

ALGUNOS COMENTARIOS SOBRE EL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2014 PARA SAN LORENZO DE EL ESCORIAL

Se ha publicado en la página web del ayuntamiento varios documentos sobre el presupuesto del 2014, haciendo una lectura de dichos documentos podemos sacar algunas conclusiones:

INGRESOS:

- ▶ Continúa la tendencia de Aumento en la **presión fiscal de los vecinos**, tanto en términos absolutos (60.000 euros más en 2014 respecto de 2013 en Impuestos Directos e Indirectos) como relativos:
 - Los Impuestos Directos pasan a ser el 46% de todos los ingresos previstos mientras que en 2013 eran el 36%, y las Tasas y Precios Públicos suben al 26%, mientras que en el 2013 era del 22%.
 - Si comparamos las cifras de este año con las correspondientes al año 2006 con el de 2014, estos **han aumentado en un 72%**.
- ▶ Y continúa también la dependencia económica de las Transferencias Corrientes procedentes de otras Administraciones (el 24% del total de Ingresos en el 2014 frente al 19% en el Presupuesto del año anterior).

GASTOS:

- ▶ Por mucho bombo que se dé el actual equipo de gobierno con ahorros en Gastos de Personal por jubilaciones y amortizaciones, entre el presupuesto del año 2006 y el del año 2014 sólo han bajado un 8%, siguen siendo la segunda partida más importante de todos los Gastos, y sigue subiendo su importancia relativa respecto al total (en el presupuesto del año 2014 son el 38% del total de Gastos frente al 31% en el del año 2013).
- ▶ Respecto a los Gastos Corrientes por Bienes y Servicios han pasado de ser el 38% de todos los Gastos en el presupuesto del año 2013 a ser el 47% en el actual.
- ▶ La carga financiera del Endeudamiento sigue creciendo. La Partida de Gasto de Pasivos Financieros sube en términos absolutos entre Presupuestos de 2013 y 2014 en más de 710.000 euros alcanzando la cifra de 1,7 millones de euros en 2014. Su peso relativo dentro de las partidas de Gasto también aumenta (del 4% en 2013 a más del 9% en 2014).
 - En cuanto a los gastos previstos en Inversiones, entre el presupuesto 2013 y el 2014, éstas “sólo” **bajan en un 98%**, pasando de 5,5 millones en 2013 a 176.000 euros en 2014.

DEUDA:

- ▶ Por fin tenemos un cierto detalle de la deuda. La cifra de **deuda a largo plazo** al inicio de 2014 asciende a un total de 6,6 millones de euros correspondientes a 10 Créditos distintos (esencialmente BBVA, Santander y Bankia) y de los que se prevé pagar 324.000 euros en intereses y 1,2 millones de euros en amortizaciones en 2014.
- ▶ La cifra prevista de **deuda a corto plazo** es para el 2014 de 2,8 millones de euros. Parece que esas son las necesidades de circulante previstas por nuestro equipo de gobierno para ese año (¡no está mal!).
- ▶ En el Resumen del Presupuesto 2014, se refleja lo siguiente:
 - En la partida de ingresos previstos por operaciones de crédito (Pasivos Financieros – Grupo IX) la cifra es de 0 euros.
 - En la partida de Gastos Financieros (Grupo III del Gasto) la cifra prevista por intereses de préstamos y gastos bancarios es de 424.000 euros. Esto corresponde a 324.000 euros de intereses de préstamos a largo y de 100.000 de préstamos en el año (a corto).
 - Y por último, dentro de las partidas de Gastos, está previsto principalmente por amortizaciones de préstamos y devoluciones de fianzas, en Pasivos Financieros, la cantidad de de 1,7 millones de euros.

A DESTACAR:

- ▶ Se prevén 2,4 millones de euros de gasto 2014 en el **Programa “Limpieza de edificios” en concepto de “Estudios y trabajos técnicos.”**
- ▶ Se prevén 1,2 millones de euros de gasto en 2014 en el **Programa “Parques y jardines” en concepto de “Estudios y trabajos técnicos.”**
- ▶ En el Programa “Órganos de Gobierno” hay previstos 515.000 euros:
 - Retribuciones Básicas: 343.000 euros.
 - Seguridad Social: 103.000 euros.
 - Asistencia a Sesiones: 68.000 euros.
- ▶ Por último, nos ha llamado la atención que hay pendientes de cobro a 31 de diciembre, en concepto de IBIs del ejercicio 2012 la cantidad de 798.000 euros, y nada menos que 4,2 millones de euros de IBIs del ejercicio 2013. No nos extraña entonces los problemas endémicos de liquidez del Ayuntamiento.

CONCLUSIONES (iguales que las del informe anterior de 30 de marzo de 2013):

- **Presión Fiscal directa** sobre el ciudadano en aumento, la población ha crecido en el período entre 2006 y 2014 un 15%, mientras que la recaudación en Impuestos Directos ha aumentado un 46%.
- **Ahorro Neto** (+Ingresos Corrientes-Gastos Corrientes-Amortización Pasivos Financieros) NEGATIVO en Liquidados 2006-2011, levemente positivo en los presupuestos de 2012 y 2013 y nuevamente negativo en el presupuesto correspondiente al año 2014 => Necesidad de más recaudación y/o endeudamiento (más presión fiscal y/o gastos financieros que generan más presión fiscal presente y futura).
- **Carga Financiera** por habitante en aumento.
(Gastos Financieros (intereses pº) +Pasivos Financieros (amortización de créditos))/Habitantes)
 - Liquidado 2010 = $((+228 \text{ mil} + 512 \text{ mil}) / 18.352) = 40,4\text{€/hab.}$
 - Liquidado 2011 = $((+324 \text{ mil} + 647 \text{ mil}) / 18.447) = 52,7\text{€/hab.}$ ----- +30,4% que año anterior
 - Presupuesto 2012 = $((345 \text{ mil} + 833 \text{ mil}) / 18.545) = 63,5\text{€/hab.}$ ----- +20,5% que año anterior
 - Presupuesto 2013 = $((517 \text{ mil} + 1.005 \text{ mil}) / 18.545) = 82,1\text{€/hab.}$ --- +29,3% que año anterior y +103,2% en 4 años (Presupuesto 2013-Liq 2010)
 - Presupuesto 2014 = $((424 \text{ mil} + 1.722 \text{ mil}) / 18.545) = 115,72\text{€/hab.}$ --- + 40,9% que año anterior y + 119,6% en 5 años (Presupuesto 2014-Liq 2010)

Por tanto se continúa con la misma línea de gestión.

Ahorro Neto Negativo continuado en el tiempo, que el Ayuntamiento se ve obligado a compensar a corto plazo por tres vías:

- ✓ una mayor presión fiscal directa al vecino (subidas de impuestos directos).
- ✓ una mayor carga financiera (presión indirecta al ciudadano) al aumentar el endeudamiento (gastos financieros y préstamos a corto y largo plazo). Reconocen en el presupuesto 2014 una línea de crédito necesaria de 2,8 millones de euros con un coste financiero de 100.000 euros (3,6%).
- ✓ y mediante la enajenación de activos-patrimonio municipal de todos para beneficio de empresas privadas a cambio de financiación de facto a corto plazo (por ejemplo, el último el alcantarillado, que en la memoria del presupuesto 2013 ellos mismos indican que será la fuente de ingresos necesaria para terminar de amortizar el Centro de Agua y Salud, pero no hay que olvidar la parte rentable de los servicios municipales ya externalizados, como el agua-Aqualia, la recogida de basuras-GSC, la explotación del polideportivo, etc.).