

**PRESUPUESTO GENERAL DEL INSTITUTO MUNICIPAL DE SERVICIOS
COMUNITARIOS PARA EL EJERCICIO DE 2012.**

MEMORIA DE PRESENTACION

La Presidencia, en cumplimiento de lo dispuesto en los arts. 168.1 a) del R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y 18.1 a) del Real Decreto 500/1990 de 20 de abril, formula la siguiente memoria.

PRIMERO: Contenido del Presupuesto.

El Estado de Gastos del Presupuesto del I.M.S.C., asciende a **4.805.938,21 euros** y el Estado de Ingresos a **4.805.938,21 euros**; por lo que se encuentra nivelado, presentándose, pues, sin déficit inicial; cumpliéndose, así, el requisito exigido en los arts. 165.4 del R.D. Legislativo 2/2004 y 16.1. del R.D. 500/1990.

Su desagregación por capítulos, tanto de ingresos como gastos para el ejercicio 2012, es la siguiente:

INGRESOS

RESUMEN POR CAPITULOS	Euros
CAPITULO I: Impuestos Directos	
CAPITULO II: Impuestos Indirectos	
CAPITULO III: Tasas y otros ingresos	10.925,03
CAPITULO IV: Transferencias corrientes	4.787.813,18
CAPITULO V: Ingresos Patrimoniales	50,00
CAPITULO VI: Enajenación Inversiones Reales	
CAPITULO VII: Transferencias de Capital	
CAPITULO VIII: Activos financieros	7.150,00
CAPITULO IX: Pasivos Financieros	
TOTAL INGRESOS	4.805.938,21

GASTOS

RESUMEN POR CAPITULOS	Euros
CAPITULO I: Gastos de personal	2.212.839,10
CAPITULO II: Gastos bienes corrientes y servicios	2.440.752,70
CAPITULO III: Gastos financieros	216,41
CAPITULO IV: Transferencias corrientes	144.980,00
CAPITULO VI: Inversiones reales	
CAPITULO VII: Transferencias de Capital	
CAPITULO VIII: Activos Financieros	7.150,00
CAPITULO IX: Pasivos financieros	
TOTAL GASTOS	4.805.938,21

SEGUNDO: Modificaciones esenciales en relación al presupuesto del ejercicio anterior.

ESTADO DE INGRESOS

Se presenta el siguiente cuadro comparativo de previsiones iniciales de ingresos:

ESTADO DE INGRESOS COMPARATIVA 2012/2011			
	2011	2012	% Variación
Impuestos directos			
Impuestos indirectos			
Tasas y otros ingresos	12.607,48	10.925,03	-13,34%
Transferencias corrientes	5.089.917,69	4.787.813,18	-5,94%
Ingresos patrimoniales	50,00	50,00	0,00%
Enajenación inversiones reales			
Transferencias de capital			
Activos financieros	7.247,70	7.150,00	-1,35%
Pasivos financieros			
TOTAL ESTADO DE INGRESOS	5.109.822,87	4.805.938,21	-5,95%

El Presupuesto del I.M.S.C. para el año 2012 contiene una previsión de ingresos de **4.805.938,21** euros, que son el soporte financiero de los créditos contenidos en el estado de gastos. Esta cifra supone un decremento con respecto al ejercicio 2011 del 5,95% aproximadamente.

Los ingresos por operaciones no financieras ascienden a 4.798.788,21 euros, aproximadamente el 99,85% del total de las previsiones de ingresos, lo cual supone una reducción con respecto a 2011 del 5,95% aproximadamente. La evolución por capítulos de ingresos no financieros es la siguiente:

- Las tasas, precios públicos y otros ingresos, que con una previsión de 10.923,03 euros se reducen un 13,34% aproximadamente, respecto de las previsiones iniciales llevadas a cabo en el ejercicio 2011.
- Las transferencias corrientes previstas en 4.787.813,18 euros, experimentan un decremento del 5,94% respecto de las contenidas en el documento de presupuesto correspondiente al ejercicio 2011. Esta reducción se justifica básicamente por la reducción de las transferencias a percibir del Excmo. Ayuntamiento de Puente Genil, y ello en base a la contención del gasto que se está planteando desde la Corporación Municipal dada la situación económica general en la que se encuentra la Entidad.
- Los ingresos patrimoniales se cifran en 50 euros, cifra idéntica a la consignada para el ejercicio 2011.

ESTADO DE GASTOS

Se presenta el siguiente cuadro comparativo de los créditos iniciales para gastos.

ESTADO DE GASTOS COMPARATIVA 2012/2011			
	2011	2012	% Variación
Gastos de personal	2.186.958,95	2.212.839,10	1,18%
Gastos en bienes corrientes y servicios	2.761.541,22	2.440.752,70	-11,62%
Gastos financieros	20,00	216,41	982,05%
Transferencias corrientes	154.055,00	144.980,00	-5,89%
Inversiones reales			
Transferencias de capital			
Activos financieros	7.247,70	7.150,00	-1,35%
Pasivos financieros			
TOTAL ESTADO DE GASTOS	5.109.822,87	4.805.938,21	-5,95%

EL ESTADO DE GASTOS.

En el ejercicio 2012 el Estado de Gastos del I.M.S.C. alcanza la cifra de **4.805.932,21** euros, con un decremento de los gastos, respecto de la previsión del ejercicio 2011, del 5,95%. Las operaciones no financieras ascienden a 4.798.788,21 euros, lo que supone, igualmente, una reducción del 5,95% respecto a la cantidad consignada en el ejercicio 2011.

ANÁLISIS ECONÓMICO

El Presupuesto del I.M.S.C. para 2012 supone un decremento de los gastos no financieros del 5,95% aproximadamente, como ya se ha apuntado en el párrafo anterior. El montante global de las operaciones no financieras se distribuye en un 100% para las operaciones corriente.

En el ámbito de las operaciones corrientes el Capítulo I de "Gastos de Personal" agrupa el 46,11% de los recursos por operaciones no financieras, mientras que el Capítulo II: "Gastos en bienes corrientes y servicios" agrupa el 50,86% y el Capítulo IV: "Transferencias corrientes", que asciende al 3%. A este respecto, se ha de señalar que se han consignado créditos suficientes para atender las obligaciones con el personal funcionario y laboral fijo del Organismo Autónomo, y una estimación del personal laboral eventual. No obstante lo anterior, en este apartado hay que hacer una mención respecto a que dichos créditos se han consignado a la vista de la plantilla de personal y relación de puestos de trabajo elaborada por el departamento de personal, que incluye las previsiones respecto a las extinciones de contrato que se proyectan para dar cumplimiento a lo dispuesto en el Plan de Ajuste, aprobado por el Pleno del Excmo. Ayuntamiento el pasado mes de marzo al amparo de lo regulado en el Real Decreto-ley 4/2012 de 24 de febrero, por el que se determinan obligaciones de información y procedimientos necesarios para establecer un mecanismo de financiación para el pago a los proveedores de las entidades locales.

En el capítulo II. Gastos en bienes corrientes y servicios se han consignado los créditos necesarios para atender el conjunto de gastos comprometidos por la entidad. Destaca significativamente la reducción de la partida destinada al programa de Dependencia, mientras que por otro lado se produce un aumento considerable en el área de gastos generales motivado por la previsión de una subvención del Grupo de Acción Local por un importe aproximado de 181.011,72 €.

En el capítulo IV del Estado de Gastos figuran las subvenciones corrientes que tiene previsto otorgar el organismo autónomo para el ejercicio 2012. Entre las mismas encontramos como más destacadas la cuantía correspondiente a ayudas sociales, la subvención a la Agrupación de Cofradías, la cátedra intergeneracional, la destinada a la Asociación Amigos de la Música, etc...

ANÁLISIS POR PROGRAMAS

Del análisis funcional del estado de gastos del presupuesto del Instituto Municipal de Servicios Comunitarios se puede resaltar el peso específico que tienen los servicios sociales comunitarios, aunque, no obstante, en este último ejercicio se ha venido produciendo una reducción de algunos de los programas financiados por otras administraciones que se gestionan desde dicha Delegación. Igualmente se observa la gran importancia que supone el área de Deportes, fruto de la puesta en marcha en los ejercicios anteriores a pleno rendimiento del conjunto de Instalaciones Deportivas Municipales de nueva construcción

En Puente Genil, a 21 de junio de 2012
EL PRESIDENTE EL I.M.S.C.

Fdo. Esteban Morales Sánchez