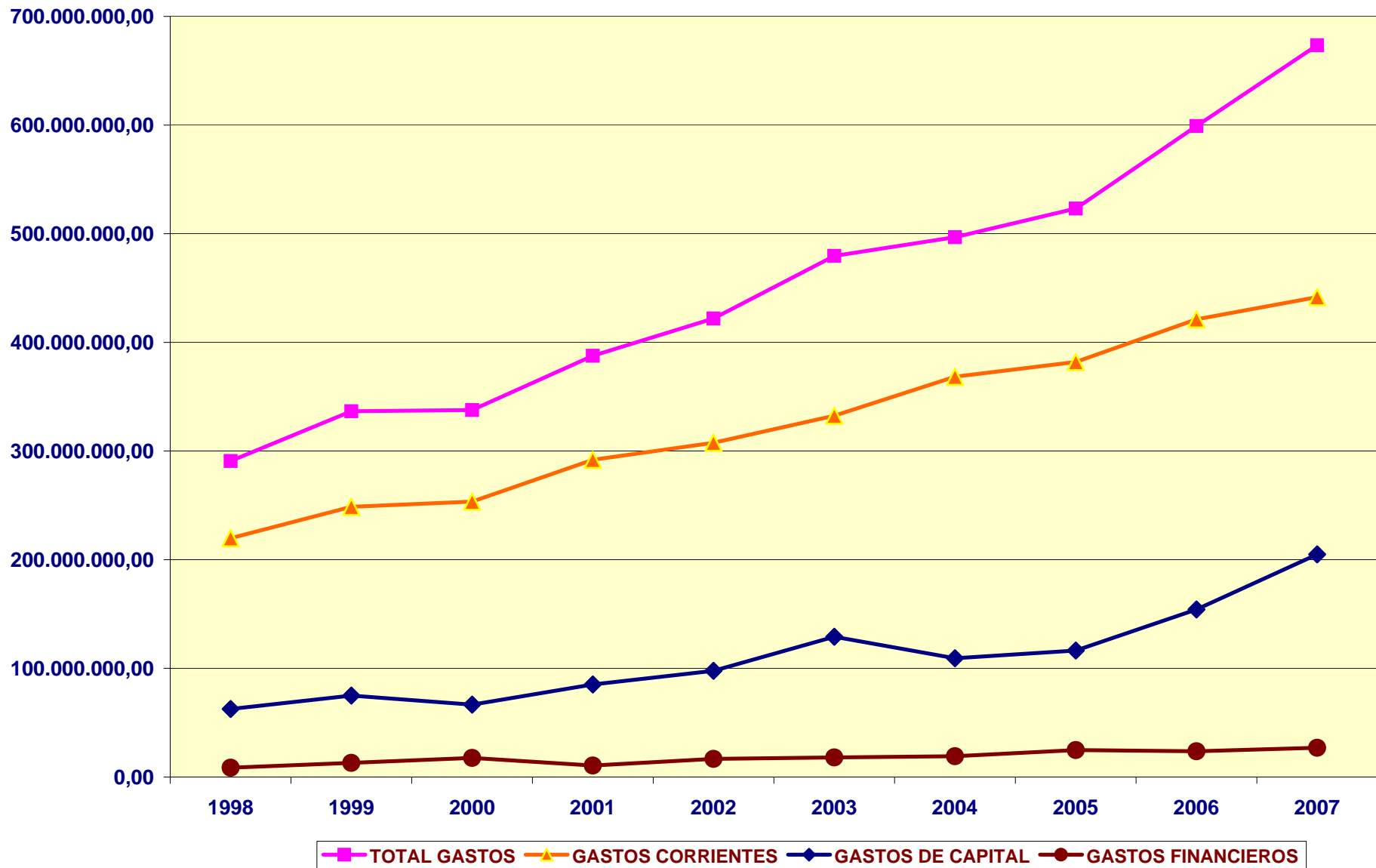
- Ayuntamiento y Organismos Autónomos -
- Presupuestos de 2005 a 2007 -

| | 2005 | | 2006 | | | 2007 | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|-----------------------|----------------|---------------|
| | Importe | Peso s/total | Importe | Peso s/total | Crec.06/05 | Importe | Peso s/total | Crec.07/06 |
| ESTADO DE INGRESOS | | | | | | | | |
| 1 Impuestos Directos | 150.625.025,48 | 24,87% | 157.577.899,71 | 24,40% | 4,62% | 158.283.765,05 | 22,61% | 0,45% |
| 2 Impuestos Indirectos | 27.124.995,02 | 4,48% | 31.586.427,58 | 4,89% | 16,45% | 36.376.932,76 | 5,20% | 15,17% |
| 3 Tasas y Otros Ingresos | 104.343.848,22 | 17,23% | 85.872.803,05 | 13,30% | -17,70% | 81.382.539,28 | 11,63% | -5,23% |
| 4 Transferencias Corrientes | 163.773.137,84 | 27,05% | 198.036.320,64 | 30,67% | 20,92% | 212.392.839,57 | 30,34% | 7,25% |
| 5 Ingresos Patrimoniales | 50.457.551,03 | 8,33% | 26.408.086,65 | 4,09% | -47,66% | 26.792.313,59 | 3,83% | 1,45% |
| Total operaciones corrientes | 496.324.557,59 | 81,96% | 499.481.537,63 | 77,35% | 0,64% | 515.228.390,25 | 73,60% | 3,15% |
| 6 Enajenación Inversiones Reales | 27.886.480,07 | 4,61% | 52.939.699,29 | 8,20% | 89,84% | 81.518.782,73 | 11,65% | 53,98% |
| 7 Transferencias de Capital | 14.939.402,62 | 2,47% | 22.328.662,83 | 3,46% | 49,46% | 11.445.394,35 | 1,64% | -48,74% |
| Total operaciones de capital | 42.825.882,69 | 7,07% | 75.268.362,12 | 11,66% | 75,75% | 92.964.177,08 | 13,28% | 23,51% |
| Total operaciones no financieras | 539.150.440,28 | 89,04% | 574.749.899,75 | 89,00% | 6,60% | 608.192.567,33 | 86,88% | 5,82% |
| 8 Variación de Activos Financieros | 3.309.978,45 | 0,55% | 3.473.387,98 | 0,54% | 4,94% | 3.172.548,75 | 0,45% | -8,66% |
| 9 Variación de Pasivos Financieros | 63.081.389,02 | 10,42% | 67.540.218,51 | 10,46% | 7,07% | 88.637.743,98 | 12,66% | 31,24% |
| Total operaciones financieras | 66.391.367,47 | 10,96% | 71.013.606,49 | 11,00% | 6,96% | 91.810.292,73 | 13,12% | 29,29% |
| TOTAL INGRESOS | 605.541.807,75 | 100,00% | 645.763.506,24 | 100,00% | 6,64% | 700.002.860,06 | 100,00% | 8,40% |
| ESTADO DE GASTOS | | | | | | | | |
| 1 Remuneraciones de Personal | 153.568.787,85 | 29,35% | 169.867.121,60 | 28,36% | 10,61% | 180.440.227,70 | 26,79% | 6,22% |
| 2 Compras de Bienes Corrient.y Servicios | 147.710.825,33 | 28,23% | 169.947.349,84 | 28,37% | 15,05% | 167.291.230,66 | 24,84% | -1,56% |
| 3 Intereses | 12.882.314,43 | 2,46% | 16.576.589,78 | 2,77% | 28,68% | 19.199.536,16 | 2,85% | 15,82% |
| 4 Transferencias Corrientes | 67.839.481,28 | 12,97% | 64.846.550,28 | 10,83% | -4,41% | 74.754.784,73 | 11,10% | 15,28% |
| Total operaciones corrientes | 382.001.408,89 | 73,01% | 421.237.611,50 | 70,32% | 10,27% | 441.685.779,25 | 65,58% | 4,85% |
| 6 Inversiones Reales | 88.849.540,50 | 16,98% | 123.396.650,93 | 20,60% | 38,88% | 175.850.455,19 | 26,11% | 42,51% |
| 7 Transferencias de Capital | 27.529.100,56 | 5,26% | 30.766.939,58 | 5,14% | 11,76% | 29.061.963,49 | 4,32% | -5,54% |
| Total operaciones de capital | 116.378.641,06 | 22,24% | 154.163.590,51 | 25,74% | 32,47% | 204.912.418,68 | 30,43% | 32,92% |
| Total operaciones no financieras | 498.380.049,95 | 95,26% | 575.401.202,01 | 96,05% | 15,45% | 646.598.197,93 | 96,01% | 12,37% |
| 8 Variación de Activos Financieros | 3.332.055,60 | 0,64% | 3.474.174,09 | 0,58% | 4,27% | 3.299.969,82 | 0,49% | -5,01% |
| 9 Variación de Pasivos Financieros | 21.480.022,41 | 4,11% | 20.160.650,16 | 3,37% | -6,14% | 23.560.902,40 | 3,50% | 16,87% |
| Total operaciones financieras | 24.812.078,01 | 4,74% | 23.634.824,25 | 3,95% | -4,74% | 26.860.872,22 | 3,99% | 13,65% |
| TOTAL GASTOS | 523.192.127,96 | 100,00% | 599.036.026,26 | 100,00% | 14,50% | 673.459.070,15 | 100,00% | 12,42% |

ESTADO CONSOLIDADO
EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS 1998/2007
Ayuntamiento y Organismos Autónomos
- Derechos liquidados -



ESTADO CONSOLIDADO
EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS 1998/2007
Ayuntamiento y Organismos Autónomos
- Obligaciones liquidadas -





| Ingresos por capítulos en 2007 | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------------|
| EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA | | | | |
| CAPÍTULOS | | CRÉDITO DEFINITIVO | DERECHOS RECONOCIDOS | % DERECHOS REC. / CRED.DEF. |
| 1 | Impuestos Directos | 164.707.903,64 | 158.283.765,05 | 96,10% |
| 2 | Impuestos Indirectos | 32.658.581,55 | 36.376.932,76 | 111,39% |
| 3 | Tasas y Otros Ingresos | 53.231.830,77 | 53.403.909,98 | 100,32% |
| 4 | Transferencias Corrientes | 197.914.779,11 | 208.712.140,16 | 105,46% |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 21.564.107,04 | 19.508.521,80 | 90,47% |
| | Operaciones corrientes | 470.077.202,11 | 476.285.269,75 | 101,32% |
| 7 | Transferencias de Capital | 16.487.231,32 | 9.997.573,61 | 60,64% |
| | Operaciones de capital | 16.487.231,32 | 9.997.573,61 | 60,64% |
| | Operaciones no financieras | 486.564.433,43 | 486.282.843,36 | 99,94% |
| 8 | Activos Financieros | 104.408.230,14 | 2.915.814,42 | 2,79% |
| 9 | Pasivos Financieros | 104.597.868,70 | 41.849.143,30 | 40,01% |
| | Operaciones financieras | 209.006.098,84 | 44.764.957,72 | 21,42% |
| | TOTAL EN € | 695.570.532,27 | 531.047.801,08 | 76,35% |

| Gastos por capítulos en 2007 | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA | | | | | | |
| CAPÍTULOS | | CRÉDITO DEFINITIVO | DISPOSICIONES | % DISP. / CRED.DEF. | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | % OBLIG.REC. / CRED.DEF. |
| 1 | Gastos de Personal | 146.592.168,77 | 133.629.583,32 | 91,16% | 133.470.175,32 | 91,05% |
| 2 | Gastos en Bienes Corrientes y Serv. | 158.873.622,89 | 150.068.594,56 | 94,46% | 147.154.511,67 | 92,62% |
| 3 | Gastos Financieros | 17.813.586,99 | 17.086.056,06 | 95,92% | 17.086.056,06 | 95,92% |
| 4 | Transferencias Corrientes | 124.965.883,56 | 116.684.888,41 | 93,37% | 115.853.481,60 | 92,71% |
| | Operaciones corrientes | 448.245.262,21 | 417.469.122,35 | 93,13% | 413.564.224,65 | 92,26% |
| 6 | Inversiones Reales | 56.992.865,59 | 40.284.473,31 | 70,68% | 28.991.399,70 | 50,87% |
| 7 | Transferencias de Capital | 165.874.706,22 | 160.381.055,98 | 96,69% | 69.480.597,49 | 41,89% |
| | Operaciones de capital | 222.867.571,81 | 200.665.529,29 | 90,04% | 98.471.997,19 | 44,18% |
| | Operaciones no financieras | 671.112.834,02 | 618.134.651,64 | 92,11% | 512.036.221,84 | 76,30% |
| 8 | Activos Financieros | 3.045.186,49 | 3.045.180,49 | 100,00% | 3.045.180,49 | 100,00% |
| 9 | Pasivos Financieros | 21.412.511,76 | 21.412.510,76 | 100,00% | 21.412.510,76 | 100,00% |
| | Operaciones financieras | 24.457.698,25 | 24.457.691,25 | 100,00% | 24.457.691,25 | 100,00% |
| | TOTAL EN € | 695.570.532,27 | 642.592.342,89 | 92,38% | 536.493.913,09 | 77,13% |



3.3. ENDEUDAMIENTO

La deuda financiera municipal a 31 de Diciembre de 2007, de los entes integrantes del perímetro de consolidación de estabilidad presupuestaria es la que se detalla a continuación:

**OPERACIONES DE CRÉDITO FORMALIZADAS POR EL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA,
SUS ORGANISMOS Y EMPRESAS MUNICIPALES A 31 DE DICIEMBRE 2007 - RESUMEN TOTAL -**

| DENOMINACIÓN | IMPORTE FORMALIZADO | DEUDA VIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2007 | | |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | TESORERÍA | INVERSIONES | TOTAL |
| EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA. | 568.644.402,38 | 0,00 | 431.225.264,06 | 431.225.264,06 |
| GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO. | 60.332.923,07 | 0,00 | 16.533.082,13 | 16.533.082,13 |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA. | 213.732.055,01 | 6.200.000,00 | 84.061.914,17 | 90.261.914,17 |
| PROMALAGA | 2.896.198,49 | 0,00 | 1.021.446,51 | 1.021.446,51 |
| FESTIVAL DE CINE DE MÁLAGA | 400.000,00 | 387.905,58 | 0,00 | 387.905,58 |
| IMPORTES TOTALES : | 846.005.578,95 | 6.587.905,58 | 532.841.706,87 | 539.429.612,45 |

OPERACIONES DE CREDITO FORMALIZADAS POR EL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA, SUS ORGANISMOS Y EMPRESAS MPAL. A 31 DE DICIEMBRE

| DENOMINACION | ENTIDAD FINANCIERA | IMPORTE FORMALIZADO | FECHA FORMALIZ. | FECHA CANCELAC. | DEUDA VIVA A 31/12/07 | |
|---|---|-----------------------|----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | TESORERIA | INVERSIONES |
| EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA. | Junta Andalucía (Inst.de la Vivienda). | 3.155.761,69 | 23-may-85 | 30-jun-13 | - | 3.155.761,69 |
| | B.C.L. (Refinanciación/00) | 61.343.086,09 | 19-dic-00 | 31-dic-30 | - | 54.605.740,41 |
| | B.C.L. (Refinanciación/00) | 51.947.695,58 | 19-dic-00 | 31-dic-30 | - | 45.697.169,70 |
| | La Caixa. (Inversiones 98) | 3.163.156,06 | 06-ago-98 | 01-jul-10 | - | 869.867,96 |
| | Unicaja. (Inversiones 98) | 3.031.357,90 | 30-jun-05 | 30-jun-10 | - | 1.515.679,00 |
| | La Caixa. (Inversiones 99) | 1.272.009,06 | 12-mar-99 | 01-abr-11 | - | 490.141,43 |
| | B.B.V. (Inversiones 99) | 1.272.009,06 | 12-mar-99 | 12-mar-11 | - | 482.260,09 |
| | La Caixa. (Inversiones 99) | 997.938,85 | 15-abr-99 | 01-jul-11 | - | 409.708,27 |
| | B.S.C.H. | 6.125.467,38 | 19-may-99 | 19-may-14 | - | 3.317.961,58 |
| | B.C.L. | 6.911.639,20 | 19-may-99 | 19-may-14 | - | 3.743.804,61 |
| | Unicaja. | 5.007.509,41 | 02-jul-99 | 02-jul-14 | - | 2.816.724,10 |
| | I.C.O. - La Caixa - B.C.L. | 56.973.974,43 | 31-mar-00 | 31-mar-25 | - | 49.140.052,95 |
| | B.S.C.H. (Refinanciación / 00) | 9.616.193,67 | 19-dic-00 | 19-dic-18 | - | 7.051.875,43 |
| | B.B.V.A. (Refinanciación / 00) | 9.015.181,57 | 19-dic-00 | 19-dic-20 | - | 6.510.964,50 |
| | Caja Madrid (Refinanciación / 00) | 7.272.246,46 | 19-dic-00 | 19-dic-15 | - | 4.848.164,22 |
| | B.S.C.H. (Refinanciación / 00) | 10.952.463,33 | 19-dic-00 | 19-dic-18 | - | 8.031.806,43 |
| | B.S.C.H. (Parcemasa) | 7.272.246,46 | 29-dic-00 | 29-dic-15 | - | 4.848.164,22 |
| | Caixa Cataluña (Inversiones / 01) | 6.310.627,10 | 24-may-01 | 24-may-21 | - | 5.011.380,34 |
| | DePfa Bank (Inversiones / 01) | 15.025.302,61 | 27-sep-01 | 27-sep-21 | - | 11.976.690,57 |
| | Caja Madrid (Palacio de Ferias) | 9.023.661,28 | 18-oct-01 | 18-oct-21 | - | 7.431.250,36 |
| | B.B.V.A. (Inversiones / 01) | 6.010.121,04 | 20-dic-01 | 20-dic-21 | - | 4.949.511,48 |
| | Cajamar (Reforma C/Larios) | 3.362.600,00 | 21-mar-02 | 21-mar-22 | - | 2.818.650,00 |
| | Dexia-Sabadell (Inversiones/02) | 46.371.339,07 | 20-may-02 | 20-may-22 | - | 37.354.689,75 |
| | B.S.C.H. (8º expdte. Modif. Cto. Ppto/02) | 11.435.308,19 | 28-nov-02 | 28-nov-22 | - | 10.089.978,71 |
| | Dexia-Sabadell (Inversiones/03) | 20.000.000,00 | 04-abr-03 | 04-abr-28 | - | 19.090.909,09 |
| | La Caixa. (Inversiones/ 03) | 5.000.000,00 | 21-may-03 | 21-may-28 | - | 4.940.476,19 |
| | B.C.L. (Inversiones/ 03) | 5.050.605,22 | 21-may-03 | 21-may-28 | - | 4.706.245,78 |
| | B.B.V.A. (Confirming Promálaga/ 03) | 18.989.045,34 | 12-dic-03 | 31-dic-28 | - | 17.337.824,06 |
| | Dexia-Sabadell (Inversiones/03) | 4.547.236,39 | 17-dic-03 | 17-dic-28 | - | 4.151.824,53 |
| | Unicaja (Cuadros Picasso) | 2.966.335,00 | 19-feb-04 | 19-feb-24 | - | 2.677.941,30 |
| | Dexia-Sabadell (Inversiones/04) | 35.123.010,51 | 30-mar-04 | 30-mar-29 | - | 33.595.923,10 |
| | B.B.V.A. (Inversiones/05) | 17.000.000,00 | 17-mar-05 | 17-mar-30 | - | 16.445.652,17 |
| | Caja Madrid (Inversiones/05) | 9.000.000,00 | 23-sep-05 | 23-sep-30 | - | 4.973.883,43 |
| | Cajamar (Inversiones/05) | 9.000.000,00 | 16-nov-05 | 16-nov-30 | - | 0,00 |
| | B.S.C.H. (Inversiones/06) | 17.000.000,00 | 03-feb-06 | 03-feb-31 | - | 13.253.305,16 |
| | DePfa Bank (Inversiones / 06) | 18.000.000,00 | 13-jun-06 | 13-jun-36 | - | 10.579.337,68 |
| Dexia-Sabadell (Inversiones/07) | 32.000.000,00 | 29-ene-07 | 23-ene-37 | - | 12.136.335,84 | |
| I.C.O. | 32.099.274,43 | 09-may-07 | 09-may-37 | - | 10.167.607,93 | |
| T O T A L : | | 568.644.402,38 | | | 0,00 | 431.225.264,06 |
| GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO. | B.S.C.H. | 6.862.693,90 | 20-may-98 | 20-may-09 | - | 1.102.994,65 |
| | B.B.V.A. | 7.903.309,17 | 23-sep-99 | 31-dic-14 | - | 4.930.087,48 |
| | B.B.V.A. | 29.276.920,00 | 29-dic-05 | 31-dic-33 | - | 3.500.000,00 |
| | Dexia-Sabadell | 13.000.000,00 | 28-jul-06 | 30-jun-36 | - | 7.000.000,00 |
| | B.B.V.A. | 3.290.000,00 | 19-dic-07 | 31-dic-27 | - | - |
| | T O T A L : | | 60.332.923,07 | | | 0,00 |

OPERACIONES DE CREDITO FORMALIZADAS POR EL EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MALAGA, SUS ORGANISMOS Y EMPRESAS MPAL. A 31 DE DICIEMBRE

| DENOMINACION | ENTIDAD FINANCIERA | IMPORTE FORMALIZADO | FECHA FORMALIZ. | FECHA CANCELAC. | DEUDA VIVA A 31/12/07 | | |
|------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| | | | | | TESORERIA | INVERSIONES | |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA | I.C.O. | 3.010.754,32 | 29-may-98 | 30-may-26 | - | 2.627.354,32 | |
| | I.C.O. | 4.032.965,77 | 29-may-98 | 30-may-26 | - | 3.479.808,60 | |
| | Unicaja. | 2.470.664,60 | 29-nov-00 | 29-nov-28 | - | 2.243.390,35 | |
| | I.C.O. | 4.248.481,91 | 19-abr-01 | 19-abr-29 | - | 3.854.054,96 | |
| | I.C.O. | 4.166.022,03 | 19-abr-01 | 19-abr-29 | - | 3.779.250,56 | |
| | B.B.V.A | 798.333,63 | 26-oct-01 | 26-oct-24 | - | 286.817,44 | |
| | B.B.V.A | 2.340.630,82 | 27-dic-01 | 27-dic-29 | - | 2.259.540,13 | |
| | La Caixa | 1.504.501,90 | 19-nov-02 | 19-dic-30 | - | 1.422.385,15 | |
| | B.B.V.A | 4.331.141,83 | 24-abr-03 | 24-abr-31 | - | 3.687.486,91 | |
| | B.B.V.A | 11.028.249,00 | 24-abr-03 | 24-abr-31 | - | 10.660.653,63 | |
| | Unicaja. | 224.463,60 | 19-may-03 | 19-may-26 | - | 222.683,18 | |
| | Unicaja. | 2.449.466,00 | 05-dic-03 | 19-may-31 | - | 2.449.466,00 | |
| | Unicaja. | 47.818,00 | 05-dic-03 | 19-may-26 | - | 47.818,00 | |
| | B.B.V.A | 230.919,32 | 07-jul-04 | 07-jul-27 | - | 169.874,42 | |
| | B.B.V.A | 593.947,95 | 17-dic-04 | 17-dic-32 | - | 45.964,99 | |
| | B.B.V.A | 2.813.043,03 | 22-feb-05 | 22-feb-33 | - | 2.184.724,55 | |
| | La Caixa | 12.874.988,74 | 24-feb-05 | 01-mar-09 | - | 12.800.000,00 | |
| | Unicaja. | 5.642.770,00 | 18-abr-05 | 18-abr-33 | - | 4.796.354,50 | |
| | Unicaja. | 5.564.127,00 | 18-abr-05 | 18-abr-33 | - | 4.728.083,10 | |
| | B.B.V.A | 115.214,03 | 13-jul-05 | 13-jul-33 | - | 115.214,03 | |
| | B.S.C.H. | 10.502.920,25 | 14-jul-05 | 14-jul-33 | - | 6.464.757,47 | |
| | Unicaja. | 625.658,00 | 04-oct-05 | 04-oct-33 | - | 531.809,30 | |
| | Unicaja. | 308.977,55 | 04-oct-05 | 04-oct-28 | - | 269.858,00 | |
| | I.C.O. | 3.661.547,63 | 17-nov-05 | 04-oct-33 | - | 3.112.211,09 | |
| | B.B.V.A | 2.793.999,29 | 30-mar-06 | 30-mar-34 | - | 1.287.432,96 | |
| | Unicaja. | 1.711.639,00 | 31-oct-06 | 31-oct-34 | - | 387.001,58 | |
| | B.B.V.A | 572.691,90 | 13-nov-06 | 13-nov-34 | - | 98.230,98 | |
| | La Caixa | 7.626.178,40 | 25-ene-07 | 25-ene-35 | - | 2.238.929,71 | |
| | La Caixa | 7.981.468,00 | 25-ene-07 | 25-ene-35 | - | 2.225.010,60 | |
| | La Caixa | 7.401.736,00 | 25-ene-07 | 25-ene-35 | - | 2.088.305,30 | |
| | Unicaja. | 15.535.237,00 | 31-ene-07 | 31-ene-35 | - | 990.371,36 | |
| | B.B.V.A | 4.898.951,07 | 09-mar-07 | 09-mar-35 | - | 0,00 | |
| | B.B.V.A | 8.456.113,71 | 09-mar-07 | 09-mar-35 | - | 0,00 | |
| | Unicaja. | 5.335.922,00 | 28-mar-07 | 28-mar-35 | - | 0,00 | |
| | B.B.V.A | 2.156.788,76 | 29-mar-07 | 29-mar-35 | - | 0,00 | |
| | La Caixa | 15.223.181,82 | 28-may-07 | 01-jun-35 | - | 2.507.071,00 | |
| | Unicaja. | 7.963.219,07 | 07-jun-07 | 07-jun-35 | - | 0,00 | |
| | Unicaja. | 12.596.242,00 | 29-jun-07 | 29-jun-35 | - | 0,00 | |
| | B.B.V.A | 11.564.653,59 | 03-ago-07 | 03-ago-35 | - | 0,00 | |
| | La Caixa | 945.870,55 | 19-oct-07 | 01-nov-35 | - | 0,00 | |
| | La Caixa | 344.472,03 | 17-oct-07 | 01-nov-35 | - | 0,00 | |
| | La Caixa | 1.202.074,98 | 17-oct-07 | 01-nov-35 | - | 0,00 | |
| | B.B.V.A | 5.032.170,93 | 31-oct-07 | 31-oct-35 | - | 0,00 | |
| | La Caixa | 4.601.838,00 | 07-nov-07 | 07-nov-35 | - | 0,00 | |
| | La Caixa | 6.200.000,00 | 26-dic-07 | 26-dic-08 | - | 6.200.000,00 | |
| | | TOTAL : | 213.732.055,01 | | | 6.200.000,00 | 84.061.914,17 |
| | PROMALAGA | B.S.C.H. | 199.948,49 | 02-jul-02 | 02-nov-11 | - | 91.446,51 |
| | | Ministerio de Educación y Ciencia | 2.696.250,00 | 15-dic-07 | 15-dic-21 | - | 930.000,00 |
| | | TOTAL : | 2.896.198,49 | | | 0,00 | 1.021.446,51 |
| | FESTIVAL DE CINE DE MALAGA | La Caixa | 400.000,00 | 26-oct-07 | 26-oct-09 | 387.905,58 | - |
| | | TOTAL : | 400.000,00 | | | 387.905,58 | 0,00 |

Nota: En el Instituto de la Vivienda, las cifras expresadas en la columna de capital formalizado, en algunos casos no coincide con el contratado inicialmente debido a la venta de viviendas y las correspondientes subrogaciones de préstamos.



En el Anexo nº 2 “*Endeudamiento Municipal*” se recoge información detallada de las operaciones financieras.

Así mismo, la evolución del índice de endeudamiento del período 2005-2007 es el siguiente:

EVOLUCIÓN DEL ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO

| | AÑO 2005 | AÑO 2006 | AÑO 2007 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| INDICE ENDEUDAMIENTO A 31 DICIEMBRE SEGÚN LIQUIDACIÓN SIN HIPOTECA | 97,06% | 81,23% | 88,11% |
| INDICE ENDEUDAMIENTO A 31 DICIEMBRE SEGÚN LIQUIDACIÓN CON HIPOTECA | 109,80% | 96,22% | 105,70% |



4.- PLAN ECONÓMICO FINANCIERO 2009 – 2011



4. PLAN ECONÓMICO - FINANCIERO 2009 – 2011

4.1.- ESTADO CONSOLIDADO.

Tras las consideraciones realizadas en los puntos anteriores del presente informe, se procede a presentar el Plan Económico-Financiero para la corrección del desequilibrio no financiero que presenta el Presupuesto General del Excmo. Ayuntamiento de Málaga para 2008, y que es el que se contiene en el siguiente cuadro:

**PLAN ECONOMICO-FINANCIERO CORRECTOR DEL DESEQUILIBRIO NO FINANCIERO
QUE PRESENTA EL PRESUPUESTO INICIAL 2008.**

- Cálculos sobre el Estado Consolidado del mismo, ajustado según **SEC 95** -

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2008 | PPTO. 2009 | INCREMEN. 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMEN. 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMEN. 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 169.541.564,39 | 178.244.923,82 | 5,13% | 189.079.125,62 | 6,08% | 200.935.330,08 | 6,27% |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 29.897.121,05 | 30.147.259,50 | 0,84% | 31.155.370,27 | 3,34% | 32.406.446,17 | 4,02% |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 84.371.738,85 | 87.217.192,35 | 3,37% | 159.074.427,63 | 82,39% | 164.245.889,51 | 3,25% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 218.494.596,44 | 231.870.966,19 | 6,12% | 246.321.501,18 | 6,23% | 262.351.891,44 | 6,51% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 26.758.508,32 | 22.283.628,46 | -16,72% | 23.463.769,22 | 5,30% | 24.789.088,55 | 5,65% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 529.063.529,05 | 549.763.970,32 | 3,91% | 649.094.193,92 | 18,07% | 684.728.645,75 | 5,49% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | 40.331.183,74 | 56.487.981,68 | 40,06% | 41.954.221,15 | -25,73% | 53.164.005,04 | 26,72% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4.961.320,40 | 0,00 | -100,00% | 0,00 | | 0,00 | |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 45.292.504,14 | 56.487.981,68 | 24,72% | 41.954.221,15 | -25,73% | 53.164.005,04 | 26,72% |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 574.356.033,19 | 606.251.952,00 | 5,55% | 691.048.415,07 | 13,99% | 737.892.650,79 | 6,78% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 31,00 | 5,00 | -83,87% | 5,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 195.093.741,96 | 131.617.782,58 | -32,54% | 92.936.441,43 | -29,39% | 33.908.587,96 | -63,51% |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 195.093.772,96 | 131.617.787,58 | -32,54% | 92.936.446,43 | -29,39% | 33.908.592,96 | -63,51% |
| | TOTAL INGRESOS | 769.449.806,15 | 737.869.739,58 | -4,10% | 783.984.861,50 | 6,25% | 771.801.243,75 | -1,55% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2008 | PPTO. 2009 | INCREMEN. 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMEN. 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMEN. 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 220.625.589,73 | 235.396.149,77 | 6,69% | 245.903.952,17 | 4,46% | 256.974.156,75 | 4,50% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 190.842.534,60 | 195.638.956,55 | 2,51% | 205.289.230,95 | 4,93% | 217.138.217,83 | 5,77% |
| 3 | INTERESES | 23.464.623,49 | 28.639.316,25 | 22,05% | 28.179.447,55 | -1,61% | 30.671.939,09 | 8,85% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 40.409.732,60 | 41.339.103,42 | 2,30% | 42.621.167,40 | 3,10% | 43.791.237,38 | 2,75% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 475.342.480,41 | 501.013.525,99 | 5,40% | 521.993.798,07 | 4,19% | 548.575.551,06 | 5,09% |
| 6-7 | INVERSIONES A REPARTIR | | 71.686.354,83 | | 160.710.327,50 | | 144.934.991,11 | |
| 6 | INVERSIONES REALES | 249.077.712,17 | 106.108.009,39 | -57,40% | 54.525.018,52 | -48,61% | 27.753.461,52 | -49,10% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 9.500.949,58 | 14.375.773,50 | 51,31% | 9.158.092,32 | -36,29% | 7.484.216,94 | -18,28% |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 258.578.661,75 | 192.170.137,72 | -25,68% | 224.393.438,34 | 16,77% | 180.172.669,57 | -19,71% |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 733.921.142,16 | 693.183.663,71 | -5,55% | 746.387.236,41 | 7,68% | 728.748.220,63 | -2,36% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 31,00 | 5,00 | -83,87% | 5,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 29.175.550,41 | 34.818.899,01 | 19,34% | 28.569.177,31 | -17,95% | 33.908.317,96 | 18,69% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 29.175.581,41 | 34.818.904,01 | 19,34% | 28.569.182,31 | -17,95% | 33.908.322,96 | 18,69% |
| | TOTAL GASTOS | 763.096.723,57 | 728.002.567,72 | -4,60% | 774.956.418,72 | 6,45% | 762.656.543,59 | -1,59% |

| | | | | | | | |
|---|------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Ahorro Corriente para Inversiones | 21.284.949,79 | 14.744.021,73 | -30,73% | 93.258.829,26 | 532,52% | 101.579.184,19 | 8,92% |
| Equilibrio No Financiero ppto inicial (Estabilidad Presupuesta) | -159.565.108,97 | -86.931.711,72 | -45,52% | -55.338.821,34 | -36,34% | 9.144.430,16 | -116,52% |

**PLAN ECONOMICO-FINANCIERO CORRECTOR DEL DESEQUILIBRIO NO FINANCIERO
QUE PRESENTA EL PRESUPUESTO INICIAL 2008.**

Cálculos sobre el Estado Consolidado del mismo, ajustado según **SEC 95**

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2008 | PESO INTERNO | PPTO. 2009 | PESO INTERNO | PPTO. 2010 | PESO INTERNO | PPTO. 2011 | PESO INTERNO |
|------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 169.541.564,39 | 22,03% | 178.244.923,82 | 24,16% | 189.079.125,62 | 24,12% | 200.935.330,08 | 26,03% |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 29.897.121,05 | 3,89% | 30.147.259,50 | 4,09% | 31.155.370,27 | 3,97% | 32.406.446,17 | 4,20% |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 84.371.738,85 | 10,97% | 87.217.192,35 | 11,82% | 159.074.427,63 | 20,29% | 164.245.889,51 | 21,28% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 218.494.596,44 | 28,40% | 231.870.966,19 | 31,42% | 246.321.501,18 | 31,42% | 262.351.891,44 | 33,99% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 26.758.508,32 | 3,48% | 22.283.628,46 | 3,02% | 23.463.769,22 | 2,99% | 24.789.088,55 | 3,21% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 529.063.529,05 | 68,76% | 549.763.970,32 | 74,51% | 649.094.193,92 | 82,79% | 684.728.645,75 | 88,72% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | 40.331.183,74 | 5,24% | 56.487.981,68 | 7,66% | 41.954.221,15 | 5,35% | 53.164.005,04 | 6,89% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4.961.320,40 | 0,64% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 45.292.504,14 | 5,89% | 56.487.981,68 | 7,66% | 41.954.221,15 | 5,35% | 53.164.005,04 | 6,89% |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 574.356.033,19 | 74,65% | 606.251.952,00 | 82,16% | 691.048.415,07 | 88,15% | 737.892.650,79 | 95,61% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 31,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 195.093.741,96 | 25,35% | 131.617.782,58 | 17,84% | 92.936.441,43 | 11,85% | 33.908.587,96 | 4,39% |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 195.093.772,96 | 25,35% | 131.617.787,58 | 17,84% | 92.936.446,43 | 11,85% | 33.908.592,96 | 4,39% |
| | TOTAL INGRESOS | 769.449.806,15 | 100,00% | 737.869.739,58 | 100,00% | 783.984.861,50 | 100,00% | 771.801.243,75 | 100,00% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2008 | PESO INTERNO | PPTO. 2009 | PESO INTERNO | PPTO. 2010 | PESO INTERNO | PPTO. 2011 | PESO INTERNO |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 220.625.589,73 | 28,91% | 235.396.149,77 | 32,33% | 245.903.952,17 | 31,73% | 256.974.156,75 | 33,69% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 190.842.534,60 | 25,01% | 195.638.956,55 | 26,87% | 205.289.230,95 | 26,49% | 217.138.217,83 | 28,47% |
| 3 | INTERESES | 23.464.623,49 | 3,07% | 28.639.316,25 | 3,93% | 28.179.447,55 | 3,64% | 30.671.939,09 | 4,02% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 40.409.732,60 | 5,30% | 41.339.103,42 | 5,68% | 42.621.167,40 | 5,50% | 43.791.237,38 | 5,74% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 475.342.480,41 | 62,29% | 501.013.525,99 | 68,82% | 521.993.798,07 | 67,36% | 548.575.551,06 | 71,93% |
| 6-7 | INVERSIONES A REPARTIR | | | 71.686.354,83 | 9,85% | 160.710.327,50 | 20,74% | 144.934.991,11 | 19,00% |
| 6 | INVERSIONES REALES | 249.077.712,17 | 32,64% | 106.108.009,39 | 14,58% | 54.525.018,52 | 7,04% | 27.753.461,52 | 3,64% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 9.500.949,58 | 1,25% | 14.375.773,50 | 1,97% | 9.158.092,32 | 1,18% | 7.484.216,94 | 0,98% |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 258.578.661,75 | 33,89% | 192.170.137,72 | 26,40% | 224.393.438,34 | 28,96% | 180.172.669,57 | 23,62% |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 733.921.142,16 | 96,18% | 693.183.663,71 | 95,22% | 746.387.236,41 | 96,31% | 728.748.220,63 | 95,55% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 31,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 29.175.550,41 | 3,82% | 34.818.899,01 | 4,78% | 28.569.177,31 | 3,69% | 33.908.317,96 | 4,45% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 29.175.581,41 | 3,82% | 34.818.904,01 | 4,78% | 28.569.182,31 | 3,69% | 33.908.322,96 | 4,45% |
| | TOTAL GASTOS | 763.096.723,57 | 100,00% | 728.002.567,72 | 100,00% | 774.956.418,72 | 100,00% | 762.656.543,59 | 100,00% |



4.2. ESCENARIO PRESUPUESTARIO 2009-2011 (“SEC 95”)

El anexo nº 3 “*Partidas objeto de consolidación*” del presente Plan ofrece información sobre las transferencias internas que se han eliminado.

De la aplicación de los ajustes impuestos por la metodología SEC 95 a cada uno de los presupuestos, tanto del Ayuntamiento de Málaga como de las unidades dependientes incluidas en el sector de las Administraciones Públicas, se obtienen los siguientes estados presupuestarios para el periodo de vida del Plan, años 2009-2011.

AYUNTAMIENTO DE MALAGA.

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 178.244.923,82 | 5,13% | 189.079.125,62 | 6,08% | 200.935.330,08 | 6,27% |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 30.147.259,50 | 0,84% | 31.155.370,27 | 3,34% | 32.406.446,17 | 4,02% |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 44.441.065,21 | -15,83% | 45.777.530,54 | 3,01% | 47.159.354,04 | 3,02% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 229.229.696,00 | 6,61% | 244.158.301,40 | 6,51% | 260.114.775,10 | 6,54% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 14.150.201,54 | -25,75% | 14.349.168,11 | 1,41% | 14.556.082,64 | 1,44% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 496.213.146,07 | 2,04% | 524.519.495,94 | 5,70% | 555.171.988,03 | 5,84% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 346.783,50 | -93,92% | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 346.783,50 | -94,83% | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 496.559.929,57 | 0,72% | 524.519.495,94 | 5,63% | 555.171.988,03 | 5,84% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 3,00 | 0,00% | 3,00 | 0,00% | 3,00 | 0,00% |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 64.099.274,43 | 0,00% | 64.099.274,43 | 0,00% | 24.766.968,48 | -61,36% |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 64.099.277,43 | 0,00% | 64.099.277,43 | 0,00% | 24.766.971,48 | -61,36% |
| | TOTAL INGRESOS | 560.659.207,00 | 0,64% | 588.618.773,37 | 4,99% | 579.938.959,51 | -1,47% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 159.450.764,31 | 8,50% | 166.626.048,70 | 4,50% | 174.124.220,89 | 4,50% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 156.833.658,06 | 3,88% | 165.345.200,31 | 5,43% | 174.201.672,07 | 5,36% |
| 3 | INTERESES | 19.338.117,20 | -3,97% | 21.602.696,60 | 11,71% | 23.950.257,49 | 10,87% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 128.487.632,41 | 7,35% | 129.409.614,97 | 0,72% | 133.814.543,71 | 3,40% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 464.110.171,98 | 6,02% | 482.983.560,58 | 4,07% | 506.090.694,16 | 4,78% |
| | INVERSIONES A REPARTIR | 38.120.148,50 | | 52.312.818,40 | | 26.560.400,48 | |
| 6 | INVERSIONES REALES | 1.135.780,13 | -96,11% | 1.000.000,00 | -11,95% | 847.591,50 | -15,24% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 25.321.161,20 | -60,54% | 20.697.776,19 | -18,26% | 14.308.297,50 | -30,87% |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 64.577.089,83 | -30,85% | 74.010.594,59 | 14,61% | 41.716.289,48 | -43,63% |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 528.687.261,81 | -0,46% | 556.994.155,17 | 5,35% | 547.806.983,64 | -1,65% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 3,00 | 0,00% | 3,00 | 0,00% | 3,00 | 0,00% |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 23.816.839,84 | 8,15% | 24.131.248,03 | 1,32% | 24.599.350,20 | 1,94% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 23.816.842,84 | 8,15% | 24.131.251,03 | 1,32% | 24.599.353,20 | 1,94% |
| | TOTAL GASTOS | 552.504.104,65 | -0,12% | 581.125.406,20 | 5,18% | 572.406.336,84 | -1,50% |

GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO.

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 28.893.019,00 | 47,73% | 99.603.726,30 | 244,73% | 101.666.664,10 | 2,07% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7.784.096,65 | 4,20% | 8.490.133,70 | 9,07% | 9.233.641,32 | 8,76% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 2.168.986,83 | -30,83% | 2.203.506,10 | 1,59% | 2.239.406,15 | 1,63% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 38.846.102,48 | 28,78% | 110.297.366,10 | 183,93% | 113.139.711,57 | 2,58% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | 25.050.000,00 | 0,20% | 25.050.000,00 | 0,00% | 40.050.000,00 | 59,88% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 19.382.077,10 | -57,84% | 15.535.340,81 | -19,85% | 6.819.555,14 | -56,10% |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 44.432.077,10 | -37,40% | 40.585.340,81 | -8,66% | 46.869.555,14 | 15,48% |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 83.278.179,58 | -17,66% | 150.882.706,91 | 81,18% | 160.009.266,71 | 6,05% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 83.278.179,58 | -20,25% | 150.882.706,91 | 81,18% | 160.009.266,71 | 6,05% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 20.083.482,46 | 1,53% | 21.411.441,47 | 6,61% | 22.379.865,66 | 4,52% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 2.185.274,41 | -59,08% | 2.863.317,77 | 31,03% | 3.420.411,04 | 19,46% |
| 3 | INTERESES | 1.482.975,24 | 34,27% | 2.165.031,70 | 45,99% | 2.172.849,17 | 0,36% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 13.789,58 | 4,20% | 14.368,57 | 4,20% | 14.972,89 | 4,21% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 23.765.521,69 | -9,43% | 26.454.159,51 | 11,31% | 27.988.098,76 | 5,80% |
| 6-7 | INVERSIONES A REPARTIR | 33.566.206,33 | | 108.397.509,10 | 222,94% | 118.374.590,63 | 9,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | 11.799.319,00 | -81,02% | 9.500.000,00 | -19,49% | 4.500.000,00 | -52,63% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 12.696.783,50 | -5,76% | 4.000.000,00 | -68,50% | 6.305.272,52 | 57,63% |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 58.062.308,83 | -23,24% | 121.897.509,10 | 109,94% | 129.179.863,15 | 5,97% |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 81.827.830,52 | -19,68% | 148.351.668,62 | 81,30% | 157.167.961,91 | 5,94% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 982.758,10 | -27,73% | 2.035.340,81 | 107,10% | 2.319.555,14 | 13,96% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 982.758,10 | -27,73% | 2.035.340,81 | 107,10% | 2.319.555,14 | 13,96% |
| | TOTAL GASTOS | 82.810.588,62 | -19,79% | 150.387.009,43 | 81,60% | 159.487.517,05 | 6,05% |

INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA.

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 4,00 | 0,00% | 4,00 | 0,00% | 4,00 | 0,00% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 9.597.119,64 | 57,62% | 5.619.177,62 | -41,45% | 5.084.144,23 | -9,52% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 5.289.942,03 | 71,00% | 5.992.870,05 | 13,29% | 6.695.910,21 | 11,73% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 14.887.065,67 | 62,12% | 11.612.051,67 | -22,00% | 11.780.058,44 | 1,45% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | 31.437.981,68 | 119,35% | 16.904.221,15 | -46,23% | 13.114.005,04 | -22,42% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #iDIV/0! | 6.305.272,52 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 31.437.981,68 | 21,51% | 16.904.221,15 | -46,23% | 19.419.277,56 | 14,88% |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 46.325.047,35 | 32,15% | 28.516.272,82 | -38,44% | 31.199.336,00 | 9,41% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 65.147.400,15 | -46,99% | 25.855.100,00 | -60,31% | 6.159.552,48 | -76,18% |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 65.147.400,15 | -46,99% | 25.855.100,00 | -60,31% | 6.159.552,48 | -76,18% |
| | TOTAL INGRESOS | 111.472.447,50 | -29,43% | 54.371.372,82 | -51,22% | 37.358.888,48 | -31,29% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 4.665.600,29 | 4,20% | 4.861.555,50 | 4,20% | 5.065.740,83 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 2.230.078,20 | 1,55% | 2.269.137,68 | 1,75% | 2.309.494,72 | 1,78% |
| 3 | INTERESES | 7.550.659,05 | 278,00% | 4.035.834,14 | -46,55% | 4.054.307,87 | 0,46% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 294.000,00 | -21,88% | 294.000,00 | 0,00% | 196.000,00 | -33,33% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 14.740.337,54 | 62,92% | 11.460.527,32 | -22,25% | 11.625.543,43 | 1,44% |
| 6 | INVERSIONES REALES | 86.888.491,66 | -37,81% | 41.038.608,46 | -52,77% | 19.419.277,56 | -52,68% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 86.888.491,66 | -39,31% | 41.038.608,46 | -52,77% | 19.419.277,56 | -52,68% |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 101.628.829,20 | -33,24% | 52.499.135,78 | -48,34% | 31.044.820,99 | -40,87% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 9.696.890,17 | 73,27% | 1.720.712,69 | -82,26% | 6.159.552,48 | 257,97% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 9.696.890,17 | 73,27% | 1.720.712,69 | -82,26% | 6.159.552,48 | 257,97% |
| | TOTAL GASTOS | 111.325.719,37 | -29,46% | 54.219.848,47 | -51,30% | 37.204.373,47 | -31,38% |

F.P. DEPORTIVA MUNICIPAL

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 1.664.670,87 | 4,20% | 1.734.587,05 | 4,20% | 1.807.439,70 | 4,20% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 6.634.194,14 | 4,20% | 6.912.830,29 | 4,20% | 7.203.169,16 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 44.381,93 | 4,20% | 46.245,97 | 4,20% | 48.188,30 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 8.343.246,94 | 4,20% | 8.693.663,31 | 4,20% | 9.058.797,16 | 4,20% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 8.343.246,94 | -34,88% | 8.693.663,31 | 4,20% | 9.058.797,16 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 8.343.246,94 | -34,88% | 8.693.663,31 | 4,20% | 9.058.797,16 | 4,20% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 3.977.775,61 | 4,20% | 4.144.842,18 | 4,20% | 4.318.925,55 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 3.980.982,84 | -1,00% | 4.158.474,12 | 4,46% | 4.343.420,03 | 4,45% |
| 3 | INTERESES | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 245.000,00 | 499900,00% | 245.000,00 | 0,00% | 245.000,00 | 0,00% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 8.203.758,45 | 4,19% | 8.548.316,31 | 4,20% | 8.907.345,59 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 8.203.758,45 | -35,30% | 8.548.316,31 | 4,20% | 8.907.345,59 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 8.203.758,45 | -35,30% | 8.548.316,31 | 4,20% | 8.907.345,59 | 4,20% |

F.P. CENTRO MUNICIPAL DE INFORMÁTICA.

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 2.010,00 | 0,00% | 2.010,00 | 0,00% | 2.010,00 | 0,00% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 10.955.550,87 | 4,20% | 11.415.684,01 | 4,20% | 11.895.142,74 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 24.000,00 | 0,00% | 24.000,00 | 0,00% | 24.000,00 | 0,00% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 10.981.560,87 | 4,19% | 11.441.694,01 | 4,19% | 11.921.152,74 | 4,19% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 10.981.560,87 | -7,30% | 11.441.694,01 | 4,19% | 11.921.152,74 | 4,19% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 10.981.560,87 | -7,30% | 11.441.694,01 | 4,19% | 11.921.152,74 | 4,19% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 7.623.055,10 | 6,07% | 8.079.644,33 | 5,99% | 8.489.582,06 | 5,07% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 3.235.529,65 | 0,07% | 3.235.660,13 | 0,00% | 3.300.789,69 | 2,01% |
| 3 | INTERESES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 10.858.584,75 | 4,21% | 11.315.304,46 | 4,21% | 11.790.371,75 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 10.858.584,75 | -7,40% | 11.315.304,46 | 4,21% | 11.790.371,75 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 10.858.584,75 | -7,40% | 11.315.304,46 | 4,21% | 11.790.371,75 | 4,20% |

EMPRESA DE GESTIÓN TRIBUTARIA, S.A.M.

| CAP | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|-----|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 14.457.999,71 | 4,20% | 15.065.235,70 | 4,20% | 15.697.975,61 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 31.260,00 | 4,20% | 32.572,92 | 4,20% | 33.940,98 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 14.489.259,71 | 4,20% | 15.097.808,62 | 4,20% | 15.731.916,59 | 4,20% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 14.489.259,71 | -4,52% | 15.097.808,62 | 4,20% | 15.731.916,59 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 14.489.259,71 | -4,52% | 15.097.808,62 | 4,20% | 15.731.916,59 | 4,20% |
| CAP | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 9.577.794,22 | 4,20% | 9.980.061,58 | 4,20% | 10.399.224,18 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 4.607.887,49 | 4,20% | 4.801.418,76 | 4,20% | 5.003.078,35 | 4,20% |
| 3 | INTERESES | 6.253,04 | 4,20% | 6.515,67 | 4,20% | 6.789,33 | 4,20% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7.664,83 | 4,20% | 7.986,75 | 4,20% | 8.322,19 | 4,20% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 14.199.599,58 | 4,20% | 14.795.982,76 | 4,20% | 15.417.414,04 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 14.199.599,58 | -4,68% | 14.795.982,76 | 4,20% | 15.417.414,04 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 14.199.599,58 | -4,68% | 14.795.982,76 | 4,20% | 15.417.414,04 | 4,20% |

F.P. PABLO RUIZ PICASSO.

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 50.000,00 | 0,00% | 50.000,00 | 0,00% | 50.000,00 | 0,00% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.879.093,37 | 4,20% | 1.958.015,29 | 4,20% | 2.040.251,93 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 33.434,71 | 4,20% | 34.838,96 | 4,20% | 36.302,20 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 1.962.528,08 | 4,09% | 2.042.854,25 | 4,09% | 2.126.554,13 | 4,10% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 1.962.528,08 | -3,94% | 2.042.854,25 | 4,09% | 2.126.554,13 | 4,10% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 1.962.528,08 | -3,94% | 2.042.854,25 | 4,09% | 2.126.554,13 | 4,10% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 843.444,14 | 4,20% | 878.868,80 | 4,20% | 915.781,29 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 1.079.833,36 | 4,00% | 1.123.128,37 | 4,01% | 1.168.241,76 | 4,02% |
| 3 | INTERESES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 1.923.277,51 | 4,09% | 2.001.997,17 | 4,09% | 2.084.023,05 | 4,10% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 1.923.277,51 | -4,09% | 2.001.997,17 | 4,09% | 2.084.023,05 | 4,10% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 1.923.277,51 | -4,09% | 2.001.997,17 | 4,09% | 2.084.023,05 | 4,10% |

INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA FORMACION Y EL EMPLEO

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | | | | | |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | | | | | |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | | | | | | |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.536.263,94 | -18,99% | 3.112.415,20 | -11,99% | 3.243.136,64 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 32.799,63 | -18,00% | 34.177,21 | 4,20% | 35.612,65 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 3.569.063,57 | -18,98% | 3.146.592,41 | -11,84% | 3.278.749,29 | 4,20% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | | | | | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | | | |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | | 0,00 | |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 3.569.063,57 | -19,08% | 3.146.592,41 | -11,84% | 3.278.749,29 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 2,00 | 0,00% | 2,00 | 0,00% | 2,00 | 0,00% |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 2,00 | 0,00% | 2,00 | 0,00% | 2,00 | 0,00% |
| | TOTAL INGRESOS | 3.569.063,57 | -19,08% | 3.146.594,41 | -11,84% | 3.278.751,29 | 4,20% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 1.941.604,45 | -25,31% | 1.521.489,57 | -21,64% | 1.585.392,14 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 853.231,81 | -18,20% | 829.805,41 | -2,75% | 864.657,23 | 4,20% |
| 3 | INTERESES | | | | | | |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 702.846,04 | 4,20% | 732.365,58 | 4,20% | 763.124,93 | 4,20% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 3.497.682,30 | -18,98% | 3.083.660,56 | -11,84% | 3.213.174,30 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | | | | | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | | | |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | | 0,00 | |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 3.497.682,30 | -19,08% | 3.083.660,56 | -11,84% | 3.213.174,30 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 2,00 | 0,00% | 2,00 | 0,00% | 2,00 | 0,00% |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | | | | | |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 2,00 | 0,00% | 2,00 | 0,00% | 2,00 | 0,00% |
| | TOTAL GASTOS | 3.497.684,30 | -19,08% | 3.083.662,56 | -11,84% | 3.213.176,30 | 4,20% |

PATRONATO BOTÁNICO CIUDAD DE MÁLAGA

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 307.391,04 | 4,20% | 320.301,46 | 4,20% | 333.754,12 | 4,20% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.927.475,27 | 4,20% | 2.008.429,23 | 4,20% | 2.092.783,26 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 20.377,52 | -26,06% | 21.234,38 | 4,20% | 22.126,18 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 2.255.243,83 | 3,82% | 2.349.965,07 | 4,20% | 2.448.663,56 | 4,20% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 2.255.243,83 | -11,81% | 2.349.965,07 | 4,20% | 2.448.663,56 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 2.255.243,83 | -11,81% | 2.349.965,07 | 4,20% | 2.448.663,56 | 4,20% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 1.555.178,46 | 4,20% | 1.620.495,95 | 4,20% | 1.688.556,79 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 654.960,49 | 2,92% | 682.469,81 | 4,20% | 711.133,50 | 4,20% |
| 3 | INTERESES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 2.210.138,95 | 3,82% | 2.302.965,77 | 4,20% | 2.399.690,29 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 2.210.138,95 | -12,08% | 2.302.965,77 | 4,20% | 2.399.690,29 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 2.210.138,95 | -12,08% | 2.302.965,77 | 4,20% | 2.399.690,29 | 4,20% |

AGENCIA MUNICIPAL DE LA ENERGIA

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.468.783,86 | 6,54% | 1.520.592,78 | 3,53% | 1.481.357,67 | -2,58% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 305.255,00 | #¡DIV/0! | 534.480,93 | 75,09% | 898.835,94 | 68,17% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 1.774.038,86 | 28,69% | 2.055.073,71 | 15,84% | 2.380.193,61 | 15,82% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4.168,00 | -99,59% | 4.343,06 | 4,20% | 4.525,46 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 4.168,00 | -99,59% | 4.343,06 | 4,20% | 4.525,46 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 1.778.206,86 | -25,44% | 2.059.416,77 | 15,81% | 2.384.719,07 | 15,80% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 2.371.108,00 | -50,65% | 2.982.067,00 | 25,77% | 2.982.067,00 | 0,00% |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 2.371.108,00 | -50,65% | 2.982.067,00 | 25,77% | 2.982.067,00 | 0,00% |
| | TOTAL INGRESOS | 4.149.314,86 | -42,29% | 5.041.483,77 | 21,50% | 5.366.786,07 | 6,45% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 456.014,79 | 4,20% | 475.167,41 | 4,20% | 495.124,43 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 755.549,57 | 4,20% | 787.282,65 | 4,20% | 820.348,52 | 4,20% |
| 3 | INTERESES | 246.111,72 | 69,50% | 354.569,44 | 44,07% | 473.235,23 | 33,47% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7.419,04 | 4,20% | 7.730,64 | 4,20% | 8.055,33 | 4,20% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 1.465.095,12 | 11,41% | 1.624.750,13 | 10,90% | 1.796.763,52 | 10,59% |
| 6 | INVERSIONES REALES | 2.375.276,00 | -57,82% | 2.986.410,06 | 25,73% | 2.986.592,46 | 0,01% |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 2.375.276,00 | -57,82% | 2.986.410,06 | 25,73% | 2.986.592,46 | 0,01% |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 3.840.371,12 | -44,71% | 4.611.160,19 | 20,07% | 4.783.355,98 | 3,73% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 299.515,90 | 66,40% | 433.345,28 | 44,68% | 582.448,64 | 34,41% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 299.515,90 | 66,40% | 433.345,28 | 44,68% | 582.448,64 | 34,41% |
| | TOTAL GASTOS | 4.139.887,02 | -41,91% | 5.044.505,47 | 21,85% | 5.365.804,62 | 6,37% |

TEATRO MIGUEL DE CERVANTES.

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 1.996.020,63 | 4,20% | 2.079.853,49 | 4,20% | 2.167.207,34 | 4,20% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.772.167,26 | 10,33% | 6.014.598,29 | 4,20% | 6.267.211,42 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 5.143,31 | -60,24% | 5.359,33 | 4,20% | 5.584,42 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 7.773.331,20 | 8,57% | 8.099.811,11 | 4,20% | 8.440.003,18 | 4,20% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 7.773.331,20 | 6,78% | 8.099.811,11 | 4,20% | 8.440.003,18 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 7.773.331,20 | 6,78% | 8.099.811,11 | 4,20% | 8.440.003,18 | 4,20% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 3.147.055,08 | 4,20% | 3.279.231,39 | 4,20% | 3.416.959,11 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 4.626.276,12 | 12,73% | 4.820.579,72 | 4,20% | 5.023.044,07 | 4,20% |
| 3 | INTERESES | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 7.773.331,20 | 8,57% | 8.099.811,11 | 4,20% | 8.440.003,18 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 7.773.331,20 | 6,78% | 8.099.811,11 | 4,20% | 8.440.003,18 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 7.773.331,20 | 6,78% | 8.099.811,11 | 4,20% | 8.440.003,18 | 4,20% |

EMPRESA DE LIMPIEZAS MUNICIPALES Y PARQUE DEL OESTE

| CAP | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|-----|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 1.060,00 | 6,00% | 1.104,52 | 4,20% | 1.150,91 | 4,20% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 13.055.689,58 | 10,51% | 13.597.543,86 | 4,15% | 14.149.336,21 | 4,06% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 13.056.749,58 | 4,31% | 13.598.648,38 | 4,15% | 14.150.487,12 | 4,06% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 13.056.749,58 | 3,22% | 13.598.648,38 | 4,15% | 14.150.487,12 | 4,06% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 13.056.749,58 | 3,22% | 13.598.648,38 | 4,15% | 14.150.487,12 | 4,06% |
| CAP | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 12.030.037,94 | 4,20% | 12.535.299,54 | 4,20% | 13.061.782,12 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 983.267,67 | 4,18% | 1.024.564,91 | 4,20% | 1.067.596,64 | 4,20% |
| 3 | INTERESES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 13.013.305,61 | 4,20% | 13.559.864,45 | 4,20% | 14.129.378,76 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 13.013.305,61 | 2,87% | 13.559.864,45 | 4,20% | 14.129.378,76 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 13.013.305,61 | 2,87% | 13.559.864,45 | 4,20% | 14.129.378,76 | 4,20% |

EMPRESA MPAL. DE INICIATIVAS Y ACTIVIDADES EMPRESARIALES

| CAP | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|-----|--------------------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 8.705.331,60 | 15,55% | 8.300.113,22 | -4,65% | 9.797.397,80 | 18,04% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.935.676,52 | 0,39% | 3.017.665,80 | 2,79% | 3.103.098,61 | 2,83% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 161.173,96 | -39,47% | 167.943,26 | 4,20% | 174.996,88 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 11.802.182,08 | 10,05% | 11.485.722,28 | -2,68% | 13.075.493,29 | 13,84% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 3.909.142,60 | -8,41% | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 3.909.142,60 | -8,41% | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 15.711.324,68 | 4,80% | 11.485.722,28 | -26,90% | 13.075.493,29 | 13,84% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 15.711.324,68 | 4,80% | 11.485.722,28 | -26,90% | 13.075.493,29 | 13,84% |
| CAP | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 3.053.674,92 | 2,86% | 3.205.528,70 | 4,97% | 3.442.786,51 | 7,40% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 8.507.537,02 | 18,14% | 8.027.782,70 | -5,64% | 9.359.646,14 | 16,59% |
| 3 | INTERESES | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! | 0,00 | #iDIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 11.561.211,94 | 10,10% | 11.233.311,40 | -2,84% | 12.802.432,65 | 13,97% |
| 6 | INVERSIONES REALES | 3.909.142,60 | 8,71% | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 3.909.142,60 | -7,94% | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #iDIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 15.470.354,54 | 4,91% | 11.233.311,40 | -27,39% | 12.802.432,65 | 13,97% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! | | #iDIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 22.895,00 | 4,14% | 248.530,50 | 985,52% | 247.411,50 | -0,45% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 22.895,00 | 4,14% | 248.530,50 | 985,52% | 247.411,50 | -0,45% |
| | TOTAL GASTOS | 15.493.249,54 | 4,91% | 11.481.841,90 | -25,89% | 13.049.844,15 | 13,66% |

EMPRESA MPAL. DE RADIO Y TELEVISION ONDA AZUL

| CAP | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|-----|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 531.420,00 | 4,20% | 553.739,64 | 4,20% | 576.996,70 | 4,20% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.559.487,52 | 4,20% | 2.666.986,00 | 4,20% | 2.778.999,41 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 3.090.907,52 | 4,20% | 3.220.725,64 | 4,20% | 3.355.996,11 | 4,20% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 3.090.907,52 | -12,20% | 3.220.725,64 | 4,20% | 3.355.996,11 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 3.090.907,52 | -12,20% | 3.220.725,64 | 4,20% | 3.355.996,11 | 4,20% |
| CAP | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 1.293.172,01 | 4,20% | 1.347.485,24 | 4,20% | 1.404.079,62 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 1.702.913,51 | 4,20% | 1.774.435,88 | 4,20% | 1.848.962,18 | 4,20% |
| 3 | INTERESES | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 2.996.085,52 | 4,20% | 3.121.921,12 | 4,20% | 3.253.041,80 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | 0,00 | -100,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #¡DIV/0! | | | | |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | | 0,00 | |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 2.996.085,52 | -12,64% | 3.121.921,12 | 4,20% | 3.253.041,80 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 2.996.085,52 | -12,64% | 3.121.921,12 | 4,20% | 3.253.041,80 | 4,20% |

MÁS CERCA S.A.M.

| CAP | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|-----|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.326.354,00 | 10,20% | 5.550.061,00 | 4,20% | 5.783.163,00 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 16.672,00 | -94,18% | 17.372,00 | 4,20% | 18.102,00 | 4,20% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 5.343.026,00 | 4,20% | 5.567.433,00 | 4,20% | 5.801.265,00 | 4,20% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 5.343.026,00 | 4,08% | 5.567.433,00 | 4,20% | 5.801.265,00 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 5.343.026,00 | 4,08% | 5.567.433,00 | 4,20% | 5.801.265,00 | 4,20% |
| CAP | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 4.749.096,00 | 3,71% | 4.948.559,00 | 4,20% | 5.156.397,00 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 583.510,00 | 8,44% | 608.017,00 | 4,20% | 633.554,00 | 4,20% |
| 3 | INTERESES | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 5.332.606,00 | 4,20% | 5.556.576,00 | 4,20% | 5.789.951,00 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 5.332.606,00 | 4,08% | 5.556.576,00 | 4,20% | 5.789.951,00 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 5.332.606,00 | 4,08% | 5.556.576,00 | 4,20% | 5.789.951,00 | 4,20% |

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

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 625.200,00 | 495,82% | 651.458,40 | 4,20% | 678.819,65 | 4,20% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.170.566,34 | -5,31% | 3.303.730,12 | 4,20% | 3.442.486,80 | 4,20% |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 3.795.766,34 | 9,91% | 3.955.188,52 | 4,20% | 4.121.306,45 | 4,20% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 3.795.766,34 | 9,91% | 3.955.188,52 | 4,20% | 4.121.306,45 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL INGRESOS | 3.795.766,34 | 9,91% | 3.955.188,52 | 4,20% | 4.121.306,45 | 4,20% |
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
| 1 | REMUNERACIONES DE PERSONAL | 948.400,00 | 83,07% | 988.232,80 | 4,20% | 1.029.738,58 | 4,20% |
| 2 | COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 2.818.466,34 | 1,01% | 2.937.955,73 | 4,24% | 3.062.167,87 | 4,23% |
| 3 | INTERESES | 15.200,00 | #¡DIV/0! | 14.800,00 | -2,63% | 14.500,00 | -2,03% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | -100,00% | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 3.782.066,34 | 9,52% | 3.940.988,53 | 4,20% | 4.106.406,45 | 4,20% |
| 6 | INVERSIONES REALES | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 3.782.066,34 | 9,52% | 3.940.988,53 | 4,20% | 4.106.406,45 | 4,20% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! | | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! | 0,00 | #¡DIV/0! |
| | TOTAL GASTOS | 3.782.066,34 | 9,52% | 3.940.988,53 | 4,20% | 4.106.406,45 | 4,20% |



4.3.- AJUSTES REALIZADOS EN EL PLAN . - METODOLOGÍA SEC 95 -

Los ajustes son los siguientes:

* En relación a los ingresos:

Los ajustes practicados son los explicados en el apartado 2.3 anterior y se extienden a cada uno de los años del Plan.

En el siguiente cuadro se deja constancia de esos ajustes distribuidos por ejercicio.

AJUSTES SEC 95 EN INGRESOS. ESTADO CONSOLIDADO

- Ajustes de derechos de difícil recaudación -

| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2008 | PPTO. 2009 | INCREMENTO 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTO 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTO 2011/2010 |
|------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 2.688.607,35 | 2.824.497,59 | 5,05% | 2.995.478,49 | 6,05% | 3.182.904,48 | 6,26% |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 299.186,25 | 290.227,28 | -2,99% | 293.129,56 | 1,00% | 299.197,34 | 2,07% |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 307.029,07 | 314.856,98 | 2,55% | 324.730,70 | 3,14% | 334.955,79 | 3,15% |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 6,98 | 7,27 | 4,15% | 7,58 | 4,26% | 7,90 | 4,22% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 3.294.829,65 | 3.429.589,11 | 4,09% | 3.613.346,34 | 5,36% | 3.817.065,51 | 5,64% |
| 6 | ENAJENACION INVERSIONES | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 3.294.829,65 | 3.429.589,11 | 4,09% | 3.613.346,34 | 5,36% | 3.817.065,51 | 5,64% |
| 8 | VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| 9 | VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 0,00 | 0,00 | - | 0,00 | - | 0,00 | - |
| | TOTAL INGRESOS | 3.294.829,65 | 3.429.589,11 | 4,09% | 3.613.346,34 | 5,36% | 3.817.065,51 | 5,64% |



* En relación a los gastos:

Al igual que ocurre con los ajustes en ingresos, los practicados en los estados de gastos también han tenido anteriormente su oportuna explicación. A continuación, se ofrece el valor numérico de cada uno de ellos atendiendo al tipo de gasto específico al que se refiere:

- **Intereses.-** En el siguiente cuadro se expresan los ajustes provocados por la diferencia de criterios entre el vencimiento y el devengo en intereses.

CAPÍTULO 3 DEL PRESUPUESTO DE GASTOS PARA LOS EJERCICIOS, 2009, 2010 Y 2011

| | EJERCICIO 2009 | | | EJERCICIO 2010 | | | EJERCICIO 2011 | | |
|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|
| | INTERESES PRESUPUESTADOS | INTERESES DEVENGADOS | AJUSTES | INTERESES PRESUPUESTADOS | INTERESES DEVENGADOS | AJUSTES | INTERESES PRESUPUESTADOS | INTERESES DEVENGADOS | AJUSTES |
| CAPITULO 3 DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | | | | | | | | | |
| AYUNTAMIENTO | 20.070.312,38 | 19.338.117,20 | 732.195,18 | 21.729.970,50 | 21.602.696,60 | 127.273,90 | 24.062.641,83 | 23.950.257,49 | 112.384,34 |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA | 7.550.659,05 | 7.550.659,05 | 0,00 | 4.035.834,14 | 4.035.834,14 | 0,00 | 4.054.307,87 | 4.054.307,87 | 0,00 |
| GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO | 1.495.820,35 | 1.482.975,24 | 12.845,11 | 2.165.031,70 | 2.165.031,70 | 0,00 | 2.172.849,17 | 2.172.849,17 | 0,00 |
| AGENCIA MUNICIPAL DE LA ENERGÍA | 230.813,77 | 246.111,72 | -15.297,95 | 325.783,45 | 354.569,44 | -28.785,99 | 447.370,30 | 473.235,23 | -25.864,93 |
| TOTAL | 29.347.605,55 | 28.617.863,21 | 729.742,34 | 28.256.619,79 | 28.158.131,88 | 98.487,91 | 30.737.169,17 | 30.650.649,76 | 86.519,41 |



- **Inejecución.-** En el cuadro que se expresa a continuación aparecen los ajustes por este concepto en los años 2009-2011.

**AJUSTES POR INEJECUCIÓN EN GASTOS
ESTADO CONSOLIDADO**

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| INEJECUCIÓN | 10.272.902,30 | 10.842.380,20 | 11.331.948,39 |

- **Ajustes por operaciones de Leasing.-** En el cuadro que se expresa a continuación aparecen las cifras que provocan los ajustes por este motivo, en los años 2009-2011. Las operaciones de Leasing solo existen en el Ayuntamiento.

OPERACIONES DE LEASING 2009/2011

| | 2009 | | 2010 | | 2011 | |
|------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| | Incremento Capítulo VI | Disminución Capítulo II | Incremento Capítulo VI | Disminución Capítulo II | Incremento Capítulo VI | Disminución Capítulo II |
| TOTAL OPERACIONES DE LEASING | 0,00 | 1.913.655,21 | 0,00 | 1.534.395,20 | 0,00 | 1.367.372,06 |

- No hay previstas inversiones realizadas por otras unidades por cuenta del Ayuntamiento de Málaga.



4.4.- Memoria explicativa y medidas complementarias a adoptar.

Para analizar las proyecciones realizadas en los años objeto del Plan hemos partido de la estructura tanto en ingresos como en gastos de los Presupuestos Municipales.

Las evoluciones de las ejecuciones presupuestarias consolidadas tan solo se encuentran disponibles a nivel de Ayuntamiento y Organismo Autónomo, es por ello, que a efectos de comparar magnitudes homogéneas, hemos procedido a descontar de la proyección del Plan original las cifras correspondientes a las Empresas contenidas en el perímetro de consolidación.

Se ha comprobado que la evolución experimentada en los capítulos presupuestarios en uno y otro caso son similares en la mayoría de ellos, explicándose a continuación las distorsiones que puedan haberse producido.

Durante el período 2005 a 2007 se ha modificado la personalidad jurídica de dos entes dependientes, en concreto en 2006 la Empresa Municipal de Gestión Tributaria pasa a ser Organismo Autónomo, y en 2007 la Fundación Teatro Municipal Miguel de Cervantes pasa a ser Empresa Municipal.

Para hacer homogéneas las liquidaciones de los ejercicios anteriores con los años de proyección del Plan hemos procedido a eliminar las disfunciones que ambas modificaciones producen.

4.4.1 Estado de Ingresos

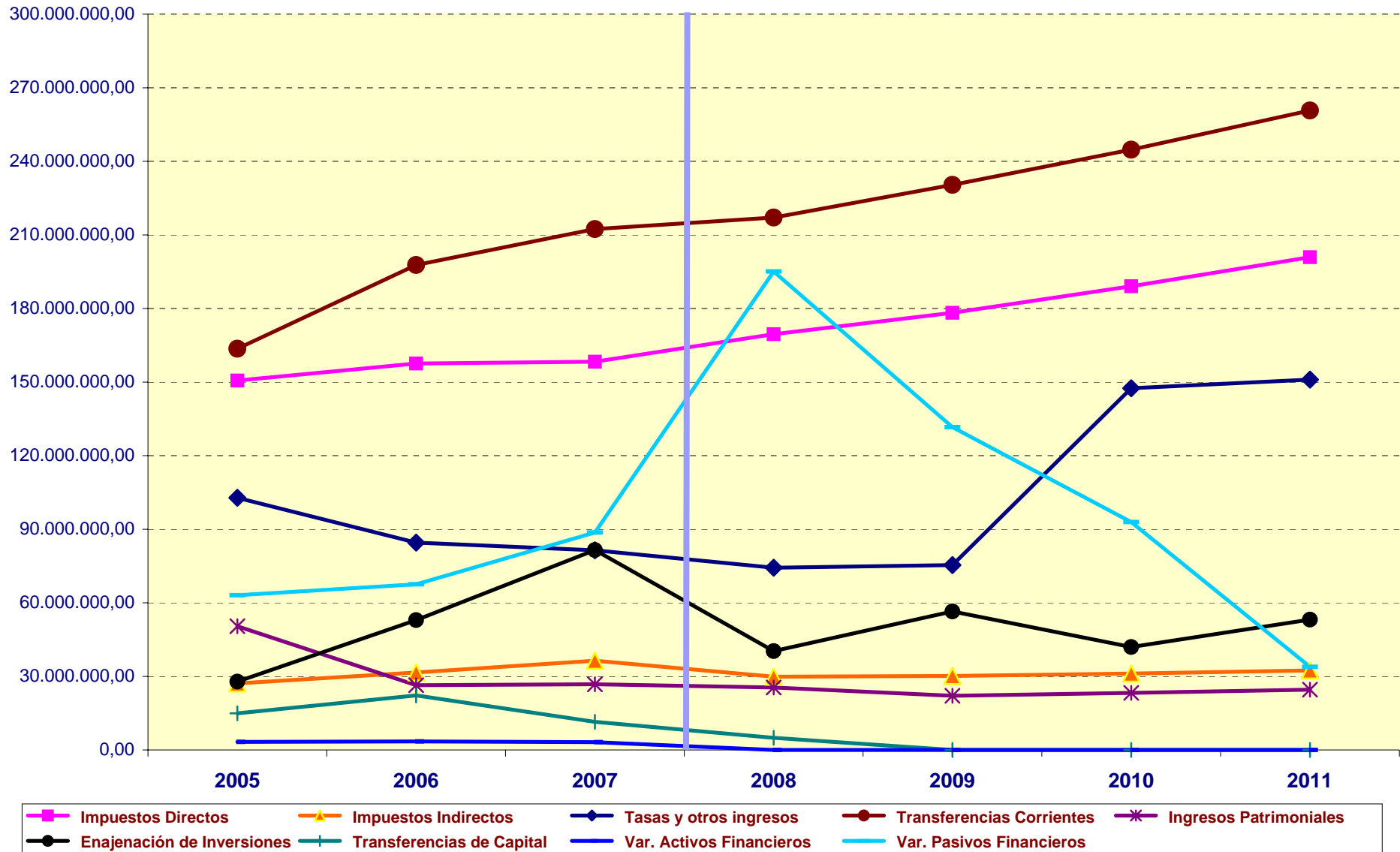
En relación al **Estado de Ingresos**, las medidas y las bases de cálculo empleadas en la confección del presente Plan están todas impregnadas de una característica común: la cautela y la moderación a la hora de realizar las previsiones.

ESTADO CONSOLIDADO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA Y ORGANISMOS

- Presupuestos liquidados 2005 - 2007 **sin Teatro Cervantes ni ajustes SEC** y Presupuestos iniciales 2008 - 2011 **Ajustados a SEC** -

| | | PRESUPUESTOS LIQUIDADOS | | | | | PRESUPUESTOS INICIALES AJUSTADOS A SEC | | | | | | | |
|------|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2005 Derechos Liq. | PPTO. 2006 Derechos Liq. | INCREM. 2006/2005 | PPTO 2007. Derechos Liq. | INCREM. 2007/2006 | PPTO. 2008 | INCREM. 2008/2007 | PPTO. 2009 | INCREM. 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREM. 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREM. 2011/2010 |
| 1 | Impuestos Directos | 150.625.025,48 | 157.577.899,71 | 4,62% | 158.283.765,05 | 0,45% | 169.541.564,39 | 7,11% | 178.244.923,82 | 5,13% | 189.079.125,62 | 6,08% | 200.935.330,08 | 6,27% |
| 2 | Impuestos Indirectos | 27.124.995,02 | 31.586.427,58 | 16,45% | 36.376.932,76 | 15,17% | 29.897.121,05 | -17,81% | 30.147.259,50 | 0,84% | 31.155.370,27 | 3,34% | 32.406.446,17 | 4,02% |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 102.812.162,41 | 84.530.594,08 | -17,78% | 81.382.539,28 | -3,72% | 74.298.724,17 | -8,70% | 75.358.160,12 | 1,43% | 147.488.158,36 | 95,72% | 151.024.317,11 | 2,40% |
| 4 | Transferencias Corrientes | 163.588.439,84 | 197.730.610,64 | 20,87% | 212.392.839,57 | 7,42% | 217.071.344,02 | 2,20% | 230.385.558,68 | 6,13% | 244.773.706,55 | 6,25% | 260.739.089,43 | 6,52% |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 50.442.483,45 | 26.388.158,84 | -47,69% | 26.792.313,59 | 1,53% | 25.490.983,60 | -4,86% | 22.100.639,19 | -13,30% | 23.273.094,63 | 5,31% | 24.590.405,25 | 5,66% |
| | TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 494.593.106,20 | 497.813.690,85 | 0,65% | 515.228.390,25 | 3,50% | 516.299.737,23 | 0,21% | 536.236.541,31 | 3,86% | 635.769.455,44 | 18,56% | 669.695.588,04 | 5,34% |
| 6 | Enajenación de Inversiones | 27.886.480,07 | 52.939.699,29 | 89,84% | 81.518.782,73 | 53,98% | 40.331.183,74 | -50,53% | 56.487.981,68 | 40,06% | 41.954.221,15 | -25,73% | 53.164.005,04 | 26,72% |
| 7 | Transferencias de Capital | 14.939.402,62 | 22.246.487,19 | 48,91% | 11.445.394,35 | -48,55% | 4.961.320,40 | -56,65% | 0,00 | -100,00% | 0,00 | | 0,00 | |
| | TOTAL INGRESOS DE CAPITAL | 42.825.882,69 | 75.186.186,48 | 75,56% | 92.964.177,08 | 23,65% | 45.292.504,14 | -51,28% | 56.487.981,68 | 24,72% | 41.954.221,15 | -25,73% | 53.164.005,04 | 26,72% |
| | TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 537.418.988,89 | 572.999.877,33 | 6,62% | 608.192.567,33 | 6,14% | 561.592.241,37 | -7,66% | 592.724.522,99 | 5,54% | 677.723.676,59 | 14,34% | 722.859.593,08 | 6,66% |
| 8 | Var. Activos Financieros | 3.299.962,45 | 3.469.733,98 | 5,14% | 3.172.548,75 | -8,57% | 30,00 | -100,00% | 5,00 | -83,33% | 5,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% |
| 9 | Var. Pasivos Financieros | 63.081.389,02 | 67.540.218,51 | 7,07% | 88.637.743,98 | 31,24% | 195.093.741,96 | 120,10% | 131.617.782,58 | -32,54% | 92.936.441,43 | -29,39% | 33.908.587,96 | -63,51% |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 66.381.351,47 | 71.009.952,49 | 6,97% | 91.810.292,73 | 29,29% | 195.093.771,96 | 112,50% | 131.617.787,58 | -32,54% | 92.936.446,43 | -29,39% | 33.908.592,96 | -63,51% |
| | TOTAL INGRESOS | 603.800.340,36 | 644.009.829,82 | 6,66% | 700.002.860,06 | 8,69% | 756.686.013,33 | 8,10% | 724.342.310,57 | -4,27% | 770.660.123,02 | 6,39% | 756.768.186,04 | -1,80% |

ESTADO CONSOLIDADO
EVOLUCIÓN DE LOS CAPÍTULO DE INGRESOS
 Presupuestos Liquidados 2005-2007 sin ajustes SEC y Presupuestos Iniciales 2008-2011 Ajustados a SEC
 Ayuntamiento y Organismos Autónomos





En concreto, se han utilizado los siguientes criterios para la cuantificación de los capítulos que lo integran:

*** Capítulos I, II y III: “Impuestos y Tasas Municipales”, gestionados por GESTRISAM**

En cuanto a los capítulos I “Impuestos Directos”, II “Impuestos Indirectos” y III “Tasas y Otros Ingresos” destacan sobre todo la proyección de ingresos gestionados por el Organismo Autónomo de Gestión Tributaria y Otros Servicios del Ayuntamiento de Málaga referidos a los conceptos de ingresos que tienen cabida en esos capítulos referidos al propio Ayuntamiento para el periodo 2009 – 2011.

Decir que desde la Dirección General Técnica de Hacienda se ha procedido al diseño de dicha proyección de ingresos gestionados por el Organismo Autónomo antes mencionado, y que en la elaboración de este escenario se ha tomado como base el último presupuesto de ingresos aprobado por el Ayuntamiento de Málaga correspondiente al ejercicio 2008, expresado en el siguiente cuadro.

PREVISIÓN DE DERECHOS LIQUIDADOS EN 2008
(EN MILES DE EUROS)

| CAP. | CONCEPTO | ORGANISMO AUTÓNOMO DE GESTIÓN TRIBUTARIA | | | | TOTAL PREVISIÓN 2.008 |
|------|-------------------------|--|-----------------|-------------------|----------------|-----------------------|
| | | RECIBOS | LIQUIDACIONES | AUTOLIQUIDACIONES | OTROS INGRESOS | |
| I | I.B.I. URBANA | 92.492,5 | 7.441,3 | 0,0 | 530,4 | 100.464,2 |
| I | I.B.I. RUSTICA | 244,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 244,2 |
| I | I.A.E. | 9.289,3 | 2.758,0 | 0,0 | 3.128,0 | 15.175,4 |
| I | I.V.T.M. | 29.035,3 | 1.213,3 | 1.491,4 | 0,0 | 31.740,0 |
| I | PLUSVALÍA | 0,0 | 5.582,2 | 9.739,9 | 0,0 | 15.322,1 |
| II | I.C.I.O. | 0,0 | 18.132,5 | 0,0 | 0,0 | 18.132,5 |
| III | BASURAS ACT. ECONÓMICAS | 3.060,9 | 973,6 | 118,6 | 0,0 | 4.153,1 |
| III | ENTR. VEHÍCULOS | 2.652,8 | 352,4 | 0,0 | 0,0 | 3.005,2 |
| III | LIC. APERTURA | 0,0 | 226,4 | 0,0 | 0,0 | 226,4 |
| III | T. OCUP. V. PUBLICA | 0,0 | 39,7 | 0,0 | 0,0 | 39,7 |
| III | OCUP. SUBSUELO | 0,0 | 8.176,2 | 0,0 | 0,0 | 8.176,2 |
| III | TUNEL C/ HILERA | 0,0 | 9,1 | 0,0 | 0,0 | 9,1 |
| III | SANCIONES | 0,0 | 10.721,6 | 0,0 | 0,0 | 10.721,6 |
| III | RECARGO APREMIO | 0,0 | 1.927,6 | 0,0 | 0,0 | 1.927,6 |
| III | INTERÉS DEMORA | 0,0 | 818,3 | 0,0 | 0,0 | 818,3 |
| V | SOP. PUBLICITARIO | 0,0 | 4.410,3 | 0,0 | 0,0 | 4.410,3 |
| V | CAFETERÍAS | 0,0 | 1,6 | 0,0 | 0,0 | 1,6 |
| | TOTAL | 136.775,1 | 62.784,2 | 11.349,9 | 3.658,4 | 214.567,6 |



Por otra parte, el escenario macroeconómico considerado para la confección de las previsiones para el periodo 2009-2011, se basa en las proyecciones o avances que sobre la evolución de la actividad económica han elaborado agentes y organismos nacionales e internacionales de reconocida solvencia (Banco de España, Ministerio de Economía y Hacienda, Fundación de Cajas de Ahorros-FUNCAS, Comisión Europea, OCDE, Analistas Económicos de Andalucía, Fondo Monetario Internacional, Servicio de Estudios del BBVA y La Caixa, etc.) así como en las noticias y acontecimientos producidos durante los últimos meses a nivel local, autonómico y nacional.

La pertenencia de Málaga a una economía globalizada acentúa cada vez más la interacción de la actividad económica que se desarrolla en nuestra ciudad (que fundamenta los ingresos municipales) con la coyuntura económica por la que atraviesa no solo España sino también los países de nuestro entorno, en particular, los pertenecientes a la llamada zona euro, existiendo también cierta sensibilidad de nuestra economía local a la evolución de determinados sectores económicos.

Las incertidumbres derivadas de la crisis de las hipotecas de riesgo aparecidas en el mercado internacional constituyen una amenaza para ejercicios futuros, de acuerdo con las declaraciones de responsables de organismos económicos de ámbito mundial. Así mismo, el crecimiento en el precio del dinero ha marcado una senda difícil para la economía española básicamente en la renta de hogares y familias y en el sector de la construcción, así como en el desempleo comprobado en los últimos meses.

Por lo tanto, la tendencia actual de la economía internacional, según los principales indicadores económicos publicados, se mantiene en una senda de moderado dinamismo, impulsado principalmente por la pujanza de las economías emergentes y por la consolidación de la economía Europea. No obstante, de cara a los próximos años, debe mantenerse mucha prudencia sobre las previsiones de crecimiento dado los acontecimientos actuales, como los que se observan en el mercado norteamericano de la vivienda, el continuo crecimiento del precio del petróleo, así como la inestabilidad sufrida por los mercados financieros, lo que hace surgir dudas respecto de la duración y alcance de la actual fase de crecimiento. Respecto a la economía en la zona euro, indicar que se espera crezca a menor ritmo que en periodos anteriores.



En lo que se refiere a la economía española, se están dando circunstancias que favorecen las expectativas inflacionistas de los agentes económicos y que pueden poner en riesgo la estabilidad de precios a medio y largo plazo. Es muy significativo el repunte experimentado en el IPC interanual, que comenzó en el 2,4% en enero de 2007, y en la actualidad, febrero de 2008, se sitúa en un 4,4%. Esto ya ha ocasionado el encarecimiento de las hipotecas y un retraimiento del consumo interno (percibiéndose con cierta intensidad en las compras de automóviles y de viviendas), así como una desaceleración en el sector de la construcción, constatándose una recesión en las transacciones del mercado inmobiliario y por primera vez en más de una década se prevé que la inversión en construcción decrezca. Por otro parte, la industria no ofrece perspectivas como relevo de la construcción y el sector exterior, fruto de la desaceleración de la economía internacional, tampoco.

En el año 2007 el PIB de España creció un 3,8%. Las previsiones para el año 2008 que a continuación se presentan se sitúan en valores significativamente menores (incluso, un reciente informe de FUNCAS señala una previsión de crecimiento para 2009 de solo un 2,1%):

| PANEL DE PREVISIONES (tasa de variación anual %) | |
|--|------|
| Fuentes | 2008 |
| BANCO DE ESPAÑA (octubre 2007) | 2,6 |
| FMI (octubre 2007) | 2,7 |
| GOBIERNO (diciembre 2007) | 3,1 |
| CAJAMADRID (diciembre 2007) | 2,7 |
| OCDE (diciembre 2007) | 2,5 |
| COMISIÓN EUROPEA (febrero 2008) | 2,7 |
| BBVA (febrero 2008) | 2,6 |
| HISPALINK (febrero 2008) | 2,8 |
| LA CAIXA (marzo 2008) | 2,5 |
| FUNCAS (marzo 2008) | 2,5 |
| PROMEDIO | 2,7 |

Parece clara la ralentización de la economía española debida a la caída de la confianza del consumidor, al enfriamiento del sector inmobiliario y al endurecimiento de las condiciones de crédito.



En cuanto al sector inmobiliario de nuestra ciudad, como ya se ha indicado de un modo global, parece también clara su desaceleración si bien, según un reciente estudio de la *Consultora Inmobiliaria Salvago*, el sector en Málaga se recuperará de esta situación a finales del próximo año 2009 como así plasmamos en nuestras previsiones de ingresos referentes a ICIO e IIVTNU (Plusvalía). En la misma línea se manifiesta el *Servicio de Estudios del Grupo BBVA* así como el programa de estabilidad 2007-2010 elaborado por el Ministerio de Economía y Hacienda, asegurando que la desaceleración del mercado inmobiliario tocará fondo en 2009, momento a partir del cual empezará a recuperarse.

En definitiva, y según los apuntes anteriores sobre la economía nacional e internacional, se pone de manifiesto la necesidad de establecer con cautela las previsiones de ingresos para el periodo considerado, ya que la economía malagueña se basa principalmente en la construcción y los servicios, sectores muy sensibles a los posibles cambios de coyuntura, y para los que una ralentización del crecimiento de la economía puede tener repercusiones inmediatas. Por todo ello, los cálculos de previsión de ingresos se enmarcan en un escenario de prudencia ante las incertidumbres provocadas sobre el crecimiento a corto y medio plazo.

La exposición de la proyección de ingresos aludida implica establecer una serie de consideraciones:

- Los importes estimados en esta proyección se corresponden únicamente con los ingresos resultantes de los tributos gestionados y presupuestados por el Organismo Autónomo de Gestión Tributaria y Otros Servicios del Ayuntamiento de Málaga.
- En los cálculos realizados se han analizado individualmente la totalidad de los tributos gestionados por el Organismo Autónomo de Gestión Tributaria que detallamos a continuación:
 - ◆ Impuesto sobre Bienes Inmuebles (urbano y rústico),
 - ◆ Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica,
 - ◆ Impuesto sobre Actividades Económicas,
 - ◆ Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras,
 - ◆ Impuesto sobre el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana,
 - ◆ Tasa por la recogida de basura de actividades económicas,
 - ◆ Tasa por la entrada y salida de vehículos,
 - ◆ Tasa por licencia y autorizaciones de actividades (inspección).



- ◆ Tasa por la utilización privativa o aprovechamiento especial de la vía pública (inspección),
 - ◆ Tasa por la utilización privativa o aprovechamiento especial del subsuelo, suelo o vuelo de la vía pública municipal,
 - ◆ Canon túnel de calle Hilera,
 - ◆ Canon por la concesión del uso privativo de la vía pública por instalación y explotación publicitaria de mobiliario urbano,
 - ◆ Concesión de cafeterías,
 - ◆ Sanciones de la Ley de Seguridad Vial.
 - ◆ Recargo de apremio e intereses de demora.
- Igualmente se han analizado los diferentes tipos de exacción (recibos, liquidaciones, autoliquidaciones y otros ingresos).
 - En el Anexo nº 4 *Relativo a los Capítulos I, II y III de Ingresos. “Impuestos y tasas Municipales”*, gestionados por GESTRISAM, se aporta información complementaria relativa tanto a la proyección de ingresos hasta el año 2011, como datos históricos del evolutivo de derechos reconocidos en relación a los años 2004 – 2007.
 - Como índice de referencia para la revisión de las cuotas tributarias se contempla la hipótesis de crecimiento del IPC, dicho porcentaje se corresponde con el IPC a 31 de diciembre de 2007, conforme al cuadro que se detalla a continuación:

| | 2009 | 2010 | 2011 |
|-----------|------|------|------|
| HIPÓTESIS | 4,2% | 4,2% | 4,2% |



Con ello, los tipos impositivos proyectados para los ejercicios 2009, 2010 y 2011 de los impuestos municipales serían los siguientes :

| TRIBUTO | | 2009 | 2010 | 2011 | |
|---|-----------------------|---------------|---------|---------|-----|
| IBI URBANA (1) | Tipo impositivo | 0,7104% | 0,7257% | 0,7414% | |
| IVTM | Coeficiente | 1,864 | 1,942 | 2 | |
| IAE | Coef. Situación Medio | 1,55 | 1,62 | 1,69 | |
| ICIO | Tipo impositivo | 4% | 4% | 4% | |
| I.I.V.T.N.U. (PLUSVALÍA) (1) | % anual | De 1A 5 años | 3,7 | 3,7 | 3,7 |
| | | Hasta 10 años | 3,5 | 3,5 | 3,5 |
| | | Hasta 15 años | 3,2 | 3,2 | 3,2 |
| | | Hasta 20 años | 3 | 3 | 3 |
| | Tipo impositivo | 30 | 30 | 30 | |

(1) Adicionalmente a la aplicación de estos coeficientes y tipos de gravamen, la cuantificación de la previsión por recibos y autoliquidaciones de estos impuestos incluye la actualización anual de valores catastrales de un 2 por 100.

- Para el período de aplicación del Plan no se han considerado posibles ajustes del tipo impositivo del IBI derivados del mayor coste por la continua mejora y ampliación en los servicios de limpieza y recogida de basura cuya financiación mediante la desaparecida tasa fue asumida por el IBI en el ejercicio 2001.
- Se considera, por la evolución actual del sector de la construcción e inmobiliario, una posible disminución en los derechos reconocidos en el ICIO y Plusvalía para el ejercicio 2009, recuperándose en los ejercicios siguientes. Para el 2010, en consonancia con el escenario base planteado en el Programa de Estabilidad 2007-2010 elaborado por el Ministerio de Economía y Hacienda, se prevé que el sector de la construcción e inmobiliario se establezca en torno a su nivel de equilibrio, determinado primordialmente por la evolución demográfica, esto ocasionará la recuperación de la inversión en vivienda, que impulsará a la inversión de la construcción en su conjunto.



- Los crecimientos vegetativos de los diferentes tributos se han estimado, con criterios de prudencia derivados de la situación económica actual, partiendo de series estadísticas de los últimos ejercicios y conforme al siguiente cuadro, aplicables a los tipos de exacción mas representativos de cada tributo, según lo indicado en el mismo :

| | CRECIMIENTOS VEGETATIVOS | | |
|---|--------------------------|------|------|
| | 2009 | 2010 | 2011 |
| I.B.I. URBANA (Recibos) | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| I.V.T.M. (Recibos y Autoliquidaciones) | 2,5% | 2,5% | 2,5% |
| I.A.E. (Recibos) | 1,0% | 1,0% | 1,0% |
| I.I.V.T.N.U (PLUSVALIA) (Autoliquidaciones y Liquidaciones) | -5,0% | 1,5% | 3,7% |
| I.C.I.O. (Liquidaciones) | -3,0% | 1,0% | 2,1% |
| T. BASURA ACTIVIDADES (Recibos) | 1,0% | 1,0% | 1,0% |
| T. ENTRADA VEHÍCULOS (Recibos) | 2,0% | 2,0% | 2,0% |

Para los restantes tipos de exacción de cada tributo (Liquidaciones de IBI, IVTM, IAE, Tasa de Basura de Actividades Económicas, Tasa por Entrada de Vehículos ; y Autoliquidaciones de la Tasa de Basura de Actividades Económicas) en aplicación del criterio de prudencia ya comentado, se ha adoptado la hipótesis de mantenimiento de los niveles de liquidación de 2008, por lo que no se aplica crecimiento vegetativo alguno, siendo su única variación en los años 2009 a 2011 la correspondiente a la modificación de tarifas o tipos de gravamen.

A continuación se exponen las premisas e hipótesis de cálculo aplicadas para la cuantificación de las previsiones indicadas en lo relativo a crecimientos vegetativos :



Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI)

- Recibos de Bienes de Naturaleza Urbana

El crecimiento vegetativo aplicado a la determinación del presupuesto de 2008 fue del 2,64 por 100 (equivalente al crecimiento medio anual del quinquenio 2003-2007). La aplicación de incrementos del padrón del 2,5 por 100 para el trienio objeto de este Plan es por tanto consistente con la evolución del número de recibos puestos al cobro en ejercicios anteriores.

No obstante lo anterior, es importante aclarar que la previsión de derechos liquidados por este concepto se ha realizado sin considerar los efectos de la revisión catastral en curso, que entrará en vigor en el ejercicio 2009, debido a que en el momento de elaboración de este informe, por las incertidumbres asociadas al resultado final de la misma, no es posible siquiera obtener una aproximación a su efecto final en el padrón de este impuesto, dado que la Dirección General del Catastro, única competente en dicha revisión, se encuentra elaborando la nueva ponencia de valores, de la que desconocemos en el momento actual su valoración global. Por ello, los cálculos realizados deben ser considerados como muy conservadores, ya que se espera que por la evolución del mercado inmobiliario en los ejercicios transcurridos desde la última revisión catastral, las cifras proyectadas se vean superadas por las reales, aunque no será hasta el próximo ejercicio, cuando se pueda determinar la magnitud de esa desviación.

Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica (IVTM)

- Recibos y autoliquidaciones

Para los recibos, el crecimiento vegetativo utilizado para nuestras proyecciones es igualmente consistente con la evolución observada en el padrón de este impuesto en los tres ejercicios anteriores a 2008 (4,05%, 3,31%, 4,64%), si bien la decisión de adoptar un incremento menor, del 2,5 por 100, obedece a la tendencia a la baja en las matriculaciones de vehículos nuevos puesta de manifiesto por la progresiva reducción del crecimiento del número de autoliquidaciones del tributo en ejercicios anteriores, que se correlaciona con diversos informes del sector que anticipan una nueva disminución de las ventas desde los primeros meses del presente ejercicio. Por ello, para las liquidaciones, se parte de la hipótesis que contempla que la caída



de las ventas haya llegado en 2008 a su límite inferior, manteniéndose en el trienio proyectado en niveles de crecimiento sostenidos, aunque sin alcanzar las variaciones interanuales de ejercicios pasados.

Impuesto sobre Actividades Económicas (IAE)

- Recibos

Los crecimientos vegetativos adoptados como hipótesis para el periodo 2009-2011 tienen como principal justificación la traslación al padrón de este impuesto de los efectos de la asunción, el 1 de enero de 2008, de la gestión del tributo, anteriormente competencia de la A.E.A.T, que junto con la inspección del mismo, también asumida recientemente por este ayuntamiento, permitirá mejorar el control de los hechos imponible sujetos a tributación. No obstante, el escenario de incertidumbre económica ha aconsejado ser comedidos en la estimación de dicho crecimiento vegetativo al situarlo escasamente en el 1 por 100. La errática variación del número de contribuyentes del padrón en ejercicios anteriores (11,12% , -0,70%, 3,11% en 2005, 2006 y 2007 respectivamente) atribuida a deficientes niveles de actualización de la información recibida del Organismo gestor, también recomienda una actitud prudente en este sentido.

I.I.V.T.N.U (Plusvalía)

- Autoliquidaciones y liquidaciones

De acuerdo con los informes aludidos con anterioridad, la hipótesis de evolución del número de transacciones sujetas al impuesto consiste en una reducción de su número en 2009 y en una recuperación en los dos ejercicios siguientes, que comienza de forma moderada en 2010. La reducción del 5 por 100 en 2009 se alinea con la observada en el pasado ejercicio, aunque es de menor magnitud debido a que en las previsiones de 2008 (cifras de partida) ya ha sido descontada la desviación entre presupuesto o derechos liquidados observada en 2007.



Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO)

- Liquidaciones

Como en el caso del tributo anterior, y por idénticas razones, se adopta para la proyección 2009-2011 la hipótesis de reducción de la actividad en el primer año y recuperación en los dos siguientes. La discrepancia que podría observarse entre la reducción de la previsión de derechos liquidados por este impuesto para 2008 respecto a la cifra contraída en 2007 (superior al 30%), y la reducción del 3 por 100 prevista para 2009 tiene su justificación en la existencia de un importe significativo de liquidaciones de carácter excepcional y no recurrente reconocidas en 2007 que fueron descontadas de la cuantificación del presupuesto para 2008 (superior a 10 millones de €).

Tasa por recogida de basura de actividades económicas

- Recibos

El crecimiento vegetativo estimado para los ejercicios 2009 a 2011, idéntico al utilizado para el Impuesto sobre Actividades Económicas, tiene su justificación en la vinculación de esta tasa al mencionado impuesto (al fijarse las tarifas de la misma en función de los epígrafes del IAE) por lo que la evolución del número de recibos de la tasa debe correlacionarse con los del impuesto. La evolución del número de recibos en los tres ejercicios anteriores al presente (-6,70%, -1,8%, 1,64%) parece otorgar razonabilidad al crecimiento esperado de este padrón (1 por 100 en cada año del trienio).



Tasa por entrada vehículos

- Recibos

Frente a incrementos del 8,42%, 5,40% y 5,83% en el número de recibos del padrón de la tasa observados en 2005, 2006 y 2007 respectivamente, el escenario de incertidumbre empleado para la cuantificación de las previsiones justifica la adopción de un crecimiento vegetativo del 2 por 100 para los ejercicios 2009 a 2011.

En el detalle por tributos y tipos de exacción destacan los incrementos interanuales en cada uno de los tributos, por la aplicación del criterio de prudencia reiteradamente aludido, son en general inferiores al crecimiento de las cifras presupuestadas para el ejercicio 2008 respecto a los reconocimientos de derechos efectivamente producidos en 2007.

Entre las MEDIDAS Y ACTUACIONES DE ACOMPAÑAMIENTO a desarrollar para la consecución de los objetivos fijados anteriormente pueden destacarse :

1. El desarrollo del vigente convenio de colaboración con la Dirección General del Catastro en orden a agilizar y maximizar la incorporación de nuevas unidades catastrales al padrón del Impuesto sobre Bienes Inmuebles.
2. La puesta en marcha de un plan especial de regularización del I.B.I. de Organismos Públicos.
3. La estrecha colaboración con la Dirección General del Catastro en la revisión catastral de la ciudad.
4. La mejora de la coordinación con la Jefatura Provincial de Tráfico que permita la máxima sincronía en la actualización de la información relativa a hechos imponible del Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica.
5. La permanente depuración de los padrones fiscales.



6. La potenciación de la gestión e inspección del Impuesto sobre Actividades Económicas, recientemente asumidas por este Ayuntamiento, así como de la colaboración con la A.E.A.T. que contribuya a la permanente puesta al día del censo de contribuyentes, así como a la comprobación de la exactitud de sus declaraciones tributarias.
7. El aumento del grado de autofinanciación de los servicios prestados por el Ayuntamiento y gestionados mediante tasas, desarrollando los estudios de costes necesarios y estableciendo las modificaciones reglamentarias procedentes.
8. El diseño de un Plan de Inspección integral, que abarque tanto actuaciones sectoriales como territoriales, con especial énfasis en la comprobación del coste real y efectivo de las obras en relación con el Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras, así como en el control de las transacciones sujetas al Impuesto sobre el Incremento de Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana.
9. El fomento de la participación activa de operadores externos: Impulso de Convenios con Notarios y Registradores para, entre otros, fomentar el cumplimiento de las obligaciones fiscales ciudadanas y facilitar la gestión de cobro de estos.
10. El incremento de la coordinación entre Áreas y Organismos municipales en relación con hechos impositivos sujetos a tributación.
11. La introducción de mejoras en la atención al contribuyente (presencial, telefónica y vía internet) para aumentar sus niveles de información y facilitar el cumplimiento de sus obligaciones tributarias.
12. La optimización de los procedimientos asociados a la gestión, inspección y recaudación, persiguiendo la agilización de trámites así como la reducción de sus plazos.
13. La potenciación de los medios y las facilidades de pago, con objeto de asegurar la realización de las deudas tributarias liquidadas.
14. El refuerzo de las actuaciones en vía ejecutiva como medio para minimizar las bajas de derechos reconocidos.



*** Otros ingresos del Capítulos III**

También deben destacarse dentro del conjunto de ingresos del capítulo III los ingresos procedentes de convenios urbanísticos que se producirán por la entrada en vigor del próximo PGOU prevista para el año 2010. Esos importes están presupuestados por parte de la Gerencia Municipal de Urbanismo y ascienden a:

| | |
|------|-----------------|
| 2009 | 12.800.000,00 € |
| 2010 | 81.500.000,00 € |
| 2011 | 82.746.454,00 € |

En el siguiente cuadro se detalla la evolución de los derechos liquidados en el Capítulo III de Ingresos de los años 2005 a 2007, así como su proyección, en términos SEC 95 hasta 2011. Dicha proyección se refiere, tal y como se ha expuesto, a los importes consolidados del Ayuntamiento y Organismos Autónomos.

Para examinar la evolución de este capítulo es necesario previamente identificar determinados ingresos no periódicos que por su importancia puedan estar distorsionando la serie.

| | | PRESUPUESTOS LIQUIDADOS | | | | |
|------|--|-------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2005 | PPTO. 2006 | INCREM. | PPTO 2007. | INCREM. |
| | | Derechos Liq. | Derechos Liq. | 2006/2005 | Derechos Liq. | 2007/2006 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 102.812.162,41 | 84.530.594,08 | -17,78% | 81.382.539,28 | -3,72% |
| | Convenios urbanísticos en GMU | 33.436.276,67 | 1.011.837,16 | -96,97% | 0,00 | -100,00% |
| | Compensación monetaria sust aprov en GMU | | 12.212.051,51 | | 260.054,66 | |
| | Ingresos indeterminados GMU | 860.152,22 | 1.568.994,96 | | 5.168.671,69 | |
| | cuotas de urbaniz y cargas externas | 1.902.128,58 | 3.592.463,81 | | 4.808.730,86 | |
| | Devolucion IVA Empresas Mpales en Ayto. | | | | 5.837.842,49 | |
| | TOTAL | 66.613.604,94 | 66.145.246,64 | -0,70% | 65.307.239,58 | -1,27% |

| | | PRESUPUESTOS INICIALES AYTO + OO.AA. | | | | | | | |
|------|--|--------------------------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. |
| | | 2008 | 2008/2007 | 2009 | 2009/2008 | 2010 | 2010/2009 | 2011 | 2011/2010 |
| 3 | Tasas y otros ingresos | 74.605.753,25 | -8,33% | 75.673.017,10 | 1,43% | 147.812.889,06 | 95,33% | 151.359.272,90 | 2,40% |
| | Convenios urbanísticos en GMU | 0,00 | | 12.800.000,00 | | 81.500.000,00 | | 82.746.454,00 | |
| | Compensación monetaria sust aprov en GMU | | -100,00% | | | | | | |
| | Ingresos indeterminados GMU | 1,00 | | 1,00 | | 1,00 | | 1,00 | |
| | cuotas de urbaniz y cargas externas | 2,00 | | 2,00 | | 2,00 | | 2,00 | |
| | Devolucion IVA Empresas Mpales en Ayto. | 9.312.075,69 | | 0,00 | | | | | |
| | TOTAL | 65.293.674,56 | -0,02% | 62.873.014,10 | -3,71% | 66.312.886,06 | 5,47% | 68.612.815,90 | 3,47% |



La conclusión básica que se obtiene de la evolución transcrita en el cuadro es que se observa en 2006 y 2007 un importante descenso en los ingresos procedentes de convenios urbanísticos, como consecuencia de la aprobación de la LOUA. Dicha tendencia continua durante 2008 y 2009. Y es en 2010, cuando se aprecia un incremento en esos recursos, en consonancia con la previsión de aprobación del próximo PGOU de la Ciudad de Málaga.

De acuerdo con los informes aludidos con anterioridad, determinadas tasas ligadas a la construcción está previsto que sufran una reducción en 2009 y una recuperación en los dos ejercicios siguientes.

La evolución de este capítulo en el Plan incluyendo las empresas dependientes es la siguiente:

| | | |
|----------|----------------|--------|
| Año 2009 | 87.217.192,35 | 3,37% |
| Año 2010 | 159.074.427,63 | 82,39% |
| Año 2011 | 164.245.889,51 | 3,25% |

En el primer ejercicio la diferencia se debe al crecimiento de los ingresos por los servicios que presta Promalaga, a través del Palacio de Ferias y Congresos de Málaga principalmente. En 2010 descontando el efecto de los convenios urbanísticos el incremento es del 4,24% similar al 5,47% de Ayuntamiento y Organismos.

* Capítulo IV: “Transferencias Corrientes”

En relación al capítulo IV de ingresos “Transferencias Corrientes”, el concepto más significativo es el de la “Participación en el Fondo Complementario de Financiación”. Se ha previsto un crecimiento del 6,5 % tanto para esta parte del capítulo IV de ingresos, como para la cesión de tributos estatales incluidas en los capítulos I y II. Dicho porcentaje de crecimiento es perfectamente asumible si observamos los incrementos producidos en ejercicios anteriores:



| | | PRESUPUESTOS LIQUIDADOS | | | | |
|------|--------------------------------------|-------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2005 | PPTO. 2006 | INCREM. | PPTO 2007. | INCREM. |
| | | Derechos Liq. | Derechos Liq. | 2006/2005 | Derechos Liq. | 2007/2006 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 163.588.439,84 | 197.730.610,64 | 20,87% | 212.392.839,57 | 7,42% |
| | Modificaciones de credito | 4.134.894,10 | 3.325.960,46 | | 6.736.634,88 | |
| | | 159.453.545,74 | 194.404.650,18 | 21,92% | 205.656.204,69 | 5,79% |
| | Fondo Complementario de Financiación | 149.233.695,36 | 181.314.286,10 | 21,50% | 193.836.715,10 | 6,91% |

| | | PRESUPUESTOS INICIALES AYTO + OO.AA. | | | | | | | |
|------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. |
| | | 2008 | 2008/2007 | 2009 | 2009/2008 | 2010 | 2010/2009 | 2011 | 2011/2010 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 217.071.344,02 | 2,20% | 230.385.558,68 | 6,13% | 244.773.706,55 | 6,25% | 260.739.089,43 | 6,52% |
| | Modificaciones de credito | 217.071.344,02 | 5,55% | 230.385.558,68 | 6,13% | 244.773.706,55 | 6,25% | 260.739.089,43 | 6,52% |
| | Fondo Complementario de Financiación | 205.343.015,45 | 5,94% | 218.690.311,45 | 6,50% | 232.905.181,70 | 6,50% | 248.044.018,51 | 6,50% |

Es necesario hacer constar que el incremento de 2006 sobre 2005 se debe al cambio en el sistema de reparto de la PIE, lo que supuso que durante 2005 no se percibiera la oportuna liquidación del ejercicio anterior, hecho este que se produjo en 2006.

La subvención por el déficit de transportes crece en función de los cálculos aportados por la EMT, SAM.

El Programa de Nivelación de Servicios Municipales, procedente de la Junta de Andalucía, tan solo se incrementa en un 3 %, en consonancia con la última información disponible.

La evolución de este capítulo en Plan incluyendo las empresas dependientes es similar a la ya expuesta para Ayuntamiento y Organismos, concretamente la siguiente:

| | | |
|----------|----------------|-------|
| Año 2009 | 231.870.966,19 | 6,12% |
| Año 2010 | 246.321.501,18 | 6,23% |
| Año 2011 | 262.351.891,44 | 6,51% |



*** Capítulo V: “Ingresos Patrimoniales”**

En el capítulo V del Estado de Ingresos, “Ingresos Patrimoniales”, no se produce ningún crecimiento significativo que destacar. No obstante, y como se aprecia en el siguiente cuadro, la fuerte disminución que se produce en el año 2006 se explica básicamente por la imposición en 2005 de un canon a la empresa municipal EMASA por la ampliación de la concesión demanial de bienes afectos al saneamiento durante 50 años. Dicho canon se ha hecho efectivo entre 2005 y 2007.

Hacer mención a que el canon que abona la Sociedad Municipal de Aparcamientos y Servicios S.A. va en relación a las parcelas municipales que se le ceden para la construcción de aparcamientos concretos.

| | | PRESUPUESTOS LIQUIDADOS | | | | |
|------|-------------------------------------|-------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2005 | PPTO. 2006 | INCREM. | PPTO. 2007. | INCREM. |
| | | Derechos Liq. | Derechos Liq. | 2006/2005 | Derechos Liq. | 2007/2006 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 50.442.483,45 | 26.388.158,84 | -47,69% | 26.792.313,59 | 1,53% |
| | Canon Empresa Mpal EMASA | 34.800.000,00 | 13.969.031,59 | | 9.000.000,00 | |
| | Canon por Cesión de Suelo a SMASSA | 0,00 | 3.304.161,01 | | 0,00 | |
| | Dividendos excepcional en Parcemas | 1.599.743,17 | | | | |
| | Otros ingresos patrimoniales en GMU | 6.191.303,79 | 10.206,01 | | 1.289.319,01 | |
| | | 7.851.436,49 | 9.104.760,23 | 15,96% | 16.502.994,58 | 81,26% |
| | Intereses en cuenta Ayuntamiento | 3.215.963,96 | 4.862.917,56 | 51,21% | 8.874.713,18 | 82,50% |

| | | PRESUPUESTOS INICIALES AYTO + OO.AA. | | | | | | | |
|------|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| CAP. | ESTADO DE INGRESOS | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. |
| | | 2008 | 2008/2007 | 2009 | 2009/2008 | 2010 | 2010/2009 | 2011 | 2011/2010 |
| 5 | Ingresos Patrimoniales | 25.490.983,60 | -4,86% | 22.100.639,19 | -13,30% | 23.273.094,63 | 5,31% | 24.590.405,25 | 5,66% |
| | Canon Empresa Mpal EMASA | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | Canon por Cesión de Suelo a SMASSA | 5.000.000,00 | | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | |
| | Dividendos excepcional en Parcemas | | | | | | | | |
| | Otros ingresos patrimoniales en GMU | | | | | | | | |
| | Marquesinas canon | 4.410.390,00 | | 4.595.533,00 | 4,20% | 4.788.545,00 | 4,20% | 4.989.664,00 | 4,20% |
| | | 16.080.593,60 | -2,56% | 17.505.106,19 | 8,86% | 18.484.549,63 | 5,60% | 19.600.741,25 | 6,04% |
| | Intereses en cuenta Ayuntamiento | 8.349.982,37 | -5,91% | 8.349.982,37 | | 8.349.982,37 | | 8.349.982,37 | |



La evolución de este capítulo en Plan incluyendo las empresas dependientes es similar a la ya expuesta para Ayuntamiento y Organismos, concretamente la siguiente:

| | | |
|----------|---------------|---------|
| Año 2009 | 22.283.628.46 | -16,72% |
| Año 2010 | 23.463.769.22 | 5,30% |
| Año 2011 | 24.789.088,55 | 5,65% |

*** Capítulo VI: “Enajenación de inversiones reales”**

La Gerencia Municipal de Urbanismo hace una previsión de venta de suelo de 25.000.000,00 € para cada uno de los dos primeros ejercicios del Plan económico-financiero que se está exponiendo y de 40.000.000,00 € para 2011. Dichas previsiones tienen cabida en el capítulo VI de ingresos “Enajenación de Inversiones Reales”.

*** Capítulo VII: “Transferencias de capital”**

En cuanto a las “Transferencias de Capital” (capítulo VII de ingresos) que se esperan recibir, destaca la no previsión de ingresos procedentes de la Unión Europea, al no tener constancia fehaciente en el momento de la redacción del presente Plan de que exista ninguna ayuda aprobada a los diferentes proyectos ya presentados o en preparación.

No obstante, se espera recibir financiación comunitaria para diferentes proyectos propuestos o a punto de proponer por parte municipal. Es el criterio de máxima prudencia el que nos lleva a no introducir en el presente Plan dichas previsiones hasta el momento en que se vean confirmadas por resoluciones de la propia U.E.

*** Capítulo IX: “Variación de pasivos financieros”**

Por último, y para finalizar con los ingresos, es necesario hacer mención al capítulo IX “Variación de Pasivos Financieros”. Durante la vida del Plan se prevé endeudamiento por parte del Ayuntamiento de Málaga, la Agencia Local de la Energía y el Instituto Municipal de la Vivienda, tal y como se expone en el siguiente cuadro:



| | 2009 | 2010 | 2011 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| AYUNTAMIENTO | 64.099.274,43 | 64.099.274,43 | 24.766.968,48 |
| IMV | 65.147.400,15 | 25.855.100,00 | 6.159.552,48 |
| AMEN | 2.371.108,00 | 2.982.067,00 | 2.982.067,00 |
| | 131.617.782,58 | 92.936.441,43 | 33.908.592,96 |

Los índices de endeudamiento que resultarían serían los siguientes, en función de que consideremos los préstamos hipotecarios, que se derivan de la actividad constructora desarrollada por el Instituto Municipal de Vivienda, o no:

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO INCLUYENDO PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ingresos corrientes consolidados año n-1 | 523.362.719,53 | 529.063.519,05 | 549.763.960,32 | 649.094.183,92 |
| Deuda viva a 31/12/2007 | 539.429.612,45 | 705.341.995,98 | 802.140.879,55 | 866.508.143,67 |
| Nuevos préstamos | 195.093.741,96 | 131.617.782,58 | 92.936.441,43 | 33.908.587,96 |
| Amortizaciones | 29.181.358,43 | 34.818.899,01 | 28.569.177,31 | 33.908.317,96 |
| Deuda viva neta | 705.341.995,98 | 802.140.879,55 | 866.508.143,67 | 866.508.413,67 |
| Indice endeudamiento | 134,77% | 151,62% | 157,61% | 133,50% |

ÍNDICE DE ENDEUDAMIENTO SIN INCLUIR PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS

| | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ingresos corrientes consolidados año n-1 | 520.654.825,32 | 520.510.354,41 | 535.483.511,64 | 638.097.541,40 |
| Deuda viva a 31/12/2007 | 449.167.698,28 | 497.782.686,01 | 539.130.397,45 | 579.359.413,04 |
| Nuevos préstamos | 72.194.038,48 | 66.470.382,43 | 67.081.341,43 | 27.749.035,48 |
| Amortizaciones | 23.579.050,75 | 25.122.670,99 | 26.852.325,84 | 27.878.097,79 |
| Deuda viva neta | 497.782.686,01 | 539.130.397,45 | 579.359.413,04 | 579.230.350,73 |
| Indice endeudamiento | 95,61% | 103,58% | 108,19% | 90,77% |



4.4.2 Estado de Gastos

En referencia al **Estado de Gastos**, las previsiones y los crecimientos previstos se caracterizan por:

- a) Asumir, como no podría ser de otra manera, la totalidad de créditos comprometidos previstos para los tres ejercicios de duración del Plan Económico-Financiero que se está exponiendo.

- b) La necesaria austeridad aplicada a las previsiones de todos los capítulos del estado de gastos con el fin de conseguir el objetivo último de alcanzar la estabilidad presupuestaria definida en la Ley en el año 2011.

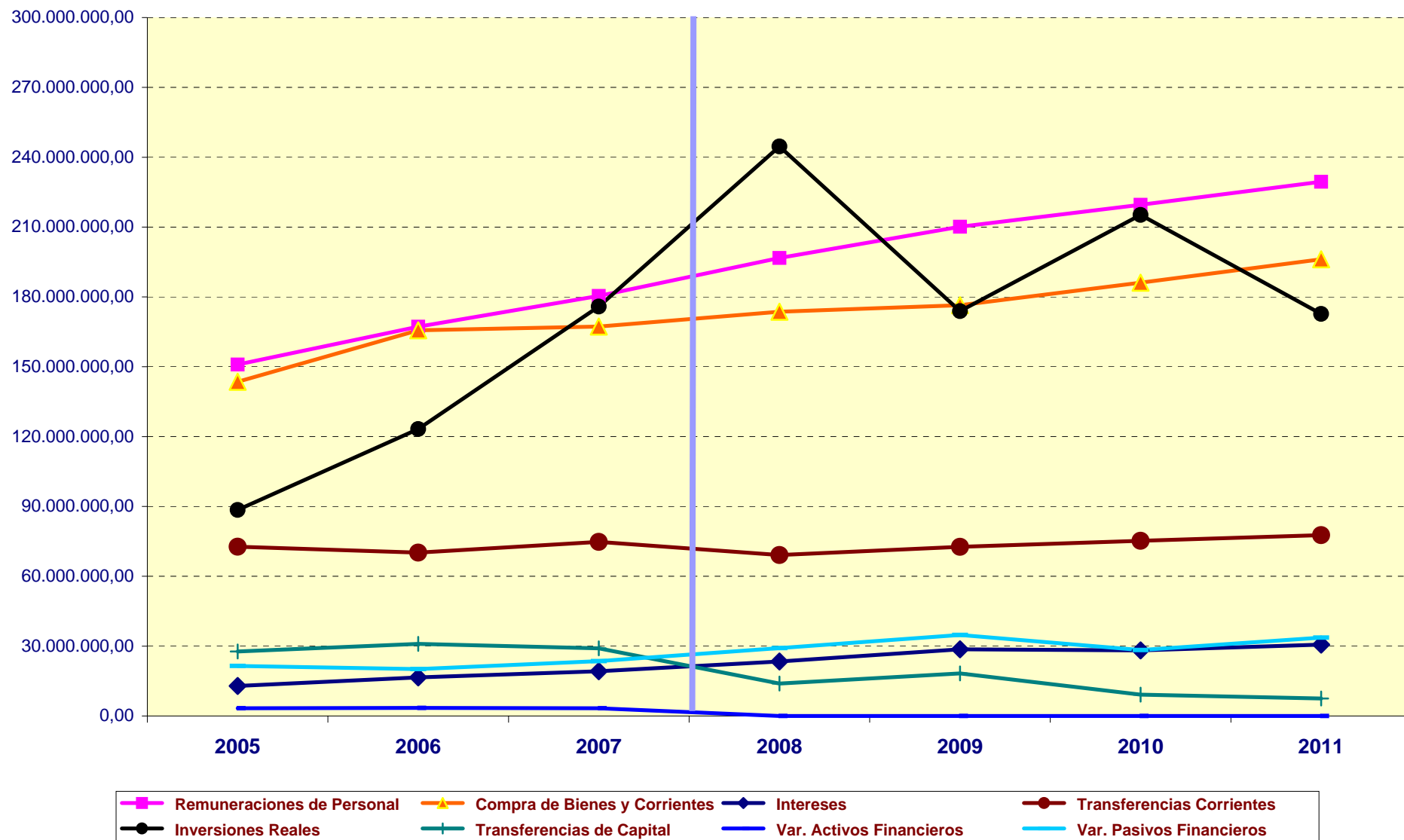
Al igual que se hizo al inicio de la exposición del apartado 4.3.1.- Estado de Ingresos, se expone con carácter previo los siguientes cuadros.

ESTADO CONSOLIDADO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA Y ORGANISMOS

- Presupuestos liquidados 2005 - 2007 **sin Teatro Cervantes ni ajustes SEC** y Presupuestos iniciales 2008 - 2011 **Ajustados a SEC** -

| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2005 Oblig. Liq. | PPTO. 2006 Oblig. Liq. | INCREM, 2006/2005 | PPTO 2007. Oblig. Liq. | INCREM, 2007/2006 | PPTO. 2008 | INCREM, 2008/2007 | PPTO. 2009 | INCREM. 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREM. 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREM. 2011/2010 |
|------|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | Remuneraciones de Personal | 150.974.778,66 | 167.208.775,79 | 10,75% | 180.440.227,70 | 7,91% | 196.753.348,10 | 9,04% | 210.174.713,82 | 6,82% | 219.599.615,50 | 4,48% | 229.462.413,81 | 4,49% |
| 2 | Compra de Bienes y Corrientes | 143.560.572,43 | 165.681.413,62 | 15,41% | 167.291.230,66 | 0,97% | 173.630.695,54 | 3,79% | 176.416.985,89 | 1,60% | 186.095.895,01 | 5,49% | 196.143.246,93 | 5,40% |
| 3 | Intereses | 12.882.196,91 | 16.576.530,93 | 28,68% | 19.199.536,16 | 15,82% | 23.425.121,49 | 22,01% | 28.624.116,25 | 22,19% | 28.164.647,55 | -1,61% | 30.657.439,09 | 8,85% |
| 4 | Transferencias Corrientes | 72.714.700,37 | 70.172.356,92 | -3,50% | 74.754.784,73 | 6,53% | 69.121.863,75 | -7,54% | 72.673.637,13 | 5,14% | 75.223.957,84 | 3,51% | 77.702.730,82 | 3,30% |
| | TOTAL GASTOS CORRIENTES | 380.132.248,37 | 419.639.077,26 | 10,39% | 441.685.779,25 | 5,25% | 462.931.028,87 | 4,81% | 487.889.453,09 | 5,39% | 509.084.115,91 | 4,34% | 533.965.830,66 | 4,89% |
| 6-7 | INVERSIONES A REPARTIR | | | | | | | | 71.686.354,83 | | 160.710.327,50 | | 144.934.991,11 | |
| 6 | Inversiones Reales | 88.512.411,90 | 123.263.339,88 | 39,26% | 175.850.455,19 | 42,66% | 244.640.704,89 | 39,12% | 102.198.866,79 | -58,22% | 54.525.018,52 | -46,65% | 27.753.461,52 | -49,10% |
| 7 | Transferencias de Capital | 27.680.138,41 | 30.945.309,45 | 11,80% | 29.061.963,49 | -6,09% | 13.932.222,58 | -52,06% | 18.284.916,10 | 31,24% | 9.158.092,32 | -49,91% | 7.484.216,94 | -18,28% |
| | TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 116.192.550,31 | 154.208.649,33 | 32,72% | 204.912.418,68 | 32,88% | 258.572.927,47 | 26,19% | 192.170.137,72 | -25,68% | 224.393.438,34 | 16,77% | 180.172.669,57 | -19,71% |
| | TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS | 496.324.798,68 | 573.847.726,59 | 15,62% | 646.598.197,93 | 12,68% | 721.503.956,34 | 11,58% | 680.059.590,82 | -5,74% | 733.477.554,25 | 7,85% | 714.138.500,23 | -2,64% |
| 8 | Var. Activos Financieros | 3.322.039,60 | 3.470.520,09 | 4,47% | 3.299.969,82 | -4,91% | 30,00 | -100,00% | 5,00 | -83,33% | 5,00 | 0,00% | 5,00 | 0,00% |
| 9 | Var. Pasivos Financieros | 21.480.022,41 | 20.160.650,16 | -6,14% | 23.560.902,40 | 16,87% | 29.159.373,43 | 23,76% | 34.796.004,01 | 19,33% | 28.320.646,81 | -18,61% | 33.660.906,46 | 18,86% |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 24.802.062,01 | 23.631.170,25 | -4,72% | 26.860.872,22 | 13,67% | 29.159.403,43 | 8,56% | 34.796.009,01 | 19,33% | 28.320.651,81 | -18,61% | 33.660.911,46 | 18,86% |
| | TOTAL GASTOS | 521.126.860,69 | 597.478.896,84 | 14,65% | 673.459.070,15 | 12,72% | 750.663.359,77 | 11,46% | 714.855.599,83 | -4,77% | 761.798.206,06 | 6,57% | 747.799.411,69 | -1,84% |

ESTADO CONSOLIDADO
EVOLUCIÓN DE LOS CAPÍTULO DE GASTOS
 Presupuestos Liquidados 2005-2007 sin ajustes SEC y Presupuestos Iniciales 2008-2011 ajustados a SEC
 Ayuntamiento y Organismos Autónomos



(*) Las inversiones a repartir se han incluido en el Capítulo VI "Inversiones Reales"



A nivel de capítulos, se han utilizado los siguientes criterios para la cuantificación de los capítulos de gasto:

Capítulo I: “Remuneraciones de Personal”.

| | | |
|----------|----------------|-------|
| Año 2009 | 235.396.149,77 | 6,69% |
| Año 2010 | 245.903.952,17 | 4,46% |
| Año 2011 | 256.974.156,75 | 4,50% |

Los crecimientos que se aplican contemplan las previsiones necesarias para atender lo que dispongan las correspondientes leyes de Presupuestos Generales del Estado, así como lo que establezcan los acuerdos/convenios del personal aprobados por la Corporación, la aplicación del Estatuto Básico de la Función Pública en cuanto a retribuciones y finalmente, los incrementos de plantilla.

Capítulo II: “Gastos en Compra de Bienes Corrientes y de Servicios”.

| | | PRESUPUESTOS LIQUIDADOS | | | | |
|------|-------------------------------|-------------------------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2005 | PPTO. 2006 | INCREM. | PPTO 2007. | INCREM. |
| | | Obligac Liq. | Obligac Liq. | 2006/2005 | Obligac Liq. | 2007/2006 |
| 2 | Compra de Bienes y Corrientes | 143.560.572,43 | 165.681.413,62 | 15,41% | 167.291.230,66 | 0,97% |
| | LIMPIEZA | 68.349.182,76 | 80.253.182,70 | 17,42% | 81.120.963,91 | 1,08% |
| | | | | | | |

| | | PRESUPUESTOS INICIALES | | | | | | | |
|------|-------------------------------|------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. |
| | | 2008 | 2008/2007 | 2009 | 2009/2008 | 2010 | 2010/2009 | 2011 | 2011/2010 |
| 2 | Compra de Bienes y Corrientes | 173.630.695,54 | 3,79% | 176.416.985,89 | 1,60% | 186.095.895,01 | 5,49% | 196.143.246,93 | 5,40% |
| | LIMPIEZA | 83.320.229,14 | 2,71% | 87.486.240,60 | 5,00% | 92.735.415,03 | 6,00% | 98.298.539,94 | 6,00% |
| | | | | | | | | | |



El crecimiento que se observa entre los ejercicios 2005 y 2006 se debe, primordialmente, a la actualización de las consignaciones presupuestarias del servicio de limpieza, recogida y eliminación de residuos de la ciudad, para poder atender los servicios realmente demandados y prestados.

Es en este capítulo donde se aprecia con mayor claridad el esfuerzo en austeridad que se plantea el Ayuntamiento de Málaga en aras a cumplir el objetivo de estabilidad en 2011.

La evolución de este capítulo en Plan incluyendo las empresas dependientes es similar a la ya expuesta para Ayuntamiento y Organismos, concretamente la siguiente:

| | | |
|----------|----------------|-------|
| Año 2009 | 195.638.956,55 | 2,51% |
| Año 2010 | 205.289.230,95 | 4,93% |
| Año 2011 | 217.138.217,83 | 5,77% |

En el primer ejercicio la diferencia se debe al crecimiento de los gastos en Promalaga principalmente, por un mayor nivel de la actividad de ferias y congresos como se ha expuesto en el capítulo III de ingresos.

Capítulo III: “Intereses”,

La previsión viene determinada por los cálculos efectuados por el Servicio de Gestión Financiera en función del endeudamiento previsto en el Plan, un calendario de disposiciones de fondos preestablecido y unos tipos de interés medios que ascienden al 4,65 %.

| | | |
|----------|---------------|--------|
| Año 2009 | 28.639.316,25 | 22,05% |
| Año 2010 | 28.179.447,55 | -1,61% |
| Año 2011 | 30.671.939,09 | 8,85% |

Las oscilaciones en este capítulo, así como del siguiente de amortizaciones, se deben a las previsiones del Instituto Municipal de la Vivienda, derivadas de su planificación de la actividad de construcción y venta de edificaciones.



Capítulo IX “Variación pasivos financieros”.

Las amortizaciones de préstamos, también calculados por el Servicio de Gestión Financiera, ofrecen las previsiones por ese concepto en concordancia con las condiciones establecidas en el párrafo anterior.

| | | |
|----------|---------------|---------|
| Año 2009 | 34.818.899,01 | 19,32% |
| Año 2010 | 28.569.177,31 | -17,95% |
| Año 2011 | 33.908.317,96 | 18,69% |

Capítulo IV: “Transferencias Corrientes”.

Se recogen las aportaciones del Ayuntamiento de Málaga al resto de su holding municipal como principal concepto que se incluye en el capítulo IV.

| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PRESUPUESTOS LIQUIDADOS | | | | |
|------|---|-------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | PPTO. 2005 | PPTO. 2006 | INCREM. | PPTO. 2007. | INCREM. |
| | | Obligac Liq. | Obligac Liq. | 2006/2005 | Obligac Liq. | 2007/2006 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 72.714.700,37 | 70.172.356,92 | -3,50% | 74.754.784,73 | 6,53% |
| | GESTRISAM. AJUSTES CONVERSIÓN OO.AA. | 9.455.467,47 | | | | |
| | TEATRO CERV. AJUSTES CONVERSIÓN EE MM 3 MESES | | | | 1.688.961,83 | |
| | | 63.259.232,90 | 70.172.356,92 | 10,93% | 76.443.746,56 | 8,94% |
| | Transferencias a Empresas municipales | 47.005.964,56 | 51.787.637,52 | 10,17% | 55.562.363,76 | 7,29% |
| | Transf a entidades no pertenecientes al holding mpal. | 16.253.268,34 | 18.384.719,40 | 13,11% | 20.881.362,80 | 13,58% |
| | | 63.259.232,90 | 70.172.356,92 | 10,93% | 76.443.746,56 | 8,94% |

| CAP. | ESTADO DE GASTOS | PRESUPUESTOS INICIALES AYTO + OO.AA. | | | | | | | |
|------|---|--------------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|-----------|
| | | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. | PPTO. | INCREM. |
| | | 2008 | 2008/2007 | 2009 | 2009/2008 | 2010 | 2010/2009 | 2011 | 2011/2010 |
| 4 | Transferencias Corrientes | 69.121.863,75 | -7,54% | 72.673.637,13 | 5,14% | 75.223.957,84 | 3,51% | 77.702.730,82 | 3,30% |
| | | 69.121.863,75 | -9,58% | 72.673.637,13 | 5,14% | 75.223.957,84 | 3,51% | 77.702.730,82 | 3,30% |
| | Transferencias a Empresas municipales | 53.815.152,71 | -3,14% | 57.176.761,76 | 6,25% | 59.530.215,75 | 4,12% | 61.972.142,86 | 4,10% |
| | Transf a entidades no pertenecientes al holding mpal. | 15.306.711,04 | -26,70% | 15.496.875,37 | 1,24% | 15.693.742,10 | 1,27% | 15.730.587,96 | 0,23% |
| | | 69.121.863,75 | -9,58% | 72.673.637,13 | 5,14% | 75.223.957,84 | 3,51% | 77.702.730,82 | 3,30% |



Con respecto a la disminución que las transferencias a empresas municipales presentan en 2008, se debe a la regularización que provoca la nueva interpretación de la Dirección General de Tributos en la normativa del IVA en cuanto a las transferencias internas.

En cuanto a las transferencias a Entidades de fuera del holding municipal se mantiene para los tres años de vigencia del Plan una cuantía similar a la consignada en el presupuesto 2008 actualmente en vigor. Si bien en el periodo 2005-07 la existencia de Remanentes positivos de Tesorería ha permitido atender nuevos proyectos inicialmente no presupuestados.

La evolución de este capítulo en Plan incluyendo las empresas dependientes es la siguiente:

| | | |
|----------|---------------|-------|
| Año 2009 | 41.339.103,42 | 2,30% |
| Año 2010 | 42.621.167,40 | 3,10% |
| Año 2011 | 43.791.237,38 | 2,75% |

Capítulo VI: “Inversiones reales”

Capítulo VII: “Transferencias de capital”

Por último, las previsiones de inversión y de transferencias de capital en gastos, recogen los gastos de capital ya comprometidos, las inversiones previstas por el Instituto Municipal de la Vivienda y un grupo de créditos recogidos bajo el epígrafe de “nuevas inversiones a distribuir” en cada presupuesto concreto.

Resaltar nuevamente los criterios restrictivos utilizados al no haberse cuantificado nuevos proyectos europeos o posibles transferencias de capital provenientes de otras administraciones públicas.

PREVISIONES DE INVERSION Y PROPUESTA DE FINANCIACION AÑOS 2009-2011

| ESTADO DE GASTOS | PPTO. 2009 | INCREMENTEN. 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTEN. 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTEN. 2011/2010 |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| INVERSIONES A REPARTIR | 71.686.354,83 | | 160.710.327,50 | 124,19% | 144.934.991,11 | -9,82% |
| INVERSIONES REALES | 106.108.009,39 | -56,70% | 54.525.018,52 | -48,61% | 27.753.461,52 | -49,10% |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 14.375.773,50 | 51,31% | 9.158.092,32 | -36,29% | 7.484.216,94 | -18,28% |
| TOTAL GASTOS DE CAPITAL | 192.170.137,72 | -24,50% | 224.393.438,34 | 16,77% | 180.172.669,57 | -19,71% |
| Amortz ptmo GMU financiada con t capital Ayto. | 982.758,10 | -27,42% | 2.035.340,81 | 107,10% | 2.319.555,14 | 13,96% |
| amortz ptmo IMV financiado vta vvdas y locales | 9.696.890,17 | 73,27% | 1.720.712,69 | -82,26% | 6.159.552,48 | 257,97% |
| AMORTZ DE PTMOS FINANCIADAS CON CAP 6 Y 7 | 10.679.648,27 | 49,77% | 3.756.053,50 | -64,83% | 8.479.107,62 | 125,75% |
| TOTAL GASTO | 202.849.785,99 | -22,48% | 228.149.491,84 | 12,47% | 188.651.777,19 | -17,31% |

| ESTADO DE INGRESOS | PPTO. 2009 | INCREMENTEN. 2009/2008 | PPTO. 2010 | INCREMENTEN. 2010/2009 | PPTO. 2011 | INCREMENTEN. 2011/2010 |
|--|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Ahorro Corriente para Inversiones Ayuntamiento | 131.031,90 | -99,29% | 9.911.320,16 | 7464,05% | 16.949.321,04 | 71,01% |
| Ahorro Corriente para Inversiones GMU | 14.612.989,83 | 435,31% | 83.347.509,10 | 470,37% | 84.629.863,15 | 1,54% |
| TOTAL AHORRO CORRIENTE PARA INVERSIONES | 14.744.021,73 | -30,73% | 93.258.829,26 | 532,52% | 101.579.184,19 | 8,92% |
| Enaj. Vvdas y locales de negocio Ayuntamiento | 0 | | 0 | | 0 | |
| Enaj. Solares patrimonio mpal. (GMU) | 25.000.000,00 | 0,41% | 25.000.000,00 | 0,00% | 40.000.000,00 | 60,00% |
| Enaj. De parcelas no edificables sobrantes (GMU) | 50.000,00 | -50,00% | 50.000,00 | 0,00% | 50.000,00 | 0,00% |
| Enaj. Vvdas y locales de negocio (IMV) | 31.437.981,68 | 119,35% | 16.904.221,15 | -46,23% | 13.114.005,04 | -22,42% |
| ENAJENACION INVERSIONES | 56.487.981,68 | 40,06% | 41.954.221,15 | -25,73% | 53.164.005,04 | 26,72% |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | -100,00% | 0,00 | | 0,00 | |
| Peticion de Prestamo | | | | | | |
| Peticion de Prestamo Ayuntamiento | 64.099.274,43 | 0,00% | 64.099.274,43 | 0,00% | 24.766.968,48 | -61,36% |
| Peticion de Prestamo GMU | 0,00 | -100,00% | 0,00 | | 0,00 | |
| Peticion de Prestamo IMV | 65.147.400,15 | -46,99% | 25.855.100,00 | -60,31% | 6.159.552,48 | -76,18% |
| Peticion de Prestamo AMEN | 2.371.108,00 | -50,65% | 2.982.067,00 | 25,77% | 2.982.067,00 | 0,00% |
| VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 131.617.782,58 | -32,54% | 92.936.441,43 | -29,39% | 33.908.587,96 | -63,51% |
| TOTAL FINANCIACION | 202.849.785,99 | -22,48% | 228.149.491,84 | 12,47% | 188.651.777,19 | -17,31% |



4.4.3 Incorporaciones de créditos procedentes de la liquidación del Presupuesto 2007.

Como se expuso al inicio de este documento, el Plan parte de una cifra global de necesidades de financiación que estaba integrada en parte por las incorporaciones de remantes de créditos procedentes de la liquidación de 2007. Tal cifra asciende a 549.975.538,96 €, de los que 36.383.225,47 € corresponden al Remanente de Tesorería para Gastos Generales Consolidado procedentes de la liquidación de 2007, y 5.760.571,09 € se refieren a los Remanentes de Crédito a incorporar de los capítulos corrientes de gastos, con la distribución que se expone en el cuadro siguiente:

Remanentes de créditos de los capítulos I a IV financiados con capítulo VIII de Ingresos

| | |
|--|---------------------|
| Ayuntamiento de Málaga | 3.959.475,69 |
| Gerencia Municipal de Urbanismo | 29.014,15 |
| Instituto Municipal de la Vivienda | 127.157,03 |
| Fundación Pública Deportiva Municipal | 0,00 |
| Centro Municipal de Informática | 0,00 |
| Patronato Botánico | 0,00 |
| Gestión Tributaria Organismos Autónomo | 16.591,00 |
| Fundación Pública Pablo Ruiz Picasso | 0,00 |
| Agencia Municipal de la Energía | 0,00 |
| Instituto Municipal para la Formación y el Empleo. | 1.628.333,22 |
| TOTAL | 5.760.571,09 |

Los restantes 507.831.742,40 € proceden de las cantidades a incorporar Consolidadas derivadas de los capítulos VI y VII de Gastos, de la liquidación 2007, con la siguiente distribución:



| | REMANENTES CRÉDITO | TRANSFERENCIAS INTERNAS DEL AYTO. A ORGANISMOS | REMANETE DE CRÉDITO CONSOLIDADO |
|---|-----------------------|--|---------------------------------|
| AYUNTAMIENTO DE MALAGA | 124.395.574,62 | 83.165.246,52 | 41.230.328,10 |
| GERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO | 240.867.510,59 | 37.270.196,66 | 203.597.313,93 |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA | 243.279.625,61 | 0 | 243.279.625,61 |
| FUNDACION PUBLICA DEPORTIVA MUNICIPAL | 16.117.277,95 | 0 | 16.117.277,95 |
| CENTRO INFORMATICO MUNICIPAL | 117.339,45 | 0 | 117.339,45 |
| PATRONATO BOTANICO MUNICIPAL | 656.153,21 | 0 | 656.153,21 |
| FUNDACION PUBLICA PABLO RUIZ PICASSO | 48.079,25 | 0 | 48.079,25 |
| INSTITUTO MUNICIPAL PARA LA FORMACION Y EL EMPLEO | 1.056.462,51 | 0 | 1.056.462,51 |
| GESTION TRIBUTARIA | 269.472,17 | 0 | 269.472,17 |
| AGENCIA LOCAL DE LA ENERGIA | 1.459.690,22 | 0 | 1.459.690,22 |
| TOTALES | 628.267.185,58 | 120.435.443,18 | 507.831.742,40 |

Dentro de ella, haremos una especial referencia a los casos de los Organismos Autónomos Gerencia Municipal de Urbanismo e Instituto Municipal de la Vivienda.



Gerencia Municipal de Urbanismo

Respecto de la cantidad a incorporar por la Gerencia Municipal de Urbanismo por importe total de 240.867.510,59 euros, debe señalarse lo siguiente:

Primero.- Su desglose por capítulos presupuestarios es el siguiente:

Capítulo 6.- Inversiones..... 177.826.133,22 euros
Capítulo 7.- Transferencias de capital 63.041.377,37 euros

Segundo .- Las inversiones y transferencias de capital pendientes de ejecución pueden agruparse en los siguientes grandes apartados; distinguiéndose en cada uno de ellos el importe total de Remanente de Crédito y la parte de la que aún no se han realizado ninguna actuación denominada Remanente Disponible.

A.- Proyectos de adquisición (mobiliario, maquinaria, vehículos, informática ...)

Remanente de Crédito 786.629,66 €
Remanente disponible 677.810,28 €

Se prevé que entre este año y el 2009 se utilice en su totalidad el disponible pendiente, fundamentalmente, tras la entrada de nuevo personal procedente de la Ofertas Públicas de Empleo.

B.- Proyectos de Obras.

Remanente de Crédito 30.785.738,72 €
Remanente disponible 13.058.621,87 €

La complejidad, en unos casos de la redacción de proyectos, o la duración de los trámites administrativos para la contratación de las obras a realizar motiva en gran parte que no sea posible ejecutar dentro del año presupuestario la totalidad de las obras presupuestadas. Se prevé la disposición de las consignaciones pendientes entre este año y el 2009.

C.- Proyectos de Edificaciones.

Remanente de Crédito 72.117.272,86 €
Remanente disponible 30.583.048,25 €



Las mismas causas apuntadas en el apartado B son de aplicación para éste que recoge proyectos muy complejos como es el caso, por ejemplo, del nuevo edificio de la Gerencia Municipal de Urbanismo, el de los Museos en Tabacalera o el complejo de nuevas piscinas. Se prevé que las consignaciones estén totalmente dispuestas dentro de la duración del Plan Económico-Financiero.

D.- Expropiaciones:

| | |
|----------------------|-----------------|
| Remanente de Crédito | 31.976.947,54 € |
| Remanente disponible | 10.156.867,56 € |

En su mayor parte responde a financiaciones obtenidas a final del año 2007 y que se imputarán en el presente ejercicio.

Las Expropiaciones tiene una problemática propia y compleja que hace largo o imprevisible su planificación temporal y presupuestaria. Así, cuando se incoa un expediente se efectúa una retención de créditos que sólo se transforma en obligación y pago cuando el expediente termina su tramitación bien en la Comisión Provincial de Urbanismo, bien en los tribunales. Ello provoca que la retención de créditos puede estar “viva” hasta la sentencia judicial que determine el justiprecio, lo que obliga presupuestariamente a la incorporación de los créditos afectados año tras año hasta dicho momento.

No obstante, se intensificarán los trabajos de revisión de expedientes con el fin de reducir los saldos disponibles o estudiar medidas complementarias que permitan saldar el disponible pendiente dentro del plazo del Plan Económico-Financiero.

E.- Sistemas Locales Áreas de Reparto.

| | |
|----------------------|-----------------|
| Remanente de Crédito | 13.584.853,59 € |
| Remanente disponible | 13.112.985,39 € |



La finalidad específica de las inversiones incluidas en este grupo motivan las dificultades para su adecuada ejecución. Se realizarán los estudios técnicos y jurídicos necesarios con el fin de dinamizar o replantear en todo lo posible la disposición de cantidades pendientes de aplicación.

F.- Convenios Sevillana

| | |
|----------------------|----------------|
| Remanente de Crédito | 5.220.790,13 € |
| Remanente disponible | 5.220.790,13 € |

Las disposiciones presupuestarias se justifican en este grupo en función de la justificación y ejecución real de las obras previstas en los convenios suscritos, cuyos calendarios inicialmente previstos suelen sufrir retrasos.

Se prevé su disposición total dentro del presente ejercicio presupuestario.

G.- Convenios Cuenca Mediterránea

| | |
|----------------------|----------------|
| Remanente de Crédito | 6.000.000,00 € |
| Remanente disponible | 3.125.979,13 € |

Idénticas observaciones a las realizadas en el apartado anterior: Se presupuesta según lo convenido y la ejecución y justificación de obras realizadas por Cuenca Mediterránea (antigua Confederación Hidrográfica del Sur) difiere temporalmente lo que obliga a incorporar e incorporar remanentes.

Actualmente se estudia la posibilidad de introducir cláusulas para futuros convenios para evitar estos desfases y conseguir presupuestaciones lo más ajustadas a la ejecución.

H.- Programas Europeos

| | |
|----------------------|----------------|
| Remanente de Crédito | 7.278.479,84 € |
| Remanente disponible | 6.309.736,01 € |



La próxima finalización del período elegible de determinados programas permitirá determinar el volumen final de sobrantes, que posibilitará tras el estudio que se realice por parte del Servicio de Programas Europeos, su asignación a nuevas inversiones municipales.

I.- Planes Especiales de Infraestructuras.

| | |
|----------------------|----------------|
| Remanente de Crédito | 4.857.732,52 € |
| Remanente disponible | 3.098.286,36 € |

Se financian con cantidades cobradas por adelantado a los particulares. Sólo cuando la cantidad cobrada alcanza a financiar alguno de los proyectos de obras incluidos en cada Plan Especial se puede proceder a su contratación y posterior abono.

J.- Juntas de Compensación, Entidades Urbanísticas ... etc.

| | |
|----------------------|----------------|
| Remanente de Crédito | 5.217.688,36 € |
| Remanente disponible | 5.168.672,82 € |

Recoge este apartado las cantidades pendientes de disposición y que se destinan a satisfacer la participación municipal en las Juntas de Compensación y financiación de las obras en sistema de cooperación. Cantidades que deben existir por anticipado para no incurrir en demora. No obstante, dado el volumen pendiente de disponer, se realizará un estudio para determinar si para los próximos ejercicios presupuestarios es necesario realizar dotaciones presupuestarias.

K.- Transferencias de Capital: comprende los siguientes subapartados:

k1.- Ayuntamiento y Organismos Autónomos.

| | |
|----------------------|-----------------|
| Remanente de Crédito | 37.270.196,66 € |
| Remanente disponible | 369.886,00 € |

k2.- Empresas Municipales

| | |
|----------------------|----------------|
| Remanente de Crédito | 3.954.459,29 € |
| Remanente disponible | 23.778,95 € |



La ejecución de los referidos remanentes se supedita a la realización de las inversiones de los entes municipales que financian los mismos.

k3.- Metro.

| | |
|----------------------|-----------------|
| Remanente de Crédito | 10.290.000,00 € |
| Remanente disponible | 10.290.000,00 € |

El remanente disponible está pendiente de que por la Junta de Andalucía se remitan las oportunas certificaciones de las obras ya realizadas (y hay bastante obra ya realizada) a los efectos de su pago. Se desconocen los motivos del retraso y el porqué desde el inicio de las obras todavía no se ha solicitado pago alguno.

K4.- AVE.

| | |
|----------------------|-----------------|
| Remanente de Crédito | 11.526.721,42 € |
| Remanente disponible | 11.526.721,42 € |

El remanente disponible está pendiente de que se reciban en este Ayuntamiento las correspondientes certificaciones de obras en la Gerencia Municipal de Urbanismo para su tramitación y abono. Se espera que en el transcurso del ejercicio 2008 se liquide dicho remanente.



Instituto Municipal de la Vivienda:

Respecto de la cantidad a incorporar por el Instituto Municipal de la Vivienda cifrada en 243.279.625,61 euros, debe señalarse lo siguiente:

Primero.- Su desglose por capítulos presupuestarios es el siguiente:

| | |
|--|------------------|
| Capítulo 6.- Inversiones: | 207.564.689,46 € |
| Capítulo 7.- Transferencias de capital | 35.714.936,15 € |

Las inversiones y transferencias de capital pendientes de ejecución pueden agruparse en los siguientes grandes apartados:

- A Actuaciones complementarias a la promoción de vivienda que se desarrollan en su mayor parte en paralelo a éstas: 14.189.003,45 €
- B Actuaciones de inversión directa municipal en rehabilitación: 4.297.557,09 €
- C Actuaciones de encargo de proyectos, unidades de la Policía Local y Bomberos, Palacio de Villalón y otras actuaciones menores: 13.979.154,04 €
- D Promociones terminadas y entregadas, pendientes de liquidaciones o certificaciones finales de obra : 3.070.438,33 €
- E Promociones en ejecución que se ha visto alterada la fecha de inicio por diversas circunstancias: (licencias, calificaciones, préstamos hipotecarios, etc...): 102.435.969,37 €
- F Pendientes de iniciar (por retraso en la calificación provisional y licencia) : 8.851.361,79 €
- G Promociones con proyecto redactado, licencia, etc..., pendientes de ultimar convenio de suelo : 3.090.000, 00 €



- H Promociones pendientes de contratación: : 1.831.126,37 €
- I Promociones con proyecto en redacción: : 34.074.479,02 €
- J Promociones dependientes de suelo en proceso de tramitación urbanística: : 21.745.600,00 €
- K Ayudas a la rehabilitación: 35.714.936,15 €

Segundo.- Asimismo y respecto del apartado de Inversiones indicar que las causas principales de su no ejecución total dentro de su ejercicio presupuestario se deben fundamentalmente a las siguientes causas:

- ✓ Su presupuestación se realizó en la mayoría de los casos conforme al “Acuerdo por el suelo residencial y la vivienda protegida, entre la Consejería de Obras Públicas y Transportes y el Ayuntamiento de Málaga”, en el que se recogen las actuaciones a realizar en el período 2003-2007.
- ✓ La disponibilidad efectiva de suelo para poder iniciar la ejecución de las inversiones presupuestadas
- ✓ La aprobación de la Ley de Ordenación Urbanística de Andalucía y en consecuencia la obligatoriedad de la Revisión de los Planes Generales para su adaptación, así como la dependencia de los promotores de suelo para iniciar la gestión de los suelos de su propiedad, han alterado notablemente las previsiones establecidas.

Ante la situación descrita y vistas las causas, que como puede comprobarse son externas a este Instituto Municipal de la Vivienda, las medidas a tomar para corregir algunos de los retrasos es hacer un seguimiento aún mas intenso de los trámites dependientes de otras Administraciones y por supuesto no incluir suelos en los que su planeamiento no esté totalmente terminado.



Tercero.- Capítulo 7: Transferencias de Capital

El Instituto Municipal de la Vivienda viene desarrollando desde hace varios años una intensa labor de apoyo a obras de rehabilitación de viviendas que realiza el sector privado. Si bien el mecanismo administrativo de estudio, concesión y pago de subvenciones por parte del Instituto se desarrolla habitualmente con normalidad y conforme a lo programado anualmente, si es cierto que se produce un retraso, en unos casos por la fecha de concesión de las subvenciones y en otros casos, justificados (licencias, catas arqueológicas, retrasos en el inicio de las obras, etc.) en la ejecución y completa y adecuada justificación de las obras realizadas por las personas sociedades o entes subvencionados.

En relación a ello se va a intensificar por el Instituto el estudio y análisis de la situación de las diferentes subvenciones concedidas y medidas que posibiliten conseguir un mayor grado de ejecución dentro del ejercicio presupuestario de las cantidades presupuestadas.



5.- CONCLUSIONES AL ESTADO CONSOLIDADO DEL PLAN ECONÓMICO FINANCIERO 2009 - 2011

En cumplimiento y conforme a lo establecido en el art. 20 del Reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las Entidades Locales, se ha realizado la consolidación de los estados presupuestarios anteriormente presentados, dando como resultado el Estado Consolidado que se adjunta, resaltándose lo siguiente:

- De la comparación de los Estados de Ingresos y de Gastos se consigue y se cumple el objetivo de estabilidad presupuestaria en el ejercicio de 2011, alcanzándose un superávit no financiero estimado (estabilidad presupuestaria) de 9 millones de euros.
- Junto a la consecución del objetivo de estabilidad presupuestaria en los presupuestos iniciales se fija también la consecución en el período 2009/2011, del correspondiente equilibrio no financiero respecto de las incorporaciones de créditos y aplicaciones del remanente de tesorería para gastos generales, que resulten de las liquidaciones presupuestarias anuales para los que no se fijan una cuantificación anual.
- Finalmente y también por la contrastación año a año del Plan de ingresos y gastos se determinan los volúmenes totales de ahorro anuales que evolucionan desde los 14,7 millones de € del año 2009, a 93,2 millones de € en el año 2010, y 101,6 millones en el año 2011.