

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE MÁLAGA



P R E S U P U E S T O 2 0 1 3

ORGANISMOS AUTÓNOMOS

Centro Municipal de Informática

DELEGACIÓN DE ECONOMÍA Y HACIENDA

INFORME ECONÓMICO FINANCIERO



**CENTRO MUNICIPAL DE INFORMATICA (CEMI)
PRESUPUESTO 2013. INFORME ECONOMICO-FINANCIERO**

1) EVALUACION DE LOS INGRESOS.

El total de ingresos presupuestados asciende a 9.691.183,98 euros. Dichos ingresos se desglosan en los siguientes conceptos:

*Tasas y otros ingresos: 2.010,00 euros, se corresponden con los ingresos estimados a percibir por los derechos de examen, de la oferta de empleo a ejecutar durante 2012 (2.000,00) y con ingresos indeterminados (10,00).

*Transferencias corrientes del Ayuntamiento a sus Organismos Autónomos Administrativos: 9.584.163,98 euros. Se corresponde con los ingresos a percibir por parte del Presupuesto del Ayuntamiento, para el normal desenvolvimiento de los servicios que presta el CEMI.

*Ingresos patrimoniales: 5.000,00 euros es la previsión de intereses de cuentas corrientes a recaudar durante 2013.

*Transferencias de Capital del Ayuntamiento a sus Organismos Autónomos Administrativos: 100.000,00 euros. Se corresponde con los ingresos a percibir por parte del Presupuesto del Ayuntamiento, para financiar las inversiones previstas en el correspondiente capítulo de gastos.

*Reintegro de anticipos de pagos al personal: 10,00 euros.

2) OPERACIONES DE CREDITO.

Durante 2013 no se prevé la formalización de operaciones de crédito nuevas.


3) SUFICIENCIA DE LOS CREDITOS.

Los créditos resultantes del Presupuesto del CEMI para 2013 del que este informe es Anexo, incluyen dotación presupuestaria suficiente para atender a los gastos plurianuales y para los contratos adjudicados con base en el art. 110.2 del Real Decreto Legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Contratos del Sector Público, así como para atender al cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento normales de los servicios que presta el CEMI.

En Málaga, a 19 de octubre de 2012

Fdo. David Bueno Vallejo
GERENTE

Pag. 1

Código Seguro de verificación: R32nyvsX/dbo/ZvYgrzNDg==. Permite la verificación de la integridad de una copia de este documento electrónico en la dirección: http://verifirma.malaga.eu Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.			
FIRMADO POR	David Bueno Vallejo (Gerente del CEMI)	FECHA	22/10/2012
ID. FIRMA	afirma521	R32nyvsX/dbo/ZvYgrzNDg==	PÁGINA 1/1
 R32nyvsX/dbo/ZvYgrzNDg==			



**CENTRO MUNICIPAL DE INFORMÁTICA (CEMI)
PLAN DE INVERSIONES Y SU FINANCIACION
CORRESPONDIENTE AL PRESUPUESTO DE 2013**

*** Presupuesto de gastos.**

Concepto de gasto

• Equipos para procesos de información	100.000,00
TOTAL GASTOS	100.000,00

*** Presupuesto de ingresos.**

Concepto de financiación


• Transferencias de capital del Ayto. de Málaga	100.000,00
TOTAL FINANCIACION	100.000,00

Málaga, a 19 de octubre de 2012

Fdo. David Bueno Vallejo
GERENTE

Pag. 1

Código Seguro de verificación: CmhSzxvpBE+iYM0bPaLo6w==. Permite la verificación de la integridad de una copia de este documento electrónico en la dirección: <http://verifirma.malaga.eu>
Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.

FIRMADO POR	David Bueno Vallejo (Gerente del CEMI)		FECHA	22/10/2012
ID. FIRMA	afirma521	CmhSzxvpBE+iYM0bPaLo6w==	PÁGINA	1/1
 CmhSzxvpBE+iYM0bPaLo6w==				



INFORME DE ESTABILIDAD PARA EL PRESUPUESTO DEL CEMI DE 2013.

1.- Introducción a los ajustes practicados.

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 del Centro Municipal de Informática 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 mismos criterios que se aplicaron durante el ejercicio anterior.

2.- Ajustes practicados.

Para el año 2013 de los ajustes realizados destacamos los siguientes:

*** En relación a los ingresos:**

Las previsiones equivalen al total a recaudar y, en consecuencia, no se practica ajuste alguno.

<p>Código Seguro de verificación:bu7xU7/vK7NOeDwMn1OEjw==. Permite la verificación de la integridad de una copia de este documento electrónico en la dirección: http://verifirma.malaga.eu Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.</p>			
FIRMADO POR	David Bueno Vallejo (Gerente del CEMI)	FECHA	22/10/2012
ID. FIRMA	afirma521	PÁGINA	1/3
 bu7xU7/vK7NOeDwMn1OEjw==			



* En relación a los gastos:


- **Operaciones de leasing:** no se practica ningún tipo de ajuste ya que este Organismo no tiene contratada ninguna operación de este tipo.
- **Intereses:** no procede ajuste alguno ya que este Organismo no tiene concertada ninguna operación de crédito, y tampoco los prevé durante 2013.
- **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 y considerando la media en ese concepto de los dos últimos ejercicios liquidados y que representan un grado de inejecución para el **Capítulo 1 del 3,55%** y para el **Capítulo 2 del 5,00%**.
 - **Capítulo 4**, este Organismo no consigna cantidad alguna en este capítulo de gastos, por lo tanto no procede ningún ajuste.
- Expresamente se deja constancia de que no hay inversiones realizadas por otras unidades por cuenta del Centro Municipal de Informática.
- 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 2013 ajustado con criterios SEC 95.

CAP.	ESTADO DE INGRESOS	PPTO. 2013
1	IMPUESTOS DIRECTOS	
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	2.010,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.584.163,98
5	INGRESOS PATRIMONIALES	5.000,00
	TOTAL INGRESOS CORRIENTES	9.591.173,98
6	ENAJENACION INVERSIONES	0,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	100.000,00
	TOTAL INGRESOS DE CAPITAL	0,00
	TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	9.691.173,98
8	VAR. ACTIVOS FINANCIEROS	10,00
9	VAR. PASIVOS FINANCIEROS	
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	10,00
	TOTAL INGRESOS	9.691.183,98

Pag. 2

Código Seguro de verificación: bU7xU7/vK7NOeDwMn1OEjw==. Permite la verificación de la integridad de una copia de este documento electrónico en la dirección: <http://verifirma.malaga.eu>
Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.

FIRMADO POR	David Bueno Vallejo (Gerente del CEMI)	FECHA	22/10/2012
ID. FIRMA	afirma521	bU7xU7/vK7NOeDwMn1OEjw==	PÁGINA 2/3
 bU7xU7/vK7NOeDwMn1OEjw==			



CAP.	ESTADO DE GASTOS	PPTO. 2013
1	REMUNERACIONES DE PERSONAL	7.270.156,04
2	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS	1.950.756,57
3	INTERESES	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	
	TOTAL GASTOS CORRIENTES	9.220.912,61
6	INVERSIONES REALES	100.000,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
	TOTAL GASTOS DE CAPITAL	0,00
	TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	9.320.912,61
8	VAR. ACTIVOS FINANCIEROS	10,00
9	VAR. PASIVOS FINANCIEROS	
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	10,00
	TOTAL GASTOS	9.320.922,61

Equilibrio No Financiero ppto Inicial (Estabilidad Presupuestaria)	370.261,37
--	-------------------


Deducidos de los datos anteriormente expuestos, la capacidad de financiación de este Organismo ascendería a 370.261,37 €.

Málaga, 19 de octubre de 2012

Fdo. David Bueno Vallejo
GERENTE

Pag. 3

C/ Concejal Muñoz Cerván, 3 - edificio 4 ■ 29003 ■ Málaga ■ TLF_951.92.60.50 ■ CIF P-2900011-D ■ www.malaga.eu

<p>Código Seguro de verificación: bU7xU7/vK7NOeDwMn1OEjw==. Permite la verificación de la integridad de una copia de este documento electrónico en la dirección: http://verifirma.malaga.eu Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la Ley 59/2003, de 19 de diciembre, de firma electrónica.</p>			
FIRMADO POR	David Bueno Vallejo (Gerente del CEMI)	FECHA	22/10/2012
ID. FIRMA	afirma521	bU7xU7/vK7NOeDwMn1OEjw==	PÁGINA 3/3
 bU7xU7/vK7NOeDwMn1OEjw==			