



AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA
PLAN ECONOMICO FINANCIERO
2008-2010
Enero de 2008



PLAN ECONOMICO FINANCIERO 2008-2010

1.- NECESIDAD Y OBLIGACION DE APROBACION DEL PLAN ECONOMICO FINANCIERO.

En la sesión plenaria celebrada el pasado día 11 de Enero por el Excmo. Ayuntamiento de Zaragoza, se aprobó el Presupuesto General del Ayuntamiento de Zaragoza, que se integra por los siguientes:

1.1 El Presupuesto del propio Ayuntamiento.

1.2 Los Presupuestos de los OO.AA.:

1.2.1 OO.AA. de Artes Escénicas y de la Imagen.

1.2.2 OO.AA. de Educación y Bibliotecas.

1.2.3 OO.AA. Administrativa de Turismo.

1.2.4 OO.AA. del Instituto Municipal de Empleo y Fomento Empresarial.

1.3 Estado de previsión de gastos e ingresos de las Sociedades cuyo capital pertenece íntegramente al Ayuntamiento de Zaragoza.

1.3.1 Sdad.Mpal. de Rehabilitación Urbana y Promoción de la Edificación, S.L.

1.3.2 Sdad. Mpal. Para la Cultura y Fiestas Populares, S.A.

1.3.3 Zaragoza Deporte Municipal, S.A.

1.3.4 Audiorama Zaragoza, S.A.

Asimismo, el expediente de aprobación contiene la información requerida para las sociedades de Mercazaragoza, S.A. y de Ecociudad Valdespartera, S.A., en las que el Ayuntamiento participa mayoritariamente.

-art.20.a)- R.D.1463/2007, de 2 de Noviembre

De conformidad con 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 Zaragoza son consideradas como unidades dependientes incluidas en el sector de las Sociedades no Financieras, las siguientes.

- Audiorama de Zaragoza, S.A.
- Ecociudad Valdespartera, S.A.
- Mercado Central de Abastecimiento de Zaragoza, S.A. (Mercazaragoza)
- S.M. de Rehabilitación Urbanización y Promoción de la Edificación , S.L.

Estando pendientes de clasificar y remitida la documentación oportuna, para su consideración las siguientes fundaciones:

- La Fundación de la Caridad, cuyos ingresos provienen de las aportaciones del Gobierno de Aragón, del Ayuntamiento de Zaragoza, de las cuotas de usuarios y de

las donaciones y legados. La Fundación se creó en 1898 y la relación del Ayuntamiento consiste en la aportación municipal anual que se recoge en el oportuno crédito presupuestario del Presupuesto Municipal, independientemente de la Presidencia honorífica por razón de su creación y su representación minoritaria .

- La Fundación Zaragoza Ciudad del Conocimiento, la aportación municipal se recoge en el oportuno crédito presupuestario del Presupuesto Municipal.
- Jaca 2014, que se trata de una Fundación ya liquidada en el ejercicio 2006.
- Proyectos y Realizaciones Aragonesas Montaña, S.A., cuyos ingresos comerciales superan el 50% de los costes de explotación y la aportación municipal se recoge en el oportuno crédito presupuestario del Presupuesto Municipal y el Ayuntamiento no influye en sus órganos de gobierno.

El citado escrito de la IGAE, incluye como dependiente del Ayuntamiento de Zaragoza la sociedad Promoción Aeropuerto de Zaragoza, S.A., que está participada al 50% en su capital por el Gobierno de Aragón y el Ayuntamiento de Zaragoza. Inclusión que ha sido cuestionada desde el Ayuntamiento y aunque se admite que la actividad de la empresa se refiere al aeropuerto de la ciudad, se ha de tener en cuenta que los gastos de esta mercantil corresponden gastos de promoción, no existiendo prácticamente otros (ni de personal ni dietas de consejo ni de funcionamiento) y se han venido soportando mediante ampliaciones de capital, que en la medición de la estabilidad presupuestaria una vez liquidados los presupuestos, deberá ser considerada como gasto no financiero, si resulta que la ampliación está destinada a sufragar déficit y por tanto incrementar las necesidades de financiación, que sería compensado con la aportación del otro socio no resultando déficit acumulado en la sociedad. Ello no obstante en la proyección que se realice de los futuros presupuestos no se incluye previsión de gastos por las aportaciones que sean necesarias, puesto que deberán estar contenidas en las inversiones en sentido amplio, capítulos 6 y 7 de gastos.

El preceptivo informe de la Intervención General al expediente de aprobación de los Presupuestos Generales del Ayuntamiento de Zaragoza, advierte del incumplimiento del objetivo de estabilidad que se cifra en una necesidad de financiación de 99.922.333 € y recuerda de conformidad con lo dispuesto en los arts. 22 y 23 de la Ley 15/2006, la necesidad de la aprobación de un plan económico - financiero de reequilibrio a un plazo máximo de tres años; igualmente el informe se refiere a lo dispuesto en el R.D. Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, para indicar el órgano competente para la aprobación y seguimiento de dicho plan económico financiero y la necesidad de autorización de las operaciones de crédito y emisión de deuda. Dicho órgano en Aragón es competencia del Gobierno de la Comunidad Autónoma.

Como se puede observar en la documentación del expediente de aprobación del presupuesto, ninguno de los presupuestos de los organismos autónomos, ni de las sociedades íntegramente participadas, prevén el incumplimiento de la estabilidad presupuestaria, dado que todos ellos dependen fundamentalmente de las transferencias municipales y ninguno está autorizado a suscribir deuda para financiar sus actuaciones.

A continuación se recogen, a nivel de capítulos, los Presupuestos aprobados para el Ayuntamiento de Zaragoza y los entes públicos dependientes del mismo, expresando en

cada uno de ellas la capacidad o necesidad de financiación contenida en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales o Regionales.

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO MUNICIPAL, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|--------------------|---------------|--------|-------------------------------|--------------------|---------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 213.353.400 | 26,21 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 251.828.031 | 30,94 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 39.533.700 | 4,86 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 251.092.030 | 30,85 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 139.756.630 | 17,17 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 32.303.000 | 3,97 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 233.743.000 | 28,71 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 58.676.362 | 7,21 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 4.196.610 | 0,52 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 630.583.340 | 77,46 | | OPERACIONES CORRIENTES | 593.899.423 | 72,96 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 40.000.000 | 4,91 | 6 | INVERSIONES REALES | 112.587.546 | 13,83 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.750.000 | 0,34 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 66.768.704 | 8,20 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 7.563.400 | 0,93 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 27.678.400 | 3,40 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 133.129.933 | 16,35 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 13.092.600 | 1,61 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 183.443.333 | 22,54 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 220.127.250 | 27,04 |
| | TOTAL INGRESOS | 814.026.673 | 100,00 | | TOTAL GASTOS | 814.026.673 | 100,00 |

| | | | |
|------------------------|-------------|---------|-------------|
| AHORRO BRUTO | 36.683.917 | | |
| AHORRO NETO | 23.591.317 | | |
| RECURSOS | 673.333.340 | EMPLEOS | 773.255.673 |
| NECESIDAD FINANCIACION | -99.922.333 | | |

QUE CONTIENE LAS SIGUIENTES TRANSFERENCIAS A LOS ENTES QUE INTEGRAN EL PRESUPUESTO GENERAL. ART.164 DEL RD.2/2004, DE 5 MARZO, T.R. LEY REGULADORA DE LAS HACIENDAS LOCALES:

| | |
|---|-----------|
| 08.ACS.42211 41000 OO.AA. EDUCACION Y BIBLIOTECAS: ACTUACIONES SOCIALES | 1.037.000 |
| 08.CUL.45111 41000 OO.AA. ARTES ESCENICAS E IMAGEN | 4.676.000 |
| 08.EDU.42211 41000 OO.AA. EDUCACION Y BIBLIOTECAS | 8.353.000 |
| 08.FOM.75111.41000 OO.AA. TURISMO | 2.934.360 |
| 08.HYE.32211.41000 OO.AA. INST.MPAL.EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL | 5.225.684 |
| 08.FOM.75111.41001 OO.AA. TURISMO. EXPO 2008 | 1.300.000 |
| 08.HYE.32211.41001 OO.AA. IMEFEZ C.CIO PROGRAMAS DE EMPLEO | 180.000 |
| 08.ACS.32316.44000 A LA SMRUZ:CONVENIO PYTOS SOCIALES | 400.000 |
| 08.CUL.45115.44000 APORTACION A AUDIORAMA ZARAGOZA, S.A. | 3.424.000 |
| 08.CUL.45116 44000 ZARAGOZA CULTURAL, S.A. | 6.194.000 |
| 08.DEP.45211 44000 ZARAGOZA DEPORTE MUNICIPAL, S.A. | 4.600.000 |
| 08.VIV.43112 44000 APORTACION A LA SMRU | 2.866.152 |
| 08.CUL.45116.44001 ZARAGOZA CULTURAL, S.A. PABELLLON ZARAGOZA EXPO 08 | 2.000.000 |
| 08.CUL.45111.71000 OO.AA. ARTES ESCENICAS Y DE LA IMAGEN | 150.000 |
| 08.EDU.42211 71000 OO.AA. EDUCACION Y BIBLIOTECAS | 500.000 |
| 08.HYE.32211 71000 OO.AA. INST.MPAL.EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL | 195.080 |
| 08.VIV.12185 74000 A LA SMRU PABELLLON ZARAGOZA EXPO 2008 | 2.500.000 |
| 08.VIV.43111 74000 A LA SMRU AMPLIACION SEDE C/SAN PABLO | 500.000 |
| 08.VIV.43112 74000 APORTACION A LA SMRU | 2.943.813 |
| 08.VIV.43113 74000 A LA SMRU ORDENNZA FOMENTO REHABILITACION INMBLES | 5.000.000 |
| 08.VIV.45121 74000 A LA SMRU CENTRO DE MUSICA ARMAS-CASTA ALVAREZ | 1.000.000 |
| 08.VIV.43113.74001 A LA SMRU ARI CONJUNTO HISTORICO ZARAGOZA | 1.504.247 |
| 08.VIV.43113 74002 A LA SMRU CONJUNTOS URBANOS DE INTERES Y EL RABAL | 2.990.349 |
| 08.VIV.43113 74003 A LA SMRU VENTANILLA UNICA ARIS | 100.000 |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO OO.AA. ARTES ESCENICAS E IMAGEN, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|------------------|-------------|--------|----------------------------------|------------------|-------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0,00 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 2.795.000 | 0,34 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0,00 | 2 | GASTOS EN B.S. CTES. Y SERVICIOS | 3.597.500 | 0,44 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 2.028.000 | 0,25 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4.676.000 | 0,57 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 314.500 | 0,04 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 3.000 | 0,00 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 6.707.000 | 0,82 | | OPERACIONES CORRIENTES | 6.707.000 | 0,82 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 0 | 0,00 | 6 | INVERSIONES REALES | 0 | 0,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 150.000 | 0,02 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 150.000 | 0,02 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 100.000 | 0,01 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 100.000 | 0,01 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 250.000 | 0,03 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 250.000 | 0,03 |
| | TOTAL INGRESOS | 6.957.000 | 0,85 | | TOTAL GASTOS | 6.957.000 | 0,85 |

| | |
|------------------------|-----------|
| AHORRO BRUTO | 0 |
| AHORRO NETO | 0 |
| RECURSOS | 6.857.000 |
| NECESIDAD FINANCIACION | 0 |
| EMPLEOS | 6.857.000 |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO OO.AA. EDUCACION Y BIBLIOTECAS, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|-------------------|-------------|--------|----------------------------------|-------------------|-------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0,00 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 8.492.000 | 1,04 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0,00 | 2 | GASTOS EN B.S. CTES. Y SERVICIOS | 1.256.104 | 0,15 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 696.000 | 0,09 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 9.390.000 | 1,15 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 346.896 | 0,04 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 9.000 | 0,00 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 10.095.000 | 1,24 | | OPERACIONES CORRIENTES | 10.095.000 | 1,24 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 0 | 0,00 | 6 | INVERSIONES REALES | 500.000 | 0,06 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 500.000 | 0,06 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 48.080 | 0,01 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 48.080 | 0,01 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 548.080 | 0,07 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 548.080 | 0,07 |
| | TOTAL INGRESOS | 10.643.080 | 1,31 | | TOTAL GASTOS | 10.643.080 | 1,31 |

| | |
|------------------------|------------|
| AHORRO BRUTO | 0 |
| AHORRO NETO | 0 |
| RECURSOS | 10.595.000 |
| NECESIDAD FINANCIACION | 0 |
| EMPLEOS | 10.595.000 |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO OO.AA. TURISMO, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|------------------|-------------|--------|-------------------------------|------------------|-------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0,00 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 690.000 | 0,08 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0,00 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 3.354.916 | 0,41 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 343.000 | 0,04 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4.474.360 | 0,55 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 711.120 | 0,09 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 500 | 0,00 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 4.817.860 | 0,59 | | OPERACIONES CORRIENTES | 4.756.036 | 0,58 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 0 | 0,00 | 6 | INVERSIONES REALES | 60.000 | 0,01 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 300 | 0,00 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 2.124 | 0,00 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 300 | 0,00 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 62.124 | 0,01 |
| | TOTAL INGRESOS | 4.818.160 | 0,59 | | TOTAL GASTOS | 4.818.160 | 0,59 |

| | | | |
|---------------------------|-----------|---------|-----------|
| AHORRO BRUTO | 61.824 | | |
| AHORRO NETO | 61.824 | | |
| RECURSOS | 4.817.860 | EMPLEOS | 4.816.036 |
| CAPACIDAD DE FINANCIACION | | | 1.824 |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO INSTIT. MUNICIPAL DE EMPLEO Y FOMENTO EMPRESARIAL, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|------------------|-------------|--------|-------------------------------|------------------|-------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0,00 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 2.400.905 | 0,29 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0,00 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 2.774.779 | 0,34 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 0 | 0,00 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 5.405.684 | 0,66 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 230.000 | 0,03 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 0 | 0,00 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 5.405.684 | 0,66 | | OPERACIONES CORRIENTES | 5.405.684 | 0,66 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 0 | 0,00 | 6 | INVERSIONES REALES | 195.080 | 0,02 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 195.080 | 0,02 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 80.000 | 0,01 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 80.000 | 0,01 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 275.080 | 0,03 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 275.080 | 0,03 |
| | TOTAL INGRESOS | 5.680.764 | 0,70 | | TOTAL GASTOS | 5.680.764 | 0,70 |

| | | | |
|------------------------|-----------|---------|-----------|
| AHORRO BRUTO | 0 | | |
| AHORRO NETO | 0 | | |
| RECURSOS | 5.600.764 | EMPLEOS | 5.600.764 |
| NECESIDAD FINANCIACION | 0 | | |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO AUDIORAMA ZARAGOZA S.A., 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|------------------|-------------|--------|-------------------------------|------------------|-------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0,00 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 499.200 | 0,06 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0,00 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 5.770.080 | 0,71 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 2.285.288 | 0,28 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.784.800 | 0,46 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0 | 0,00 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 199.192 | 0,02 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 6.269.280 | 0,77 | | OPERACIONES CORRIENTES | 6.269.280 | 0,77 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 0 | 0,00 | 6 | INVERSIONES REALES | 0 | 0,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 0 | 0,00 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 6.269.280 | 0,77 | | TOTAL GASTOS | 6.269.280 | 0,77 |

| | | | |
|------------------------|-----------|---------|-----------|
| AHORRO BRUTO | 0 | | |
| AHORRO NETO | 0 | | |
| RECURSOS | 6.269.280 | EMPLEOS | 6.269.280 |
| NECESIDAD FINANCIACION | 0 | | |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO SDAD.MPAL REHABILT.URBANA Y PROM.EDIFIC.,SL, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|-------------------|-------------|--------|-------------------------------|-------------------|-------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0,00 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 3.325.272 | 0,41 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0,00 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 4.103.055 | 0,50 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 3.198.923 | 0,39 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 285.558 | 0,04 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.266.152 | 0,40 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 1.373.047 | 0,17 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 0 | 0,00 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 6.465.075 | 0,79 | | OPERACIONES CORRIENTES | 9.086.932 | 1,12 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 3.870.607 | 0,48 | 6 | INVERSIONES REALES | 11.298.346 | 1,39 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 16.538.409 | 2,03 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 5.000.000 | 0,61 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 1.488.813 | 0,18 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 20.409.016 | 2,51 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 17.787.159 | 2,19 |
| | TOTAL INGRESOS | 26.874.091 | 3,30 | | TOTAL GASTOS | 26.874.091 | 3,30 |

| | | | |
|---------------------------|------------|---------|------------|
| AHORRO BRUTO | -2.621.857 | | |
| AHORRO NETO | -4.110.670 | | |
| RECURSOS | 26.874.091 | EMPLEOS | 25.385.278 |
| CAPACIDAD DE FINANCIACION | | | 1.488.813 |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO SDAD.MPAL ZARAGOZA CULTURAL, SA, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|------------------|-------------|--------|-------------------------------|------------------|-------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0,00 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 1.588.750 | 0,20 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0,00 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 8.083.600 | 0,99 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 1.478.350 | 0,18 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 8.194.000 | 1,01 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 0 | 0,00 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 0 | 0,00 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 9.672.350 | 1,19 | | OPERACIONES CORRIENTES | 9.672.350 | 1,19 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 0 | 0,00 | 6 | INVERSIONES REALES | 0 | 0,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 0 | 0,00 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 9.672.350 | 1,19 | | TOTAL GASTOS | 9.672.350 | 1,19 |

| | | | |
|------------------------|-----------|---------|-----------|
| AHORRO BRUTO | 0 | | |
| AHORRO NETO | 0 | | |
| RECURSOS | 9.672.350 | EMPLEOS | 9.672.350 |
| NECESIDAD FINANCIACION | 0 | | |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO SDAD.MPAL DEPORTE MUNICIPAL, SA, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|------------------|-------------|--------|-------------------------------|------------------|-------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | 0,00 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 1.200.000 | 0,15 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | 0,00 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 3.995.000 | 0,49 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 3.450.000 | 0,42 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 0 | 0,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 4.600.000 | 0,57 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.855.000 | 0,35 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 0 | 0,00 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 8.050.000 | 0,99 | | OPERACIONES CORRIENTES | 8.050.000 | 0,99 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 0 | 0,00 | 6 | INVERSIONES REALES | 0 | 0,00 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 0 | 0,00 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 0 | 0,00 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 0 | 0,00 |
| | TOTAL INGRESOS | 8.050.000 | 0,99 | | TOTAL GASTOS | 8.050.000 | 0,99 |

| | | | |
|------------------------|-----------|---------|-----------|
| AHORRO BRUTO | 0 | | |
| AHORRO NETO | 0 | | |
| RECURSOS | 8.050.000 | EMPLEOS | 8.050.000 |
| NECESIDAD FINANCIACION | 0 | | |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO, 2008

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|--------------------|---------------|--------|-------------------------------|--------------------|---------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 213.353.400 | 26,21 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 272.819.158 | 33,51 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 39.533.700 | 4,86 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 284.027.064 | 34,89 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 153.236.191 | 18,82 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 32.588.558 | 4,00 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 234.343.800 | 28,79 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 21.316.729 | 2,62 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 4.408.302 | 0,54 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 644.875.393 | 79,22 | | OPERACIONES CORRIENTES | 610.751.509 | 75,03 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 43.870.607 | 5,39 | 6 | INVERSIONES REALES | 124.790.972 | 15,33 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.750.000 | 0,34 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 54.385.215 | 6,68 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 7.791.780 | 0,96 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 27.908.604 | 3,43 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 133.129.933 | 16,35 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 14.581.413 | 1,79 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 187.542.320 | 23,04 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 221.666.204 | 27,23 |
| | TOTAL INGRESOS | 832.417.713 | 102,26 | | TOTAL GASTOS | 832.417.713 | 102,26 |

| | | | |
|------------------------|-------------|---------|-------------|
| AHORRO BRUTO | 34.123.884 | | |
| AHORRO NETO | 19.542.471 | | |
| RECURSOS | 691.496.000 | EMPLEOS | 789.927.696 |
| NECESIDAD FINANCIACION | -98.431.696 | | |

RESUMEN DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO GENERAL CONSOLIDADO, 2008

REFERIDO ÚNICAMENTE A LOS ENTES LOCALES NO FINANCIADOS MAYORITARIAMENTE CON INGRESOS COMERCIALES

| INGRESOS | | | | GASTOS | | | |
|----------|-------------------------------|--------------------|---------------|--------|-------------------------------|--------------------|---------------|
| CAP. | DENOMINACION | EUROS | % | CAP. | DENOMINACION | EUROS | % |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 213.353.400 | 26,21 | 1 | GASTOS DE PERSONAL | 268.994.686 | 33,04 |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 39.533.700 | 4,86 | 2 | GTOS EN BS CTES. Y SERVICIOS | 274.153.929 | 33,68 |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 147.751.980 | 18,15 | 3 | GASTOS FINANCIEROS | 32.303.000 | 3,97 |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 233.983.000 | 28,74 | 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 26.633.834 | 3,27 |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 4.209.110 | 0,52 | | | | |
| | OPERACIONES CORRIENTES | 638.831.190 | 78,48 | | OPERACIONES CORRIENTES | 602.085.449 | 73,96 |
| 6 | ENAJENACION INVERS. REALES | 40.000.000 | 4,91 | 6 | INVERSIONES REALES | 113.492.626 | 13,94 |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.750.000 | 0,34 | 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 65.923.624 | 8,10 |
| 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 7.791.780 | 0,96 | 8 | VARIACION ACTIVOS FINANC. | 27.908.604 | 3,43 |
| 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 133.129.933 | 16,35 | 9 | VARIACION PASIVOS FINANC. | 13.092.600 | 1,61 |
| | OPERACIONES DE CAPITAL | 183.671.713 | 22,56 | | OPERACIONES DE CAPITAL | 220.417.454 | 27,08 |
| | TOTAL INGRESOS | 822.502.903 | 101,04 | | TOTAL GASTOS | 822.502.903 | 101,04 |

| | | | |
|------------------------|-------------|---------|-------------|
| AHORRO BRUTO | 36.745.741 | | |
| AHORRO NETO | 23.653.141 | | |
| RECURSOS | 681.581.190 | EMPLEOS | 781.501.699 |
| NECESIDAD FINANCIACION | -99.920.509 | | |

Que pone de manifiesto que los Presupuestos de los entes que no se financian mayoritariamente con ingresos comerciales, al consolidarse con el presupuesto municipal, no incrementan la necesidad de financiación más bien la mitigan y por otra parte se debe destacar que ninguno de ellos financia sus inversiones mediante deuda, puesto que dependen exclusivamente del presupuesto municipal, ni tienen deuda financiera puesto que ésta se concierta únicamente en el Ayuntamiento de Zaragoza. Es por ello que el presente Plan Económico Financiero se referirá básicamente a la evolución de los Presupuestos Municipales, para el periodo 2008-2010.

2.- MOTIVOS DEL INCUMPLIMIENTO DE LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA. (art.20.f del R.D. Leg.1463/2007, de 2 Noviembre)

Las causas que motivan la necesidad de financiación y por tanto la pérdida de la estabilidad presupuestaria, se debe fundamentalmente al esfuerzo presupuestario que el Ayuntamiento de Zaragoza realiza para la Exposición Internacional de 2008, como muestra el cuadro siguiente donde se detalla los créditos presupuestarios que de manera directa están destinados a dicho evento o que de forma colateral se deben abordar para lograr el objetivo de que Zaragoza, Aragón y España esté a la altura de los acontecimientos que convocarán al mundo entero y que evidentemente no se repetirán después de su celebración.

| GASTOS NO FINANCIEROS DIRECTOS O IMPULSADOS POR LA EXPO 2008 | | | | |
|---|-------|-------|---|-------------------|
| 08 PRE | 61161 | 22630 | ESCRITURAS, RGTRD PDAD Y GASTOS FTO.OFICINA EXPO | 20.000 |
| 08 CYT | 54111 | 22693 | DIGITAL WATER PAVILLION CONTENIDOS EXPO 2008 | 80.000 |
| 08 PJA | 43611 | 22694 | PLAN EMBELLECIMIENTO ZARAGOZA | 50.000 |
| 08 MOV | 51311 | 22793 | SERVICIO TRANSPORTE ESPECIAL | 5.000.000 |
| 08 MOV | 51311 | 22794 | MEJORA DEL TRANSPORTE PUBLICO | 2.000.000 |
| 08 FOM | 75111 | 41001 | OO.AA. TURISMO EXPO 2008 | 1.300.000 |
| 08 HYE | 32211 | 41001 | OO.AA.IMEFEZ. C.CIO PROGRAMAS EMPLEO | 180.000 |
| 08 ACS | 32316 | 42400 | EXPOAGUA ZARAGOZA, SA: ALQUILER Y PUNTO DE INFORMAC | 100.000 |
| 08 HYE | 72411 | 42400 | CONVENIO EXPOAGUA ZARAGOZA 2008, SA | 100.000 |
| 08 CUL | 45116 | 44001 | SDAD ZARAGOZA CULTURAL SA:PABELLON ZARAGOZA EXPO | 2.000.000 |
| 08 FOM | 72411 | 46700 | APORTACION AL CONSORCIO PROEXPO ZARAGOZA 2008 | 250.000 |
| 08 CUL | 45119 | 48900 | APORTACION ANUAL FUNDACION 2008 | 1.000.000 |
| 08 GUR | 12182 | 60900 | PYTO Y EJEC. NUEVO CAMPING Y ALBERGUE JUVENTUD | 5.550.000 |
| 08 HYE | 12183 | 60900 | ACTUACIONES TRAGSA-EXPO 2008 | 800.000 |
| 08 INF | 51113 | 60900 | ACTUACIONES EXPO Y PLAN ACOMPAÑAMIENTO | 10.350.000 |
| 08 MOV | 51311 | 60900 | INTERCAMBIADORES DE TRANSPORTE | 600.000 |
| 08 INF | 51114 | 61500 | NUEVOS PROYECTOS DE TRANSFORMACIONES VIARIAS | 2.000.000 |
| 08 GUR | 43216 | 61901 | ACTUACIONES REHABILIT.CASCO HISTORICO Y CONJUNTOS | 400.000 |
| 08 GUR | 43216 | 61902 | REHABILITACION Y MEJORA EN PLAZAS CASCO HISTORICO | 280.000 |
| 08 GUR | 32321 | 62200 | REHABI. Y ACONDICIONAMIENTO ESPACIO AZUCARERA | 1.200.000 |
| 08 CUL | 45121 | 62501 | MUSEO DEL FUEGO Y BOMBEROS, EQUIPAMIENTO Y EXPO. | 1.468.296 |
| 08 GUR | 43214 | 72400 | EXPOAGUA ZARAGOZA, SA: POR ENCOMIENDAS GESTION | 6.500.000 |
| 08 HYE | 51113 | 72400 | EXPOAGUA ZARAGOZA, SA: POR ENCOMIENDAS GESTION | 8.522.000 |
| 08 INF | 51113 | 72400 | EXPOAGUA ZARAGOZA, SA: POR ENCOMIENDAS GESTION | 16.010.000 |
| 08 PJA | 43611 | 72400 | EXPOAGUA ZARAGOZA, SA: POR ENCOMIENDAS GESTION | 13.300.000 |
| 08 POL | 22211 | 72400 | CONVENIO EXPOAGUA ZARAGOZA 2008, SA SISTEMA TETRA | 55.000 |
| 08 VIV | 12185 | 74000 | A LA SMRU: PABELLON ZARAGOZA EXPO 2008 | 2.500.000 |
| 08 VIV | 43113 | 74001 | A LA SMRU: ARI CONJUNTO HISTORICO ZARAGOZA | 1.504.247 |
| 08 VIV | 43113 | 74002 | A LA SMRU: CONJUNTOS URBANOS DE INTERES Y EL RABAL | 2.990.349 |
| TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS DIRECTOS O IMPULSADOS POR LA EXPO 2008 | | | | 86.109.892 |

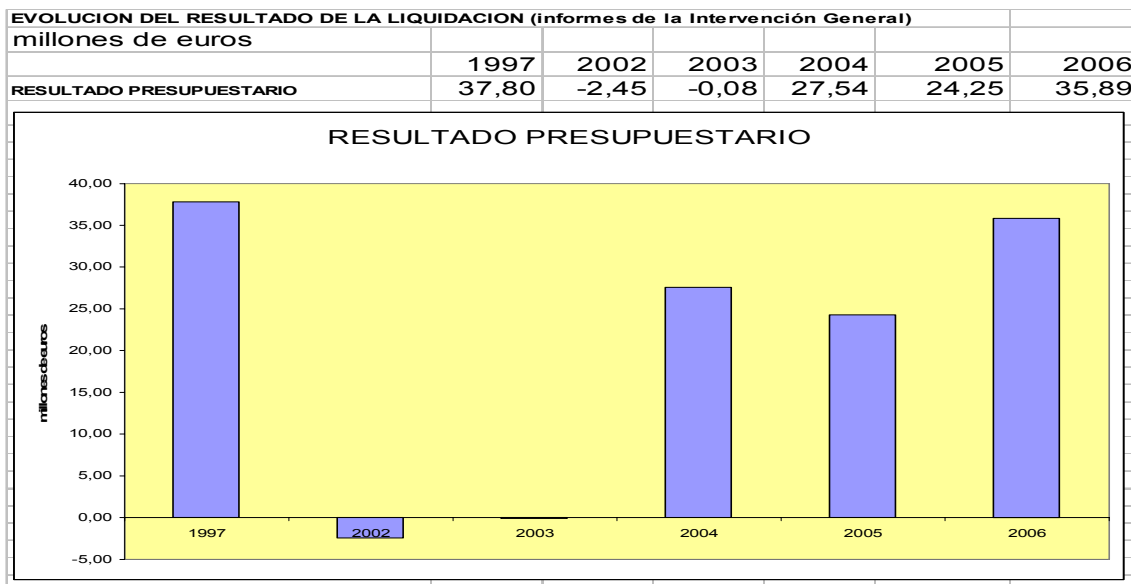
A los que se debe añadir como gastos financieros 17,5 millones de euros pendientes de desembolsar en la última ampliación de capital de Expoagua Zaragoza, 2008, S.A., que tiene su incidencia en el gasto no financiero por costes de captación de pasivos financieros y a la subida de más de un 9% en Gastos de Personal derivados de los acuerdos alcanzados a nivel nacional para la función pública. Todo ello unido al esfuerzo inversor de los ejercicios anteriores que han venido acumulando deuda a largo

plazo con el consiguiente incremento de los gastos financieros para este ejercicio y ejercicios futuros. En los ajustes del cumplimiento de la estabilidad deberán ser consideradas las ampliaciones de capital destinadas a sufragar déficit como gasto no financiero.

3.- SITUACION ECONOMICA DEL AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA. (art.20.f del RD. Leg.1463/2007, de 2 Noviembre)

Estando pendiente de aprobación la Liquidación de los Presupuestos de 2007, que de conformidad con el art. 191.3 del Rdlleg 2/2004, de 5 de Marzo se debe confeccionar antes del día primero de marzo del ejercicio siguiente, se hace referencia a la última liquidación aprobada.

Liquidado el Ejercicio 2006, se puede observar como han mejorado los resultados presupuestarios municipales

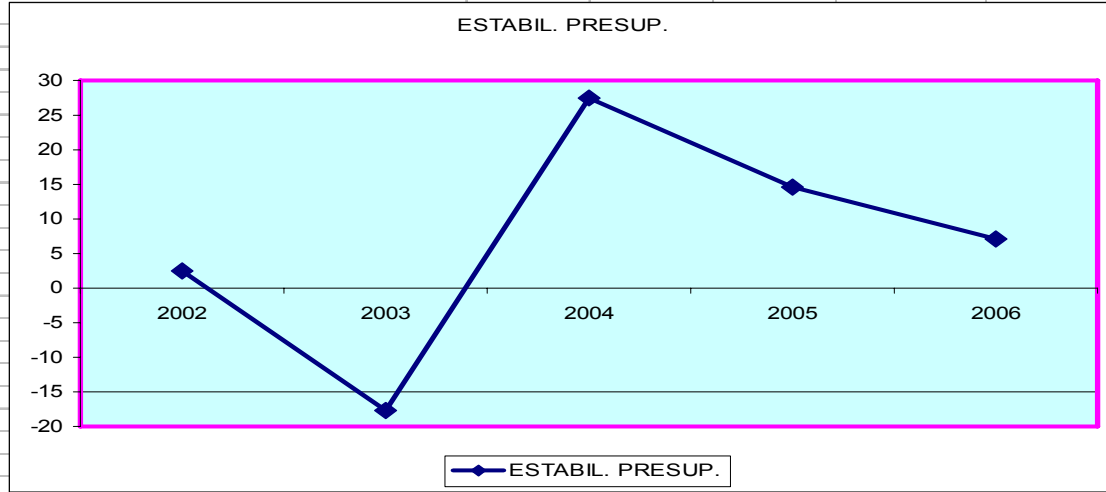


El anterior gráfico pone de manifiesto como se ha recuperado la normalidad en la liquidación de los Presupuestos Municipales, habiendo cerrado el ejercicio anterior **con un superávit de 35,89 millones de euros en el Resultado de la Liquidación.**

Por tercer año consecutivo **se ha cumplido el Principio de Estabilidad Presupuestaria**, que pone de manifiesto la capacidad de financiación, medida como la diferencia entre los ingresos no financieros y los gastos no financieros, (*referida al Presupuesto Municipal, sin ajustes y sin consolidar con los OO.AA. y entes dependientes*). La liquidación del Presupuesto del ejercicio 2006, arroja una capacidad de financiación de 7,077 millones de euros. Es de significar que en la aprobación inicial del Presupuesto para el ejercicio 2006 citado tampoco se cumplía la estabilidad presupuestaria.

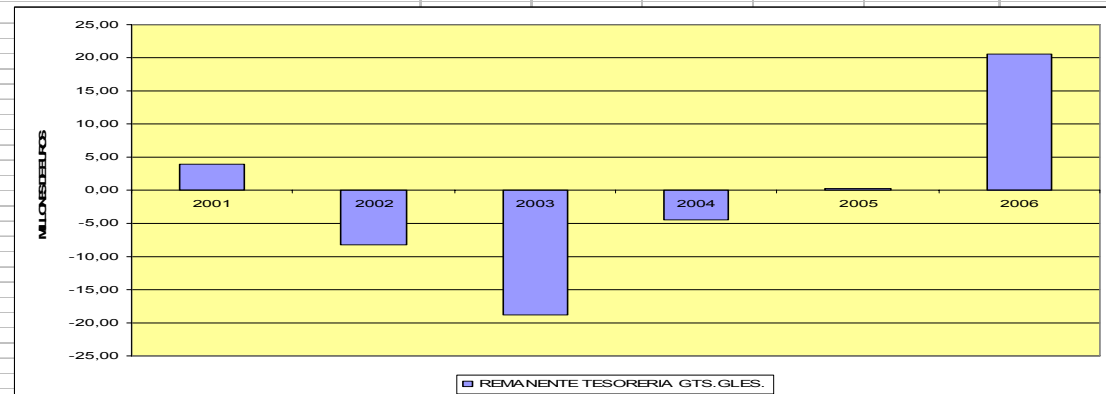
La evolución más reciente del Principio de Estabilidad se expone a continuación:

| ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA (capacidad o necesidad de financiación post-liquidación) | | | | | |
|--|------|--------|-------|-------|------|
| (Ingresos no Financieros menos Gastos no Financieros) | | | | | |
| millones de euros | | | | | |
| | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
| ESTABIL. PRESUP. | 2,46 | -17,61 | 27,52 | 14,71 | 7,08 |



La capacidad financiera real del ayuntamiento para su funcionamiento, es decir, su tesorería más el pendiente de cobro total menos las obligaciones pendientes de pago totales, que se conoce como el Remanente de Tesorería también presenta un saldo positivo, que antes de ajustes alcanza una suma de 43,258 y después de restar la provisión para insolvencias y la financiación afectada se sitúa 20,58 millones de euros y para tener una perspectiva histórica se elabora el cuadro siguiente con su representación gráfica.

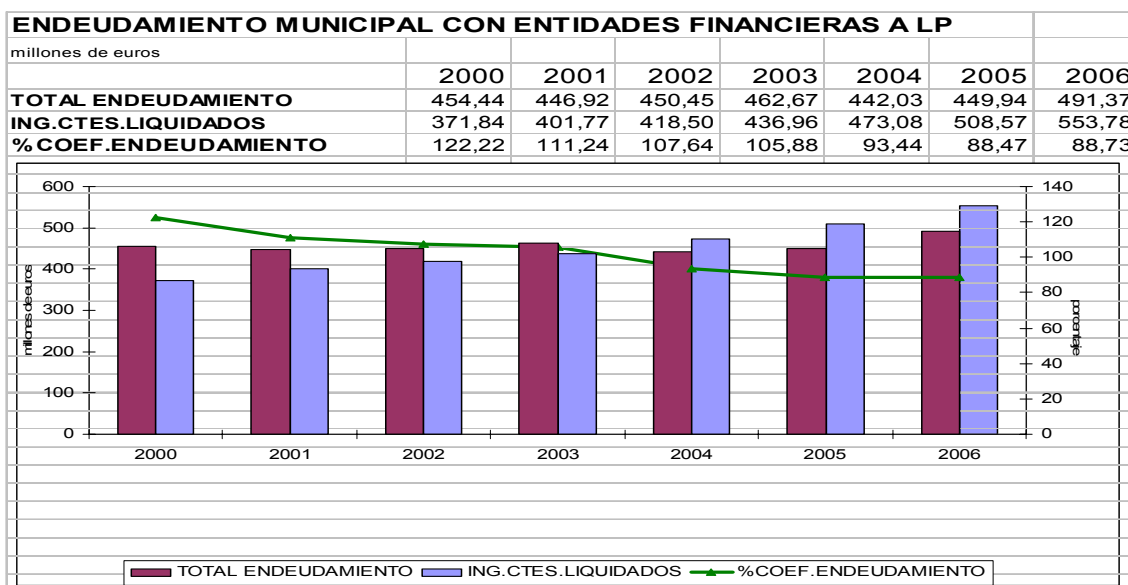
| EVOLUCION DEL REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES | | | | | | |
|---|------|-------|--------|-------|------|-------|
| (Deudores menos Acreedores más existencias en Caja y Bancos) | | | | | | |
| millones de euros | | | | | | |
| | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
| REMANENTE TESORERIA GTS.GLES. | 3,96 | -8,25 | -18,75 | -4,42 | 0,20 | 20,59 |



Que manifiesta bien a las claras como en los dos últimos años se ha corregido la deriva que esta magnitud tomó en 2002.

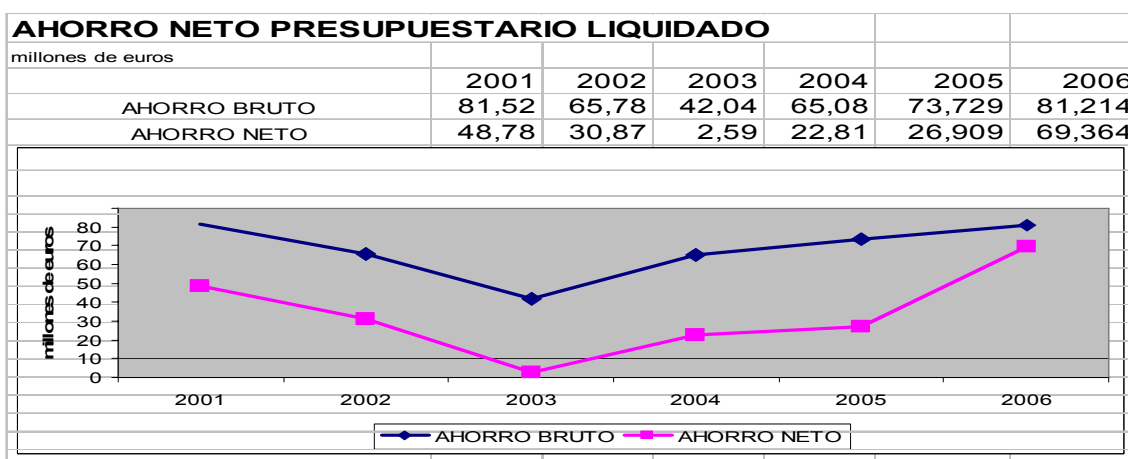
No menos importancia tiene el equilibrio conseguido en la situación del endeudamiento municipal, habiendo logrado que la relación deuda a largo plazo con entidades

financieras, con los ingresos corrientes liquidados, esté muy por debajo del 110% El cuadro siguiente y su representación gráfica explica como se ha potenciado su tendencia decreciente, resultando que liquidado el ejercicio 2006 la deuda municipal a largo plazo con las entidades financieras es el 88% de los ingresos corrientes liquidados



Se debe resaltar que por tercer año consecutivo, a fin de ejercicio, el saldo dispuesto de las operaciones de tesorería (instrumentadas en cuentas de crédito) ha sido cero y el saldo promedio mensual durante el ejercicio 2006 ha sido positivo, es decir a favor del Ayuntamiento.

Si nos referimos al ahorro bruto, diferencia entre ingresos corriente gastos corrientes, se observa que se pasa de 42,04 millones de euros en 2003 a **81,21 millones de euros en 2006**, según reflejan el cuadro y grafico siguientes. En cuanto al **ahorro neto**, que resulta de restar al ahorro bruto la amortización anual de la deuda municipal, su recuperación es innegable al pasar de 2,59 millones de euros en 2003 a **69,36 millones de euros en 2006**.

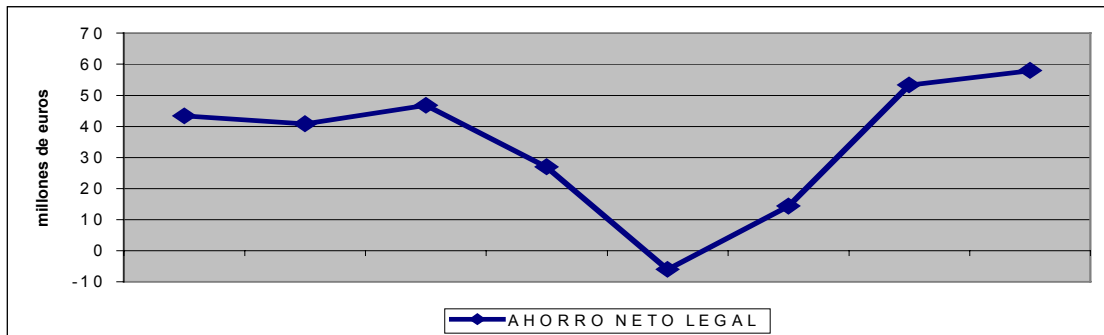


El ahorro neto legal pasa de una situación negativa a la **cifra positiva** más alta que se ha registrado en los últimos años, debido a la refinanciación de la deuda municipal prevista en el Plan Económico Financiero de 2004, política de endeudamiento municipal, notable mejora en la gestión tributaria y recaudadora y crecimiento contenido del gasto corriente, según reflejan el cuadro y gráfico siguientes.

AHORRO NETO LEGAL

millones de euros

| | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| DCHOS CTES LIQUIDAD.N-1 | 363,66 | 371,84 | 401,77 | 418,50 | 436,96 | 473,05 | 508,57 | 553,78 |
| OBLIG.CTES.LIQUIDAD N-1 | 262,63 | 278,07 | 297,63 | 333,72 | 381,03 | 394,76 | 422,73 | 458,21 |
| AHORRO BRUTO | 101,03 | 93,76 | 104,14 | 84,78 | 55,93 | 78,29 | 85,84 | 95,57 |
| ANUALIDAD TEORIC. | 57,70 | 52,95 | 57,41 | 57,83 | 61,96 | 64,16 | 32,66 | 38,23 |
| OBLIG.REC.RTE.TESOR N-1 | | | | | | 0,16 | 0,06 | 0,57 |
| AHORRO NETO LEGAL | 43,33 | 40,81 | 46,73 | 26,95 | -6,03 | 14,29 | 53,24 | 57,90 |



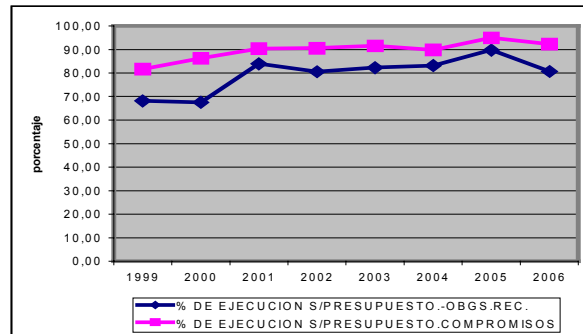
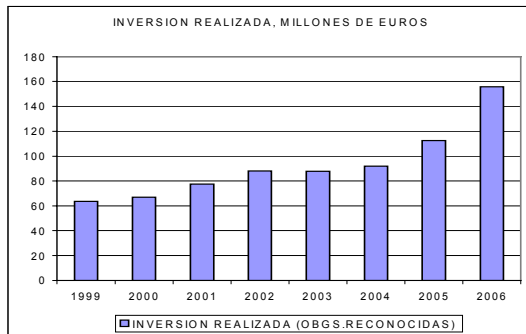
Por lo que respecta a las inversiones, si en 2005 se había alcanzado una cifra récord, en 2006, se han superado, habiéndose adjudicado 178,01 millones de euros, de las que se han reconocido obligaciones por 155,70 millones y pagado 112,01 millones de euros.

Lo anterior puede comprobarse en el cuadro y gráfico siguiente:

EVOLUCION DE LAS INVERSIONES MUNICIPALES

(millones de euros)

| | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| PRESUPUESTADAS | 93,08 | 99,32 | 92,29 | 109,30 | 106,77 | 110,41 | 125,32 | 192,88 |
| GASTO COMPROMETIDO | 76,03 | 85,67 | 83,41 | 99,03 | 97,78 | 99,178 | 119,04 | 178,01 |
| OBLIG. RECONOCIDAS | 63,43 | 67,05 | 77,41 | 88,03 | 87,85 | 91,858 | 112,45 | 155,70 |
| PAGOS REALIZADOS | 45,91 | 46,58 | 57,34 | 61,14 | 68,29 | 69,432 | 78,81 | 112,016 |
| PDTE PAGO FIN EJERCICIO | 17,53 | 20,47 | 20,08 | 26,89 | 19,55 | 22,43 | 33,64 | 43,68 |
| PDTE DE RECONOCIMIENTO | 12,60 | 18,61 | 5,99 | 11,00 | 9,93 | 7,32 | 6,59 | 22,31 |
| INVERSION REALIZADA (OBGS.RECONOCIDAS) | 67,05 | 77,41 | 88,03 | 87,85 | 91,86 | 112,45 | 155,70 | |
| | 1999 | 2000 | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
| % DE EJECUCION S/PRESUPUESTO..OBGS.REC. | 68,15 | 67,51 | 83,88 | 80,54 | 82,28 | 83,20 | 89,73 | 80,72 |
| % DE EJECUCION S/PRESUPUESTO.COMPRMISOS | 81,68 | 86,25 | 90,37 | 90,60 | 91,58 | 89,83 | 94,99 | 92,29 |



A continuación se detallan los cuadros más significativos de la evolución de los Presupuestos y su ejecución que permiten observar la situación económica municipal y sirven de base para la proyección de los Presupuestos en el periodo 2008-2010 y la obtención de los saldos presupuestarios.

En los cuadros siguientes, se han eliminados las obligaciones reconocidas y pagadas con cargo a los Remanentes de Tesorería de cada ejercicio anterior, para reflejar fielmente la ejecución del presupuesto para el ejercicio correspondiente.

**DISTRIBUCION DE INGRESOS Y GASTOS ENTRE OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL
PRESUPUESTOS DEFINITIVOS (el de 2007 es el inicial)**

| | 2.002 | 2.003 | 2.004 | 2.005 | 2.006 | 2.007 |
|--|-----------------|------------------|---------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 1 INGRESOS CORRIENTES | 423.099,37 | 435.325,23 | 470.680,62 | 506.377,38 | 544.368,64 | 591.546,30 |
| 2 GASTOS CORRIENTES | 361.494,81 | 400.111,41 | 422.878,49 | 449.726,06 | 480.480,97 | 523.408,32 |
| 3 AHORRO BRUTO (1-2) | 61.604,56 | 35.213,82 | 47.802,13 | 56.651,32 | 63.887,67 | 68.137,98 |
| 4 INGRESOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS | 47.550,13 | 62.326,26 | 61.588,60 | 64.191,12 | 86.978,92 | 50.972,40 |
| 5 GASTOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS | 107.682,19 | 106.560,71 | 109.140,73 | 120.805,91 | 191.385,95 | 180.716,88 |
| 6 INGRESOS NO FINANCIEROS (1+4) | 470.649,50 | 497.651,49 | 532.269,22 | 570.568,50 | 631.347,56 | 642.518,70 |
| 7 GASTOS NO FINANCIEROS (2+5) | 469.177,00 | 506.672,12 | 532.019,22 | 570.531,97 | 671.866,92 | 704.125,20 |
| 8 SUPERAVIT O DEFICIT NO FINANCIERO (6-7) | 1.472,50 | -9.020,63 | 250,00 | 36,53 | -40.519,36 | -61.606,50 |
| 9 INGRESOS FINANCIEROS | 37.859,68 | 62.648,89 | 47.329,10 | 62.942,77 | 62.656,60 | 89.598,60 |
| 10 GASTOS FINANCIEROS | 39.332,18 | 45.374,66 | 47.579,10 | 58.558,31 | 22.137,24 | 27.992,10 |
| 11 INGRESOS TOTALES (6+9) | 508.509,18 | 560.300,38 | 579.598,32 | 633.511,27 | 694.004,16 | 732.117,30 |
| 12 GASTOS TOTALES (7+10) | 508.509,18 | 552.046,78 | 579.598,32 | 629.090,28 | 694.004,16 | 732.117,30 |
| 13 SUPERAVIT O DEFICIT | 0,00 | 8.253,60 | 0,00 | 4.420,98 | 0,00 | 0,00 |

**DISTRIBUCION DE INGRESOS Y GASTOS ENTRE OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL
DERECHOS Y OBLIGACIONES RECONOCIDAS**

| | 2.002 | 2.003 | 2.004 | 2.005 | 2.006 |
|--|-----------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 1 INGRESOS CORRIENTES | 418.496,54 | 436.956,67 | 473.048,45 | 508.571,59 | 553.784,01 |
| 2 GASTOS CORRIENTES | 350.188,89 | 394.754,47 | 407.907,80 | 434.794,49 | 472.005,45 |
| 3 AHORRO BRUTO (1-2) | 68.307,65 | 42.202,20 | 65.140,65 | 73.777,10 | 81.778,56 |
| 4 INGRESOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS | 20.937,75 | 27.938,63 | 54.309,80 | 53.457,27 | 81.563,00 |
| 5 GASTOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS | 86.786,59 | 87.759,64 | 90.668,27 | 108.655,37 | 154.528,40 |
| 6 INGRESOS NO FINANCIEROS (1+4) | 439.434,29 | 464.895,30 | 527.358,25 | 562.028,86 | 635.347,00 |
| 7 GASTOS NO FINANCIEROS (2+5) | 436.975,48 | 482.514,11 | 498.576,08 | 543.449,86 | 626.533,84 |
| 8 SUPERAVIT O DEFICIT NO FINANCIERO (6-7) | 2.458,81 | -17.618,81 | 28.782,18 | 18.579,00 | 8.813,16 |
| 9 INGRESOS FINANCIEROS | 38.090,11 | 62.764,77 | 46.405,93 | 63.006,77 | 59.467,10 |
| 10 GASTOS FINANCIEROS | 39.241,23 | 44.978,66 | 46.388,57 | 55.232,14 | 19.492,12 |
| 11 INGRESOS TOTALES (6+9) | 477.524,40 | 527.660,07 | 573.764,18 | 625.035,63 | 694.814,11 |
| 12 GASTOS TOTALES (7+10) | 476.216,71 | 527.492,77 | 544.964,64 | 598.682,00 | 646.025,96 |
| 13 SUPERAVIT O DEFICIT | 1.307,69 | 167,30 | 28.799,54 | 26.353,63 | 48.788,15 |

**DISTRIBUCION DE INGRESOS Y GASTOS ENTRE OPERACIONES CORRIENTES Y DE CAPITAL
RECAUDACION Y PAGOS LIQUIDOS**

| | 2.002 | 2.003 | 2.004 | 2.005 | 2.006 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1 INGRESOS CORRIENTES | 377.087,23 | 401.303,15 | 432.914,24 | 465.923,07 | 515.562,86 |
| 2 GASTOS CORRIENTES | 316.780,53 | 336.725,25 | 353.343,55 | 382.840,36 | 413.605,43 |
| 3 AHORRO BRUTO (1-2) | 60.306,70 | 64.577,90 | 79.570,69 | 83.082,71 | 101.957,43 |
| 4 INGRESOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS | 20.581,10 | 27.884,30 | 53.749,88 | 53.457,27 | 81.563,00 |
| 5 GASTOS DE CAPITAL NO FINANCIEROS | 60.472,87 | 68.258,19 | 68.256,32 | 76.619,33 | 110.847,91 |
| 6 INGRESOS NO FINANCIEROS (1+4) | 397.668,33 | 429.187,45 | 486.664,12 | 519.380,33 | 597.125,86 |
| 7 GASTOS NO FINANCIEROS (2+5) | 377.253,40 | 404.983,44 | 421.599,87 | 459.459,69 | 524.453,33 |
| 8 SUPERAVIT O DEFICIT NO FINANCIERO (6-7) | 20.414,93 | 24.204,01 | 65.064,25 | 59.920,65 | 72.672,52 |
| 9 INGRESOS FINANCIEROS | 35.250,77 | 59.574,75 | 43.961,03 | 57.494,25 | 59.049,23 |
| 10 GASTOS FINANCIEROS | 39.131,27 | 44.826,68 | 46.351,64 | 55.015,13 | 19.191,13 |
| 11 INGRESOS TOTALES (6+9) | 432.919,10 | 488.762,20 | 530.625,15 | 576.874,59 | 656.175,09 |
| 12 GASTOS TOTALES (7+10) | 416.384,67 | 449.810,12 | 467.951,51 | 514.474,82 | 543.644,47 |
| 13 SUPERAVIT O DEFICIT | 16.534,43 | 38.952,08 | 62.673,64 | 62.399,76 | 112.530,62 |

AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA

PRESUPUESTOS DEFINITIVOS

En miles de euros corrientes.

| | 2003 | % | 2004 | % | 2005 | % | 2006 | % | 2007 | % |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| INGRESOS POR CAPITULOS | | | | | | | | | | |
| I.IMPUESTOS DIRECTOS | 151.173,00 | 26,98 | 148.144,00 | 25,56 | 171.154,50 | 27,02 | 179.498,00 | 25,86 | 188.066,00 | 25,69 |
| II.IMPUESTOS INDIRECTOS | 14.002,00 | 2,50 | 19.500,00 | 3,36 | 19.500,00 | 3,08 | 20.212,00 | 2,91 | 21.724,00 | 2,97 |
| III.TASAS Y OTROS INGRESOS | 94.367,16 | 16,84 | 102.652,36 | 17,71 | 116.800,67 | 18,44 | 129.524,64 | 18,66 | 135.539,20 | 18,51 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 172.851,87 | 30,85 | 197.487,36 | 34,07 | 195.862,50 | 30,92 | 212.018,73 | 30,55 | 242.854,28 | 33,17 |
| V.INGRESOS PATRIMONIALES | 2.931,20 | 0,52 | 2.896,90 | 0,50 | 3.059,71 | 0,48 | 3.115,27 | 0,45 | 3.362,82 | 0,46 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 435.325,23 | 77,69 | 470.680,62 | 81,21 | 506.377,38 | 79,93 | 544.368,64 | 78,44 | 591.546,30 | 80,80 |
| VI.ENAJENACION INV.REALES | 50.109,41 | 8,94 | 51.744,00 | 8,93 | 57.408,78 | 9,06 | 55.303,95 | 7,97 | 46.332,40 | 6,33 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 12.216,85 | 2,18 | 9.844,60 | 1,70 | 6.782,34 | 1,07 | 31.674,97 | 4,56 | 4.640,00 | 0,63 |
| VIII.VARIACION ACTIVOS FINANCIEROS | 4.247,83 | 0,76 | 4.500,00 | 0,78 | 7.019,77 | 1,11 | 8.068,60 | 1,16 | 7.068,60 | 0,97 |
| IX.VARIACION PASIVOS FINANCIEROS | 58.401,06 | 10,42 | 42.829,10 | 7,39 | 55.923,00 | 8,83 | 54.588,00 | 7,87 | 82.530,00 | 11,27 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 124.975,15 | 22,31 | 108.917,70 | 18,79 | 127.133,89 | 20,07 | 149.635,52 | 21,56 | 140.571,00 | 19,20 |
| T O T A L I N G R E S O S | 560.300,38 | 100,00 | 579.598,32 | 100,00 | 633.511,27 | 100,00 | 694.004,16 | 100,00 | 732.117,30 | 100,00 |
| GASTOS POR CAPITULOS | | | | | | | | | | |
| I.REMUNERACIONES DEL PERSONAL | 173.149,58 | 31,37 | 192.457,45 | 33,21 | 196.399,65 | 31,22 | 205.840,00 | 29,66 | 229.280,25 | 31,32 |
| II.COMPRAS DE BIENES CORRIENTES Y SERV. | 169.688,08 | 30,74 | 176.055,58 | 30,38 | 196.400,57 | 31,22 | 213.365,64 | 30,74 | 220.091,37 | 30,06 |
| III.INTERESES | 14.695,02 | 2,66 | 13.923,48 | 2,40 | 13.361,23 | 2,12 | 14.479,80 | 2,09 | 24.958,60 | 3,41 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 42.578,73 | 7,71 | 40.441,98 | 6,98 | 43.564,61 | 6,93 | 46.795,52 | 6,74 | 49.078,11 | 6,70 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 400.111,41 | 72,48 | 422.878,49 | 72,96 | 449.726,06 | 71,49 | 480.480,97 | 69,23 | 523.408,32 | 71,49 |
| VI. INVERSIONES REALES | 82.249,19 | 14,90 | 92.434,13 | 15,95 | 98.974,31 | 15,73 | 158.262,19 | 22,80 | 143.856,19 | 19,65 |
| VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 24.311,52 | 4,40 | 16.706,60 | 2,88 | 21.831,60 | 3,47 | 33.123,76 | 4,77 | 36.860,69 | 5,03 |
| VIII.VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS | 5.922,11 | 1,07 | 5.306,60 | 0,92 | 8.408,51 | 1,34 | 10.279,84 | 1,48 | 15.768,60 | 2,15 |
| IX. VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS | 39.452,55 | 7,15 | 42.272,50 | 7,29 | 50.149,80 | 7,97 | 11.857,40 | 1,71 | 12.223,50 | 1,67 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 151.935,37 | 27,52 | 156.719,83 | 27,04 | 179.364,22 | 28,51 | 213.523,19 | 30,77 | 208.708,98 | 28,51 |
| T O T A L G A S T O S | 552.046,78 | 100,00 | 579.598,32 | 100,00 | 629.090,28 | 100,00 | 694.004,16 | 100,00 | 732.117,30 | 100,00 |

AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA

DERECHOS Y OBLIGACIONES RECONOCIDOS

En miles de euros corrientes.

| | 2003 | % | 2004 | % | 2005 | % | 2006 | % |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| INGRESOS POR CAPITULOS | | | | | | | | |
| I.IMPUESTOS DIRECTOS | 154.479,54 | 29,28 | 146.031,20 | 25,45 | 174.483,47 | 27,92 | 184.205,08 | 26,51 |
| II.IMPUESTOS INDIRECTOS | 14.432,15 | 2,74 | 13.150,62 | 2,29 | 21.321,96 | 3,41 | 27.882,14 | 4,01 |
| III.TASAS Y OTROS INGRESOS | 91.773,45 | 17,39 | 107.378,77 | 18,71 | 109.300,64 | 17,49 | 127.033,05 | 18,28 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 173.476,90 | 32,88 | 203.799,65 | 35,52 | 200.526,42 | 32,08 | 211.305,20 | 30,41 |
| V.INGRESOS PATRIMONIALES | 2.794,63 | 0,53 | 2.688,22 | 0,47 | 2.939,10 | 0,47 | 3.358,53 | 0,48 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 436.956,67 | 82,81 | 473.048,45 | 82,45 | 508.571,59 | 81,37 | 553.784,01 | 79,70 |
| VI.ENAJENACION INV.REALES | 19.079,31 | 3,62 | 47.475,89 | 8,27 | 49.727,52 | 7,96 | 57.253,06 | 8,24 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 8.859,32 | 1,68 | 6.833,91 | 1,19 | 3.729,75 | 0,60 | 24.309,94 | 3,50 |
| VIII.VARIACION ACTIVOS FINANCIEROS | 4.232,83 | 0,80 | 3.311,64 | 0,58 | 7.019,77 | 1,12 | 4.790,54 | 0,69 |
| IX.VARIACION PASIVOS FINANCIEROS | 58.531,94 | 11,09 | 43.094,29 | 7,51 | 55.987,00 | 8,96 | 54.676,56 | 7,87 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 90.703,40 | 17,19 | 100.715,73 | 17,55 | 116.464,04 | 18,63 | 141.030,10 | 20,30 |
| T O T A L I N G R E S O S | 527.660,07 | 100,00 | 573.764,18 | 100,00 | 625.035,63 | 100,00 | 694.814,11 | 100,00 |
| GASTOS POR CAPITULOS | | | | | | | | |
| I.REMUNERACIONES DEL PERSONAL | 173.114,18 | 32,82 | 188.188,24 | 34,53 | 191.057,67 | 31,91 | 205.634,43 | 31,83 |
| II.COMPRAS DE BIENES CORRIENTES Y SERV. | 165.825,43 | 31,44 | 166.230,35 | 30,50 | 188.481,91 | 31,48 | 206.141,68 | 31,91 |
| III.INTERESES | 13.889,93 | 2,63 | 13.214,50 | 2,42 | 12.139,65 | 2,03 | 14.356,36 | 2,22 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 41.924,93 | 7,95 | 40.274,72 | 7,39 | 43.115,26 | 7,20 | 45.872,98 | 7,10 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 394.754,47 | 74,84 | 407.907,80 | 74,85 | 434.794,49 | 72,63 | 472.005,45 | 73,06 |
| VI.INVERSIONES REALES | 63.757,05 | 12,09 | 74.272,40 | 13,63 | 86.927,20 | 14,52 | 121.647,83 | 18,83 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 24.002,59 | 4,55 | 16.395,87 | 3,01 | 21.728,17 | 3,63 | 32.880,57 | 5,09 |
| VIII.VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS | 5.526,25 | 1,05 | 4.118,20 | 0,76 | 8.408,51 | 1,40 | 7.635,23 | 1,18 |
| IX.VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS | 39.452,41 | 7,48 | 42.270,37 | 7,76 | 46.823,63 | 7,82 | 11.856,89 | 1,84 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 132.738,30 | 25,16 | 137.056,84 | 25,15 | 163.887,51 | 27,37 | 174.020,52 | 26,94 |
| T O T A L G A S T O S | 527.492,77 | 100,00 | 544.964,64 | 100,00 | 598.682,00 | 100,00 | 646.025,96 | 100,00 |
| RESULTADO PRESUPUESTARIO SIN AJUSTAR | 167,30 | | 28.799,54 | | 26.353,63 | | 48.788,15 | |

AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA
RECAUDACION LIQUIDA.PAGOS LIQUIDOS

En miles de euros corrientes.

| | 2003 | % | 2004 | % | 2005 | % | 2006 | % |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| INGRESOS POR CAPITULOS | | | | | | | | |
| I.IMPUESTOS DIRECTOS | 141.531,27 | 28,96 | 136.346,62 | 25,70 | 163.196,95 | 28,29 | 173.214,23 | 26,40 |
| II.IMPUESTOS INDIRECTOS | 11.793,01 | 2,41 | 10.828,72 | 2,04 | 18.117,52 | 3,14 | 24.853,04 | 3,79 |
| III.TASAS Y OTROS INGRESOS | 72.518,32 | 14,84 | 80.185,23 | 15,11 | 89.528,70 | 15,52 | 103.159,47 | 15,72 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 173.476,89 | 35,49 | 203.717,18 | 38,39 | 193.066,90 | 33,47 | 211.305,20 | 32,20 |
| V.INGRESOS PATRIMONIALES | 1.983,66 | 0,41 | 1.836,49 | 0,35 | 2.013,00 | 0,35 | 3.030,93 | 0,46 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 401.303,15 | 82,11 | 432.914,24 | 81,59 | 465.923,07 | 80,77 | 515.562,86 | 78,57 |
| VI.ENAJENACION INV.REALES | 19.024,97 | 3,89 | 47.475,89 | 8,95 | 49.727,52 | 8,62 | 57.253,06 | 8,73 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 8.859,33 | 1,81 | 6.273,99 | 1,18 | 3.729,75 | 0,65 | 24.309,94 | 3,70 |
| VIII.VARIACION ACTIVOS FINANCIEROS | 1.298,26 | 0,27 | 1.149,14 | 0,22 | 1.821,25 | 0,32 | 4.692,18 | 0,72 |
| IX.VARIACION PASIVOS FINANCIEROS | 58.276,49 | 11,92 | 42.811,89 | 8,07 | 55.673,00 | 9,65 | 54.357,06 | 8,28 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 87.459,05 | 17,89 | 97.710,91 | 18,41 | 110.951,52 | 19,23 | 140.612,23 | 21,43 |
| TOTAL INGRESOS | 488.762,20 | 100,00 | 530.625,15 | 100,00 | 576.874,59 | 100,00 | 656.175,09 | 100,00 |
| | 2003 | % | 2004 | % | 2005 | % | 2006 | % |
| GASTOS POR CAPITULOS | | | | | | | | |
| I.REMUNERACIONES DEL PERSONAL | 170.765,33 | 37,96 | 181.121,01 | 38,71 | 185.267,51 | 36,01 | 200.490,50 | 36,88 |
| II.COMPRAS DE BIENES CORRIENTES Y SERV. | 115.070,82 | 25,58 | 119.994,40 | 25,64 | 144.627,74 | 28,11 | 156.462,13 | 28,78 |
| III.INTERESES | 13.037,06 | 2,90 | 13.167,88 | 2,81 | 12.112,76 | 2,35 | 14.225,33 | 2,62 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 37.852,04 | 8,42 | 39.060,26 | 8,35 | 40.832,35 | 7,94 | 42.427,47 | 7,80 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 336.725,25 | 74,86 | 353.343,55 | 75,51 | 382.840,36 | 74,41 | 413.605,43 | 76,08 |
| VI.INVERSIONES REALES | 52.841,77 | 11,75 | 53.094,92 | 11,35 | 55.140,72 | 10,72 | 80.925,13 | 14,89 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 15.416,42 | 3,43 | 15.161,40 | 3,24 | 21.478,62 | 4,17 | 29.922,78 | 5,50 |
| VIII.VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS | 5.374,27 | 1,19 | 4.081,27 | 0,87 | 8.191,50 | 1,59 | 7.334,24 | 1,35 |
| IX.VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS | 39.452,41 | 8,77 | 42.270,37 | 9,03 | 46.823,63 | 9,10 | 11.856,89 | 2,18 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 113.084,87 | 25,14 | 114.607,96 | 24,49 | 131.634,47 | 25,59 | 130.039,04 | 23,92 |
| TOTAL GASTOS | 449.810,12 | 100,00 | 467.951,51 | 100,00 | 514.474,82 | 100,00 | 543.644,47 | 100,00 |

AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA

GRADO DE EJECUCION DE LOS PRESUPUESTOS EN SENTIDO DE DEVENGO

% DE LIQUIDACION DE DERECHOS Y RECONOCIMIENTO DE OBLIGACIONES SOBRE PREVISIONES

| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| INGRESOS POR CAPITULOS | | | | |
| I.IMPUESTOS DIRECTOS | 102,19 | 98,57 | 101,95 | 102,62 |
| II.IMPUESTOS INDIRECTOS | 103,07 | 67,44 | 109,34 | 137,95 |
| III.TASAS Y OTROS INGRESOS | 97,25 | 104,60 | 93,58 | 98,08 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 100,36 | 103,20 | 102,38 | 99,66 |
| V.INGRESOS PATRIMONIALES | 95,34 | 92,80 | 96,06 | 107,81 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 100,37 | 100,50 | 100,43 | 101,73 |
| VI.ENAJENACION INV.REALES | 38,08 | 91,75 | 86,62 | 103,52 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 72,52 | 69,42 | 54,99 | 76,75 |
| VIII.VARIACION ACTIVOS FINANCIEROS | 99,65 | 73,59 | 100,00 | 59,37 |
| IX.VARIACION PASIVOS FINANCIEROS | 100,22 | 100,62 | 100,11 | 100,16 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 72,58 | 92,47 | 91,61 | 92,85 |
| TOTAL INGRESOS | 94,17 | 98,99 | 98,66 | 100,12 |
| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
| GASTOS POR CAPITULOS | | | | |
| I.REMUNERACIONES DEL PERSONAL | 99,98 | 97,78 | 97,28 | 99,90 |
| II.COMPRAS DE BIENES CORRIENTES Y SERV. | 97,72 | 94,42 | 95,97 | 96,61 |
| III.INTERESES | 94,52 | 94,91 | 90,86 | 99,15 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 98,46 | 99,59 | 98,97 | 98,03 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 98,66 | 96,46 | 96,68 | 98,24 |
| VI.INVERSIONES REALES | 77,52 | 80,35 | 87,83 | 76,86 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 98,73 | 98,14 | 99,53 | 99,27 |
| VIII.VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS | 93,32 | 77,61 | 100,00 | 74,27 |
| IX.VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS | 100,00 | 99,99 | 93,37 | 100,00 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 87,36 | 87,45 | 91,37 | 81,50 |
| TOTAL GASTOS | 95,55 | 94,02 | 95,17 | 93,09 |

AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA

**GRADO DE CUMPLIMIENTO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA EN SENTIDO DE TESORERIA
EN PORCENTAJES DE REC.LIQUIDA O PAGOS LIQUIDOS SOBRE DCHOS. Y OBLG. RECONOCIDAS**

| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|
| INGRESOS POR CAPITULOS | | | | |
| I.IMPUESTOS DIRECTOS | 91,62 | 93,37 | 93,53 | 94,03 |
| II.IMPUESTOS INDIRECTOS | 81,71 | 82,34 | 84,97 | 89,14 |
| III.TASAS Y OTROS INGRESOS | 79,02 | 74,68 | 81,91 | 81,21 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 100,00 | 99,96 | 96,28 | 100,00 |
| V.INGRESOS PATRIMONIALES | 70,98 | 68,32 | 68,49 | 90,25 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 91,84 | 91,52 | 91,61 | 93,10 |
| VI.ENAJENACION INV.REALES | 99,72 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 100,00 | 91,81 | 100,00 | 100,00 |
| VIII.VARIACION ACTIVOS FINANCIEROS | 30,67 | 34,70 | 25,94 | 97,95 |
| IX.VARIACION PASIVOS FINANCIEROS | 99,56 | 99,34 | 99,44 | 99,42 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 96,42 | 97,02 | 95,27 | 99,70 |
| TOTAL INGRESOS | 92,63 | 92,48 | 92,29 | 94,44 |
| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
| GASTOS POR CAPITULOS | | | | |
| I.REMUNERACIONES DEL PERSONAL | 98,64 | 96,24 | 96,97 | 97,50 |
| II.COMPRAS DE BIENES CORRIENTES Y SERV. | 69,39 | 72,19 | 76,73 | 75,90 |
| III.INTERESES | 93,86 | 99,65 | 99,78 | 99,09 |
| IV.TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 90,29 | 96,98 | 94,71 | 92,49 |
| OPERACIONES CORRIENTES | 85,30 | 86,62 | 88,05 | 87,63 |
| VI.INVERSIONES REALES | 82,88 | 71,49 | 63,43 | 66,52 |
| VII.TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 64,23 | 92,47 | 98,85 | 91,00 |
| VIII.VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS | 97,25 | 99,10 | 97,42 | 96,06 |
| IX.VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| OPERACIONES DE CAPITAL | 85,19 | 83,62 | 80,32 | 74,73 |
| TOTAL GASTOS | 85,27 | 85,87 | 85,93 | 84,15 |

AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA

EVOLUCION DEL REMANENTE DE TESORERIA

(miles de euros)

| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| I.- FONDOS LIQUIDOS DE TESORERIA | 5.229,23 | 5.990,77 | 26.403,46 | 95.333,51 |
| II.- DERECHOS PENDIENTES DE COBRO | 104.835,28 | 102.097,51 | 99.094,08 | 79.057,95 |
| III.- OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO | 114.871,16 | 97.563,09 | 108.943,49 | 131.133,04 |
| TOTAL = I+II-III | -4.806,65 | 10.525,18 | 16.554,04 | 43.258,42 |
| PROVISION PARA INSOLVENCIAS | 12.553,21 | 10.219,39 | 14.164,44 | 11.152,03 |
| REMANENTE PARA G.TOS.FINAC.AFECTADA | 1390,914 | 4726,771 | 2185,386 | 11517,506 |
| REMANENTE PARA GASTOS GENERALES | -18.750,78 | -4.420,98 | 204,21 | 20.588,88 |

De la lectura de los cuadros anteriores se desprende las siguientes consideraciones, para el periodo 2003-2006:

Primera.- Los cuadros referidos a la Distribución de Ingresos y Gastos entre Operaciones Corrientes y de Capital ponen de manifiesto que los saldos sobre la capacidad o necesidad de financiación en la liquidación de los presupuestos, salvo en el ejercicio 2003, es positiva, cumpliendo la estabilidad presupuestaria, antes de ajustes, tanto en sentido de devengo como de caja, siendo en algún grado independiente del saldo no financiero de la aprobación inicial.

Segundo.- Los siguientes cinco cuadros se destinan a examinar la ejecución de los Presupuestos Definitivos (en los que se han eliminado las obligaciones reconocidas financiadas con Remanente de Tesorería) y reflejan que los Presupuestos tienen un alto nivel de ejecución, cumpliendo en el sentido de devengo la previsión de ingresos corrientes al 100% o por encima y casi en su totalidad de los ingresos totales previstos; por lo que respecta a los gastos se realizan en más del 96% los corrientes y por encima del 90% los gastos totales. En sentido de caja, se observa que los ingresos corrientes se recaudan en más del 91,5% de su liquidación, con tendencia claramente creciente, elevándose este porcentaje en la recaudación total de los ingresos liquidados. La ejecución de los pagos del Presupuesto de Gastos puede calificarse de alta, ya que en el periodo considerado 2003-2006, se sitúa por encima del 85% de los gastos reconocidos.

Tercero.- El Remanente de Tesorería, ha pasado de una situación negativa en 18,75 millones de euros en el ejercicio 2003 a un saldo positivo de Remanente para Gastos Generales en 2006 de 20,58 millones de euros.

La deuda financiera municipal a fin del Ejercicio 2006, está representada por quince préstamos a largo plazo y por tres operaciones de tesorería cuyas características se recogen en los cuadros siguientes:

DETALLE Y CARACTERÍSTICAS DE LA DEUDA MUNICIPAL A LARGO PLAZO

| PRESTAMOS | FECHA INIC. | IMPORTE INIC | TIPO DE INT. | CARENCIA | PTE. INICIO AÑO | AMORTIZ. | PTE. FIN AÑO | VTO. FINAL |
|-------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------|----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------|
| WESTD.LB | 06.08.97 | 6.843.063,72 | MIBOR(12)-0,05;1/32 | 0 | 5.803.958,07 | 1.818.845,24 | 3.985.112,83 | 2.009 |
| BSCH 00 | 25.10.00 | 9.015.181,57 | euribor(3)+0,019 | 2 AÑOS | 5.769.716,20 | 961.619,37 | 4.808.096,83 | 2.012 |
| BSCH 01 | 02.07.01 | 9.015.181,57 | euribor(3)+0,045 | 2 AÑOS | 4.056.831,69 | 601.012,10 | 3.455.819,59 | 2.013 |
| CAI 01 | 03.10.01 | 9.015.181,57 | euribor(3)+0,05 | 2 AÑOS | 4.207.084,73 | 601.012,10 | 3.606.072,63 | 2.013 |
| CAI 02 | 24.04.02 | 6.000.000,00 | euribor(3)+0,05 | 2 AÑOS | 4.500.000,00 | 600.000,00 | 3.900.000,00 | 2.014 |
| LA CAXA 03(10) | 10.09.03 | 10.000.000,00 | euribor(12)+0,09 | 2 AÑOS | 9.000.000,00 | 1.000.000,00 | 8.000.000,00 | 2.015 |
| B.C.L.05(17,50) | 18.04.05 | 17.500.000,00 | euribor(3)+0,089 | 3 AÑOS | 17.500.000,00 | 0,00 | 17.500.000,00 | 2.035 |
| CAJAMADRID R-05(25) | 15.06.05 | 25.000.000,00 | euribor(3)+0,1725 COL | 0 | 24.445.635,53 | 463.783,65 | 23.981.851,88 | 2.035 |
| B.C.L. 05 R-05 (109,77) | 15.06.05 | 109.775.400,00 | euribor(3)+0,199 COL | 0 | 107.341.130,51 | 2.036.443,45 | 105.304.687,06 | 2.035 |
| B.B.V.A.R-05(73,183) | 15.06.05 | 73.183.600,00 | euribor(3)+0,199 COL | 0 | 71.560.753,67 | 1.357.628,96 | 70.203.124,71 | 2.035 |
| DEXIASAB R-05(150) | 15.06.05 | 150.000.000,00 | euribor(3)+0,19133 COL | 0 | 146.673.817,12 | 2.782.698,60 | 143.891.118,52 | 2.035 |
| BBVA 05 (17,50) | 21.07.05 | 17.500.000,00 | euribor(3)+0,089 | 3 AÑOS | 17.500.000,00 | 0,00 | 17.500.000,00 | 2.035 |
| DEXIASAB.BCO(19,723) | 21.09.05 | 19.723.000,00 | euribor(3)+0,06+0,09... | 3 AÑOS | 19.723.000,00 | 0,00 | 19.723.000,00 | 2.035 |
| I.C.O. 2006(25) | 27.04.06 | 25.000.000,00 | euribor(3)+0,03 | 3 AÑOS | 25.000.000,00 | 0,00 | 25.000.000,00 | 2.036 |
| DEXIASAB.BCO(28,288) | 11.05.06 | 28.288.000,00 | eurib(3)col.h/2014;4,975 | 2 AÑOS | 28.288.000,00 | 0,00 | 28.288.000,00 | 2.036 |
| prevision 2007(81080) | | 81.080.000,00 | | | | | 81.080.000,00 | |
| TOTALES | | 596.938.608,42 | | | 491.369.927,52 | 12.223.043,47 | 560.226.884,05 | |
| TOTAL DEUDA | | 596.938.608,42 | | | 491.369.927,52 | 12.223.043,47 | 560.226.884,05 | |

| OPERACIONES DE TESORERIA | | | | |
|--------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|----------|
| ENTIDAD | TIPO DE CREDITO | LIMITE | TIPO DE INT. | VTO. |
| CAI | Cuenta de Crédito | 10.000.000,00 | euribor(3) | 17.03.06 |
| IBERCAJA | Cuenta de Crédito | 15.000.000,00 | euribor(3)+0,02 | 17.03.06 |
| BANESTO | Cuenta de Crédito | 12.000.000,00 | euribor(3)+0,02 | 17.03.06 |
| TOTAL | | 37.000.000,00 | | |

Cinco de los anteriores préstamos a largo plazo, que representan el 77% del total de la deuda viva, tienen una estructura financiera, incorporada en su contrato, que limita el riesgo del tipo interés. No existe ninguna operación de permuta financiera, ni cupón cero o bullet, amortizando el principal de cada préstamo y pagando los intereses periódicamente.

COEFICIENTE DE ENDEUDAMIENTO SEGUN DEUDA FINANCIERA MUNICIPAL A 1 DE ENERO

| (millones de euros) | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 |
|---------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| A LARGO PLAZO | 424,33 | 442,38 | 442,04 | 449,83 | 491,37 |
| DISPUESTA A CORTO PLAZO | 26,11 | 20,29 | 0 | 0 | 0 |
| AVALES CONCEDIDOS | 21,28 | 20,55 | 19,71 | 18,73 | 17,60 |
| OPERACIÓN PROYECTADA | 36,30 | 41,93 | 54,72 | 53,29 | 81,08 |
| TOTAL DEUDA FINANCIERA | 508,02 | 525,148 | 516,473 | 521,848 | 590,048 |
| INGRESOS CTES.LIQUID. EN T-1 | 418,5 | 436,96 | 473,05 | 508,57 | 553,78 |
| %COEFICIENTE DE DEUDA LEGAL I | 121,39 | 120,18 | 109,18 | 102,61 | 106,55 |
| INGRESOS CTES.CONSOL.LIQUID. EN T-1 | 428,96 | 447,88 | 482,99 | 520,36 | 568,67 |
| %COEFICIENTE DE DEUDA LEGAL II | 118,43 | 117,25 | 106,93 | 100,29 | 103,76 |

Analizada en su integridad la situación económica del Ayuntamiento de Zaragoza, se concluye, que liquidado el ejercicio 2006:

1º.- El Resultado de la Liquidación del Presupuesto es positivo en 35,89 millones de euros.

2º.- Se cumple inicialmente la estabilidad presupuestaria, antes de su medición y ajustes de conformidad con las normas del Sistema Europea de Cuentas 1995. En el siguiente apartado se realiza la medición a 31 de Diciembre, para la liquidación consolidada del grupo municipal.

3º.- El Ahorro Bruto asciende a 81,21 millones de euros y el Ahorro Neto a 69,364 millones de euros.

4º.- El Ahorro Neto, previsto en el art.. 53.1 del T.R. de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, es positivo en 53,18 millones de euros.

5º.- El coeficiente de endeudamiento esta por debajo de límite que establece el art.53.2 del T.R de la Ley Reguladoras de las Haciendas Locales, (103,76% frente al 110%

establecido como límite para solicitar autorización para concertar las operaciones de crédito previstas en el Presupuesto.

6º.- El Remanente de Tesorería para Gastos Generales es positivo en 20,69 millones de euros.

4.- MEDICION DE LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA EN LA LIQUIDACION DE LOS PRESUPUESTOS DEL EJERCICIO 2006. (art.20.f del RD. Leg.1463/2007, de 2 Noviembre)

El SEC-95 y en especial el Manual del Sec-95 sobre déficit público y Deuda Pública 2000, el Reglamento (CE) nº 2516/2000 del Parlamento Europeo, de 7 de Noviembre, y la primera Edición del Manual de Cálculo del Déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Corporaciones Locales, de la Intervención General de la Administración del Estado dictan toda una serie de criterios que afectan directamente a los cálculos contables que serán considerados en la medición del objetivo de estabilidad presupuestaria.

A tal fin, conviene recordar que la medición debe realizarse no únicamente para el Ayuntamiento de Zaragoza, sino que debe extenderse a sus organismos autónomos y sociedades mercantiles íntegramente participadas y cuyas ventas no cubran en 50% de sus costes de explotación.

Por consiguiente debe analizarse el cumplimiento del objetivo de la estabilidad presupuestaria, para cuatro organismos autónomos: Artes Escénicas e Imagen, Educación y Bibliotecas, Turismo e I.M.E.F.Z, y dos sociedades anónimas cuyo capital es 100% del Ayuntamiento. Zaragoza Cultural, S.A. y Zaragoza Deporte.

Una primera medición del objetivo de estabilidad se establece, en base al principio más restrictivo consistente en comparar las recaudaciones en del ejercicio de 2006 (tanto de presupuesto corriente como de ejercicios cerrados) con las obligaciones reconocidas en el mismo periodo, no presentado esta forma de cálculo problemas de temporalidad como los que se derivan de algunos Impuestos de carácter general, que devengándose en un ejercicio se liquidan y recaudan en el siguiente y por presentar en el tiempo resultados de recaudación estables.

| MEDICION DE LAS ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA EN LA LIQUIDACION DE LOS PRESUPUESTOS DE 2006 (sin consolidar) | | | | | | | | |
|---|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| (MILES DE EUROS) | AYUNTAMIENTO ZARAGOZA | OO.AA. ARTES ESC. IMAGEN | OO.AA. EDUCACION BIBLIOTEC | OO.AA. TURISMO ZARAGOZA | OO.AA. I.M.E.F.E.Z | ZARAGOZA CULTURAL S.A. | ZARAGOZA DEPORTE S.A. | TOTAL |
| RECAUDACION CAP.I A VII PPTO.CORRIENTE | 597.125,86 | 8.186,34 | 9.651,73 | 3.108,55 | 7.825,47 | 9.018,50 | 8.280,73 | 643.197,16 |
| RECAUDACION CAP.I A VII PPTO.CERRADOS | 39.077,27 | 0 | 354,74 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39.432,01 |
| TOTAL | 636.203,13 | 8.186,34 | 10.006,46 | 3.108,55 | 7.825,47 | 9.018,50 | 8.280,73 | 682.629,17 |
| GTOS RECONOCIDOS | 628.268,26 | 7.645,49 | 9.141,00 | 3.626,89 | 7.585,36 | 12.202,90 | 7.331,56 | 675.801,46 |
| CAPACIDAD(+)/NECESIDAD(-) DE FINANCIAC. | 7.934,87 | 540,85 | 865,47 | -518,35 | 240,11 | -3.184,40 | 949,17 | 6.827,71 |
| GTOS.FINANCIADOS CON REMANENTE.LIQ.TESORERIA | 1.530,20 | 0,00 | 189,609 | 0 | 174,65 | | | 1.894,46 |

De donde se desprende que en la suma inicial, sin consolidar y sin los oportunos ajustes la estabilidad presupuestaria queda cumplida, por presentar una capacidad de financiación de más de seis millones de euros.

Ahora bien su análisis debe realizarse a través del Presupuesto Consolidado de las entidades anteriormente citadas, por lo que seguidamente se expone el resultado de la consolidación.

AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA
LIQUIDACION DE LOS PRESUPUESTOS DE 2006

(miles de euros)

| | PPTO. CONSOLIDADO | |
|---|-------------------|-------------------|
| | DEVENGO | CAJA |
| INGRESOS LIQUIDADOS | | |
| 1.-IMPUESTOS DIRECTOS | 195.238,09 | 184.247,24 |
| 2.-IMPUESTOS INDIRECTOS | 43.097,01 | 40.067,90 |
| 3.-TASAS Y OTROS INGRESOS | 137.660,07 | 113.542,40 |
| 4.-TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 189.233,34 | 188.537,65 |
| 5.-INGRESOS PATRIMONIALES | 3.443,64 | 3.116,04 |
| A.TOTAL INGRESOS CORRIENTES | 568.672,15 | 529.511,23 |
| 6.-ENAJENACION INVERSIONES REALES | 57.253,06 | 57.253,06 |
| 7.-TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 24.309,94 | 24.309,94 |
| B. INGRESOS CAPITAL NO FINANCIEROS | 81.563,00 | 81.563,00 |
| C.- TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS | 650.235,15 | 611.074,23 |
| 8.-VARIACION ACTIVOS FINANCIEROS | 4.994,44 | 4.718,13 |
| 9.-VARIACION PASIVOS FINANCIEROS | 54.676,56 | 54.357,06 |
| C.-TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 59.671,00 | 59.075,19 |
| D.-TOTAL INGRESOS | 709.906,16 | 670.149,42 |
| | | |
| GASTOS RECONOCIDOS | | |
| 1.-GASTOS DE PERSONAL | 220.752,45 | 215.337,82 |
| 2.-BENEFICIOS Y SERVICIOS | 236.682,55 | 184.999,57 |
| 3.-GASTOS FINANCIEROS | 14.356,36 | 14.225,33 |
| 4.-TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 17.527,92 | 14.613,03 |
| E.-TOTAL GASTOS CORRIENTES | 489.319,28 | 429.175,75 |
| 6.-INVERSIONES REALES | 123.653,02 | 82.541,62 |
| 7.-TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 29.856,23 | 26.884,84 |
| F.-GASTOS CAPITAL NO FINANCIEROS | 153.509,25 | 109.426,45 |
| G.-GASTOS NO FINANCIEROS | 642.828,53 | 538.602,20 |
| 8.-VARIACION ACTIVOS FINANCIEROS | 7.839,13 | 7.538,14 |
| 9.-VARIACION PASIVOS FINANCIEROS | 11.856,89 | 11.856,89 |
| H.-GASTOS FINANCIEROS | 19.696,02 | 19.395,03 |
| I.-TOTAL GASTOS | 662.524,54 | 557.997,23 |
| | | |

Que permite el cálculo inicial de la estabilidad para el grupo municipal consolidado y que no perjudica, si no que al contrario, favorece las cuantías anteriormente calculadas.

| MEDICION DE LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA 31 DE DICIEMBRE DE 2006 (consolidada) | | | | |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|------------|
| (miles de euros) | DE PRESUPUESTO CONSOLIDADO | MENOR DEFICIT | MAYOR DEFICIT | TOTAL |
| RECAUDACION CAP.I A VII PPTO.CORRIENTE | 611.074,23 | | | 611.074,23 |
| RECAUDACION CAP.I A VII PPTO.CERRADOS | 39.432,01 | | | 39.432,01 |
| TOTAL | 650.506,24 | | | 650.506,24 |
| GTOS RECONOCIDOS PPTO.CTE.CAP I AVII | 642.828,53 | | | 642.828,53 |
| SUMA | 7.677,71 | | | 7.677,71 |

De conformidad con los criterios establecidos en las normas anteriormente citadas se deben realizar los ajustes siguientes, que corresponden al ejercicio 2006.

Se deben considerar como menor déficit los intereses vencidos (pagados) en 2006 y devengados en 2005, y como mayor déficit los intereses de la deuda municipal devengados en 2006 y no vencidos, es decir los que se pagarán en 2007.

En Diciembre de 2006 la Dirección General de Coordinación Financieras con las Entidades Locales, cursó orden de pago del anticipo a cuenta de la participación en los ingresos del Estado a la Dirección General del Tesoro, quién abonó dicho importe a final de mes y el Ayuntamiento recibió del Gobierno de Aragón el citado ingreso en el mes de Enero de este año, por lo que se debe considerar como un menor déficit.

Igualmente durante el ejercicio 2006 se certificaron gastos financiados por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional, dando derecho a un retorno del gasto de 5,48 millones de euros que debe considerarse como un menor déficit.

Asimismo en Septiembre de 2006 el Ayuntamiento encomendó el pago a Expoagua Zaragoza, 2008, S.A., de expropiaciones por un importe de 5,2 millones de euros que resultaron efectivamente pagadas por la citada sociedad, por lo que debe ser considerado como un mayor déficit. Igualmente en el mes de Abril se encomendó a esta sociedad la construcción de la primera fase del Azud sobre el río Ebro, de la que 31 de Diciembre había pagado 3,012 millones de euros y certificado 6,675 millones de euros.

Por ultimo con cargo al Remanente de Tesorería se reconocieron obligaciones por gastos de financiación afectada, que en correspondencia con el ingreso del ejercicio anterior que lo genera debe ser considerado como un menor déficit. En sentido contrario deben ser consideradas la obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto, que se reflejan en la cuenta 413 del Balance de Situación a 31 de Diciembre de 2006.

Lo anterior se refleja en el cuadro siguiente, donde se observa que se pasa a una capacidad de financiación consolidada de 14,39 millones de euros.

| MEDICION DE LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA 31 DE DICIEMBRE DE 2006 (consolidada) | | | | |
|--|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| (miles de euros) | DE PRESUPUESTO CONSOLIDADO | MENOR DEFICIT | MAYOR DEFICIT | TOTAL |
| RECAUDACION CAP.I A VII PPTO.CORRIENTE | 611.074,23 | | | 611.074,23 |
| RECAUDACION CAP.I A VII PPTO.CERRADOS | 39.432,01 | | | 39.432,01 |
| TOTAL | 650.506,24 | | | 650.506,24 |
| GTOS RECONOCIDOS PPTO.CTE.CAP I AVII | 642.828,53 | | | 642.828,53 |
| SUMA | 7.677,71 | | | 7.677,71 |
| AJUSTES : | | | | |
| INTERESES VENCIDOS Y NO DEVENGADOS | | 900,38 | | 900,38 |
| INTERESES DEVENGADOS Y NO VENCIDOS | | | 1.677,07 | -1.677,07 |
| PARTICIPACION INGRESOS ESTADO DICBRE-06 | | 15.338,46 | | 15.338,46 |
| FINANCIACION PENDIENTE FEDER | | 5.481,30 | | 5.481,30 |
| ENCOMIENDAS REALIZADAS NO PAGADAS | | | 11.896,07 | -11.896,07 |
| GASTOS RECON.CON RTE.TESOR.FIN.AFECTADA | | 1.894,46 | | 1.894,46 |
| GASTOS PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO | | | 3.323,22 | -3.323,22 |
| TOTAL CAPACIDAD DE FINANCIACION | 7.677,71 | 23.614,59 | 16.896,35 | 14.395,94 |
| | | | | 14.395,94 |

5.- AVANCE DE LA MEDICION DE LA ESTABILIDAD EN LA LIQUIDACION DEL EJERCICIO 2007.

| MEDICION PREVISIONAL DE LA ESTABILIDAD (municipal) a 31.12.2007 | | | | |
|--|--------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| datos previsionales (en miles de euros) | PRESUPUESTO MUNICIPAL | MENOR DEFICIT | MAYOR DEFICIT | TOTAL |
| RECAUDACION cap.I a VII PPTO.CORRIENTE | 633.937,98 | | | 633.937,98 |
| RECAUDACION cap.I a VII PPTOS.CERRADOS | 28.642,66 | | | 28.642,66 |
| TOTAL | 662.580,64 | | | 662.580,64 |
| OBLIGACIONES RECONOCIDAS PPTO.CORRIENTE | 709.573,85 | | | 709.573,85 |
| TOTAL | -46.993,21 | | | -46.993,21 |
| AJUSTES | | | | |
| AMPLIACION DE CAPITAL DE EXPOAGUA ZARAGOZA,SA | | | -17.578,88 | -17.578,88 |
| AMPLIACION DE CAPITAL DE PAZ, S.A.APORTACION MPAL | | | 2.499,52 | 2.499,52 |
| AMPLIACION DE CAPITAL DE PAZ, S.A.APORTACION DGA | | 2.499,52 | | 2.499,52 |
| GASTOS FINANCIADOS CON RTE.DE TESORERIA | | 24.492,04 | | 24.492,04 |
| INTERESES VENCIDOS Y NO DEVENGADOS | | 1.677,07 | | 1.677,07 |
| INTERESES DEVENGADOS Y NO VENCIDOS | | | 2.435,74 | 2.435,74 |
| PARTIPACION TRIBUTOS DEL ESTADO DICBRE 2006 | | | -15.338,46 | -15.338,46 |
| PARTIPACION TRIBUTOS DEL ESTADO DICBRE 2007 | | 17.827,61 | | 17.827,61 |
| FINANCIACION PENDIENTE FEDER | | 4.800,00 | | 4.800,00 |
| ENCOMIENDAS REALIZADAS Y NO PAGADAS | | | -19.036,04 | -19.036,04 |
| GASTOS PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO | | | -14.405,06 | -14.405,06 |
| TOTAL CAPACIDAD DE FINANCIACION | -46.993,21 | 51.296,24 | -61.423,18 | -57.120,15 |

Que pone de manifiesto que en la liquidación el desequilibrio inicial se minorará respecto del que resultaba en la aprobación de Presupuesto de 2007, que inicialmente y antes de ajustes se cifraba en una necesidad de financiación de 61,6 millones de euros. Lo que vuelve a justificar que este Plan Económico Financiero se refiera a la actividad del Presupuesto Municipal, madre y fuente de la financiación de todos sus entes dependientes que no tienen autorizada la apelación al crédito, resultando sus déficit absorbidos desde el Presupuesto que se proyecta hasta el ejercicio 2010.

6.- ANALISIS DE LA CAPACIDAD FISCAL DEL AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA. (art.20.f del RD. Leg.1463/2007, de 2 Noviembre)

En el cuadro siguiente se reflejan los tipos impositivos, coeficientes y tarifas aprobados para ser de aplicación en el presente ejercicio de 2008, reflejando igualmente el tope máximo de cada uno de los parámetros fiscales máximos contemplados en la regulación de las Haciendas Locales.

| FISCALIDAD DEL AYUNTAMIENTO DE ZARAGOZA Ejercicio 2008 | | |
|---|--------------|---------------|
| Impuesto | tipo vigente | tipo máximo |
| IBI RUSTICA | 0,70% | 1,22% |
| IBI NATURALEZA URBANA | 0,5465% | 1,30% |
| I.S/ACTIVIDADES ECONOMICAS. | | |
| coef. sit.máximo | 2,72 | 3,8 |
| coef.sit.mínimo | 0,68 | 0,4 |
| I/S.INC.VALOR TER.NAT.URB. | | |
| 1 a 5 años | 3,7 | 3,7 |
| hasta 10 años | 3,5 | 3,5 |
| hasta 15 años | 3,2 | 3,2 |
| hasta 20 años | 3 | 3 |
| tipo | 30% | 30% |
| I.CONST.INSTAL.Y OBRAS | 4% | 4% |
| VEHICULOS T.MECANICA | | |
| turismos | | |
| caballos fiscales<8 | 20,9 | 25,24 |
| 8< cab.fiscales<11,99 | 56,4 | 68,16 |
| 12<cab.fiscales<15,99 | 119 | 143,88 |
| 16<cab.fiscales<19,99 | 162 | 179,22 |
| 20<= cab.fiscales | 223,9 | 224 |
| bus 21<plazas | 166,6 | 166,6 |
| camión<1000 kg | 84,56 | 84,56 |
| bus 21<plazas<50;1000<kg<2999 | 237,28 | 237,28 |
| 50<plazas;2999<kg<9999 | 296,6 | 296,6 |
| tractor caballos fiscales<16 | 35,34 | 35,34 |
| 16<cab.fiscales<25 | 55,53 | 55,54 |
| 2999<cab.fiscales | 166,6 | 166,6 |
| ciclomotores | 6 | 8,84 |
| motoc.cent.cub.<125 | 6 | 8,84 |
| motoc.125<cent-cub<250 | 15,14 | 15,14 |
| motoc.250<cen.cub<500 | 30,29 | 30,3 |
| motoc.500<cent-cub<1000 | 60,58 | 60,58 |
| motoc.1000<cent.cúbicos | 121,16 | 121,16 |

De la lectura del cuadro anterior se desprende que los tipos impositivos del IBI tienen un amplio recorrido hasta agotar su capacidad fiscal, siendo cierto que los tipos máximos, salvo en el IBI de naturaleza Rústica no han sido agotados por municipio alguno y que el tipo impositivo del IBI de naturaleza urbana, en Zaragoza, está muy por debajo de la media de los seis municipios españoles de más de 500.000 habitantes, a

pesar de que las revisiones de los valores catastrales en la práctica totalidad de dichos municipios ha sido posterior a los de la ciudad de Zaragoza.

Igualmente se observa que en el IAE los coeficientes aplicados en Zaragoza están por debajo de la media de los que se aplican en los municipios de referencia y alejados de los tipos máximos permitidos por la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

En cuanto a los Impuestos sobre el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana y de Construcciones, Instalaciones y Obras, los tipos en línea con el resto de los municipios se encuentran al tope permitido.

El Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica tiene recorrido fiscal, hasta el máximo permitido por la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en los cuatro primeros tramos de la tarifa, que corresponde al mayor número de contribuyentes del Impuesto.

En el cuadro siguiente se recoge la fiscalidad comparada de las ciudades de más de 500.000 habitantes, donde se observa que Zaragoza, está por debajo de la fiscalidad promedio de las mismas.

| FISCALIDAD COMPARADA DE LA CIUDADES DE MAS DE 500.000 HABITANTES | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| año entrada valores catastrales. | 2002 | 2002 | 1997 | 2001 | 1998 | 1997 | |
| AÑO 2007 | BARCELONA | MADRID | MALAGA | SEVILLA | VALENCIA | ZARAGOZA | PROMEDIO |
| | tipo vigente | tipo vigente | tipo vigente | tipo vigente | tipo vigente | tipo vigente | DE LAS 6 |
| IMPUESTO | | | | | | | |
| IBI RUSTICA | 0,73% | 0,60% | 1,0429% | 0,699% | 0,437% | 0,70% | 0,70% |
| IBI NATURALEZA URBANA | 0,75% | 0,543% | 0,6927% | 0,847% | 0,974% | 0,5433% | 0,73% |
| I.S/ACTIVIDADES ECONOMICAS. | | | | | | | |
| coef. sit.máximo | 3,8 | 3,62 | 2,36 | 2,62 | 3,19 | 2,72 | 3,05 |
| coef.sit.mínimo | 0,95 | 1,12 | 0,7 | 1,12 | 0,6 | 0,68 | 0,86 |
| I/S.INC.VALOR TER.NAT.URB. | | | | | | | |
| 1 a 5 años | 3,7 | 3,7 | 3,7 | 3,7 | 3,1 | 3,7 | 3,60 |
| hasta 10 años | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,09 | 3 | 3,5 | 3,35 |
| hasta 15 años | 3,1 | 3,2 | 3,2 | 2,81 | 2,9 | 3,2 | 3,07 |
| hasta 20 años | 2,8 | 3 | 3 | 2,64 | 2,9 | 3 | 2,89 |
| tipo | 30% | 30,29,29,29% | 30% | 30% | 29% | 30% | 30% |
| I.CONST.INSTAL.Y OBRAS | 3,25% | 4% | 4% | 2,88% | 4% | 4% | 4% |
| VEHICULOS T.MECANICA | | | | | | | |
| turismos | | | | | | | |
| caballos fiscales<8 | 25,24 | 20 | 22,05 | 21,33 | 20,27 | 20,9 | 21,63 |
| 8< cab.fiscales<11,99 | 68,15 | 59 | 59,55 | 57,6 | 56,31 | 56,4 | 59,50 |
| 12<cab.fiscales<15,99 | 143,88 | 128 | 125,7 | 121,58 | 122,48 | 119 | 126,77 |
| 16<cab.fiscales<19,99 | 179,22 | 164 | 156,55 | 151,44 | 156,86 | 162,0 | 161,68 |
| 20<= cab.fiscales | 224 | 211 | 195,65 | 189,28 | 201,43 | 223,9 | 207,54 |
| | | | | | | | |
| ciclomotores | 8,83 | 7 | 7,7 | 7,47 | 7,06 | 6 | 7,34 |
| motoc.cent.cub.<125 | 8,83 | 7 | 7,7 | 7,47 | 7,34 | 6 | 7,39 |
| motoc.125<cent.cub<250 | 15,14 | 12 | 13,2 | 12,79 | 12,85 | 15,14 | 13,52 |
| motoc.250<cen.cub<500 | 30,29 | 28 | 26,45 | 25,6 | 26,48 | 30,29 | 27,85 |
| motoc.500<cent.cub<1000 | 60,58 | 55 | 52,9 | 51,19 | 54,5 | 60,58 | 55,79 |
| motoc.1000<cent.cúbicos | 121,16 | 114 | 105,85 | 102,38 | 111,93 | 121,16 | 112,75 |

Los preceptivos estudios de costes de los servicios para la aprobación de las ordenanzas de las Tasas por Prestación de Servicios, permiten confeccionar el cuadro siguiente, donde se observan los incrementos que serían necesarios para igualar el coste con el

ingreso de cada servicio y el porcentaje de cobertura de los costes a través de los ingresos previstos.

| COBERTURA POR INGRESOS DE LAS TASAS DE LOS GASTOS POR LA PRESTACION DE SERVICIOS | | | | | | |
|--|--------------------------------------|----------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | Datos según Estudios Costes Ordenanza | | | |
| Nº | DENOMINACION | Concepto | Ingresos previstos ppto.2008 | Costes previstos | % incre. Ing=Ctes. | % cobertura costes |
| TASAS POR PRESTACION DE SERVICIOS | | | | | | |
| 11 | EXPEDICION DE DOCUMENTOS | 31000 | 350.000 | 1.015.177 | 190,1% | 34,5% |
| 13 | PRESTACIÓN SERVICIOS URBANISTICOS | 312&31 | 9.190.780 | 11.174.683 | 21,6% | 82,2% |
| 16 | EXTINCION DE INCENDIOS | 31002 | 80.000 | 1.699.848 | 2024,8% | 4,7% |
| 17 | RECOGIDA DE BASURAS | 31003 | 20.100.000 | 28.877.164 | 43,7% | 69,6% |
| 19 | CEMENTERIOS DE TORRERO Y VILLAMAYO | 31005 | 2.100.000 | 5.444.234 | 159,2% | 38,6% |
| 21 | RETIRADA Y DEPOSITO DE VEHICULOS | 31103 | 1.680.000 | 3.208.511 | 91,0% | 52,4% |
| 24.8 | INSTALACIONES DEPORTIVAS MUNICIPALES | 31407 | 3.900.000 | 32.687.733 | 738,1% | 11,9% |
| 24.9 | CENTRO MPAL.DE PROMOCION DE LA SALU | 31410 | 1.000 | 802.561 | 80156,1% | 0,1% |
| 24.10 | INSTITUTO MPAL. DE LA SALUD PUBLICA | 31401 | 37.000 | 352.802 | 853,5% | 10,5% |
| 24.12 | LABORATORIO ENSAYOS DE MEDIO AMBIEN | 31416 | 22.650 | 308.362 | 1261,4% | 7,3% |
| 24.16 | MATRICULA Y RESCATE DE PERROS | 31404 | 20.500 | 273.262 | 1233,0% | 7,5% |
| 24.19 | SERVICIO DE AYUDA A DOMICILIO | 31408 | 105.000 | 11.715.718 | 11057,8% | 0,9% |
| 24.23 | INSTALACION DE ESCENARIOS | 31418 | 1.000 | 191.711 | 19071,1% | 0,5% |
| 24.25 | ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO DE AGU | 31405 | 53.552.000 | 61.044.661 | 14,0% | 87,7% |
| 24.26 | PREST. SERVICIOS "CASA DE AMPARO" | 31422 | 872.100 | 6.925.835 | 694,2% | 12,6% |
| 24.27 | BIBLIOTECA Y HEMEROTECA | 31406 | 15.600 | 480.573 | 2980,6% | 3,2% |
| 24.28 | OBRAS POR CUENTA DE PARTICULARES | 31419 | 154.000 | 304.659 | 97,8% | 50,5% |
| 24.29 | MERCADOS DE LANUZA Y S.VICENTE DE PA | 32006 | 199.000 | 1.158.228 | 482,0% | 17,2% |
| 24.60 | ESCUELA MUNICIPAL DE MUSICA Y DANZA | 31413 | 150.000 | 2.336.338 | 1457,6% | 6,4% |
| 24.61 | CONSERVATORIO PROFESIONAL DE DANZA | 31412 | 35.000 | 1.105.792 | 3059,4% | 3,2% |
| 24.62 | ESCUELA MUNICIPAL DE TEATRO | 31411 | 15.500 | 790.437 | 4999,6% | 2,0% |
| 24.63 | CONSERVATORIO ELEMENTAL DE MUSICA | 31414 | 44.800 | 1.942.326 | 4235,5% | 2,3% |
| 27 | SERVICIOS EN CENTROS CULTURALES | 31421 | 20.000 | 3.383.507 | 16817,5% | 0,6% |
| SUBTOTAL TASAS PRESTAC SERVICIOS | | | 92.645.930 | 177.224.122 | 91,3% | 52,3% |

El anterior cuadro permite observar que más del 50% de los costes corresponde a la prestación del Servicio de Recogida, Transporte y Tratamiento de Basuras y al de Abastecimiento y Saneamiento de Agua, requiriendo el primero un incremento de las tarifas del 43,7% para cubrir los costes dado que los ingresos previstos únicamente cubren el 69,6% de los costes y un incremento de las tarifas del 14% el segundo que cubre con sus ingresos el 87,7% de los costes en que se incurre para la prestación del servicio. Es necesario recordar que de acuerdo con las Directivas de la Unión Europea los costes de los servicios de las tasas que afectan al medio ambiente y al consumo del agua deben ser cubiertos con los ingresos de sus respectivas tasas, lo que no se consigue incrementando las tarifas únicamente en la medida que lo haga el IPC, puesto que de esa forma el déficit actual se verá incrementado ejercicio tras ejercicio.

7.- ESCENARIO PRESUPUESTARIO 2008-2010.

(art. 20.c del R.D. leg. 1463/2007, de 2 de Noviembre)

El cuadro siguiente recoge las previsiones de ingresos y gastos a nivel de capítulo del presupuesto aprobado con desequilibrio y las proyecciones de los ejercicios siguientes hasta alcanzar el equilibrio, en el ejercicio 2010.

| RESUMEN DE LOS PRESUPUESTOS PROYECTADOS | 2008 | 2.009 | 2.010 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| (miles de euros) | | | |
| IMPUESTOS DIRECTOS | 195.344,00 | 200.141,82 | 209.079,84 |
| IMPUESTOS INDIRECTOS | 22.467,00 | 21.000,00 | 21.500,00 |
| TASAS Y OTROS INGRESOS | 139.756,63 | 146.348,16 | 152.008,05 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 268.819,10 | 285.808,73 | 303.880,19 |
| INGRESOS PATRIMONIALES | 4.196,61 | 4.843,49 | 5.013,01 |
| INGRESOS CORRIENTES | 630.583,34 | 658.142,19 | 691.481,09 |
| ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 40.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.750,00 | 7.600,00 | 9.100,00 |
| VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 7.563,40 | 7.563,40 | 7.563,40 |
| VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 133.129,93 | 17.333,39 | 18.788,85 |
| INGRESOS DE CAPITAL | 183.443,33 | 68.496,79 | 71.452,25 |
| TOTAL INGRESOS | 814.026,67 | 726.638,98 | 762.933,34 |
| GASTOS DE PERSONAL | 251.828,03 | 263.160,29 | 275.002,50 |
| COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | 250.072,57 | 256.045,60 | 264.622,28 |
| GASTOS FINANCIEROS | 32.403,63 | 35.525,01 | 35.337,49 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 58.645,82 | 56.282,03 | 58.031,48 |
| GASTOS CORRIENTES | 592.950,05 | 611.012,93 | 632.993,75 |
| INVERSIONES (CAP VI Y VII) | 180.306,25 | 91.000,00 | 100.000,00 |
| VAR. ACTIVOS FINANCIEROS | 27.678,40 | 7.563,40 | 7.563,40 |
| VAR. PASIVOS FINANCIEROS | 13.091,97 | 17.062,65 | 22.376,19 |
| GASTOS DE CAPITAL | 221.076,62 | 115.626,05 | 129.939,59 |
| TOTAL GASTOS | 814.026,67 | 726.638,98 | 762.933,34 |
| chk | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MACROMAGNITUDES Y RATIOS ESTIMADOS | 2008 | 2.009 | 2.010 |
| AHORRO BRUTO | 37.633,29 | 47.129,26 | 58.487,34 |
| AHORRO NETO PRESUPUESTARIO | 24.541,32 | 30.066,61 | 36.111,15 |
| ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA | -99.922,96 | -270,74 | 3.587,34 |

El Presupuesto de Gastos de 2008, contiene en su capítulo VIII créditos destinados a la ampliación de capital de Paz, S.A. y Expoagua Zaragoza, S.A., por un importe conjunto de 20 millones de euros, lo que sitúa el desequilibrio en 119,92 millones de €. Salvo el anterior ajuste no se prevén otros ajustes en la aprobación de los presupuestos.

Cumpliendo con lo establecido en el R.D. 1463/2007, de 2 de noviembre por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley de Estabilidad Presupuestaria en su aplicación a las entidades locales, a continuación se detalla el volumen total de inversiones que durante el periodo se podrán realizar y sus fuentes de financiación. A este respecto se ha de recordar que los Presupuestos Plurianuales aprobados en la sesión plenaria de aprobación de los Presupuestos Generales del Ayuntamiento de Zaragoza, prevén unas inversiones para 2009 de 61,230 millones de euros y para 2010 de 26,675 millones de euros.

| PREVISION DE INVERSIONES Y SU FINANCIACION | 2.008 | 2.009 | 2.010 |
|--|------------|-----------|------------|
| INVERSIONES CAP.VI Y VII DE GASTOS&.CAPITAL | 200.421,25 | 91.000,00 | 100.000,00 |
| AHORRO NETO PRESUPUESTARIO | 24.541,32 | 30.066,61 | 36.111,15 |
| VENTA DE SUELO | 40.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.750,00 | 7.600,00 | 9.100,00 |
| VARIACION PASIVOS FINANCIEROS | 131.629,93 | 15.733,39 | 17.088,85 |
| FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZO EN PRESUPPTO | 1.500,00 | 1.600,00 | 1.700,00 |
| TOTAL FINANCIACION | 200.421,25 | 91.000,00 | 100.000,00 |

8.- MEMORIA EXPLICATIVA DE LAS PREVISIONES DE INGRESOS Y GASTOS Y MEDIDAS QUE CONTIENE EL PLAN ECONOMICO FINANCIERO.

(art.20.e del R.D. Leg. 1463/2007, de 2 de Noviembre)

La principal medida que contiene el Plan Económico Financiero que se presenta a su aprobación por el Excmo. Ayuntamiento Pleno del Ayuntamiento de Zaragoza y su posterior autorización por el Gobierno de Aragón es la desconsolidación de los gastos que desde el ejercicio 2005 han soportado los Presupuestos de Zaragoza, desde que en Diciembre de 2004 decidiera que Zaragoza sería la sede de la Exposición Internacional. El retorno a niveles de inversión anteriores al reto que supone su celebración, recuperando capacidad financiera y apelar al crédito por debajo de la amortización de deuda a partir de 2009.

El I.P.C. previsto para el periodo se sitúa en un 3,5% anual y se prevén unos tipos de interés del 5%, en una estimación prudente que permita cumplir con los compromisos contraídos con las entidades financieras.

Por lo que respecta a los Ingresos se detallan a continuación la previsiones para los ejercicios de 2009 y 2010, así como las medidas a adoptar, bajo el criterio del Equipo de Gobierno de que los impuestos no subirán por encima del I.P.C. anual, y que como se ha expuesto anteriormente es posible habida cuenta de que la fiscalidad del Ayuntamiento de Zaragoza está por debajo de la media de los municipios de más de 500.000 habitantes y, algunos casos, bastante alejada de la fiscalidad legal máxima que permite la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, que tiene congelados desde hace tiempo los máximos de los tipos, coeficientes y tarifas aplicables, dando una imagen irreal sobre la fiscalidad al no actualizarse dichos parámetros anualmente.

8.1 IBI NATURALEZA RUSTICA.

Se mantiene el tipo de imposición y únicamente se proyecta el incremento del valor catastral que como es costumbre consolidada en los PGE, se cifra en el 2%, de ahí resultan las previsiones siguientes:

| 2008 | 2009 | 2010 |
|------|--------|--------|
| 476 | 485,52 | 495,23 |

Miles de euros.

8.2. IBI NATURALEZA URBANA

Bajo el supuesto de que el IPC de 2009 y 2010 sea del 3,5% anual y que los valores catastrales se incrementen a través de los PGE en un 2%, resultan fijados los tipos impositivos, que aplicados a la base imponible neta, que se incrementa en un 2% anualmente, resultan las previsiones de ingresos para los ejercicios 2009 y 2010. Todo ello queda reflejado en el cuadro siguiente:

| IBI URBANA:ESTIMACION DE LA PREVISION DE DERECHOS A RECONOCER 2008-2010. | | | |
|---|------------|-------------------|-------------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 |
| | 112.300,00 | 118.554,22 | 125.157,69 |
| | 0,5465% | 0,5545% | 0,5627% |

Miles de euros.

8.3 IMPUESTO SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA.

Se incrementa durante los dos próximos ejercicios los tramos que no están topados por el máximo legal en el IPC anual previsto, resultando las siguientes tarifas y previsiones de ingresos para cada ejercicio, considerando que las mismas afectan al 65% del cargo y que el parque automovilístico crece solamente en un 1,2% anual:

| I.V.T.M.:ESTIMACION DE LA PREVISION DE DERECHOS A RECONOCER 2008-2010. | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | tarifa 2008 | tarifa 2009 | tarifa 2010 |
| TURISMOS MENOS 8 HP FISCALES | 20,90 | 21,63 | 22,39 |
| TURISMOS HASTA 11,99 HP FISCALES | 56,40 | 58,37 | 60,42 |
| TURISMOS HASTA 15,99 HP FISCALES | 119,00 | 123,17 | 127,48 |
| TURISMOS HASTA 19,99 HP FISCALES | 162,00 | 167,67 | 173,54 |
| RESTO DE TARIFAS AL MAXIMO | | | |
| PREVISIONES | 30.982,00 | 32.067,08 | 33.190,17 |

Miles de euros.

8.4 IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES EMPRESARIALES.

Como se ha expuesto anteriormente los coeficientes de situación están, en Zaragoza, por debajo de la media del grupo de ciudades de más de 500.000 habitantes y alejados de los máximos legales permitidos, por lo que se ha previsto incrementos los índices de situación en el IPC prevista para cada ejercicio resultando la siguiente tabla, donde se expresa solamente el coeficiente máximo y mínimo, en se prevé que en los intermedios se produce un incremento similar, de ello resultan las previsiones de ingresos que se indican.

| I.A.E.:ESTIMACION DE LA PREVISION DE DERECHOS A RECONOCER 2008-2010. | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | tarifa 2008 | tarifa 2009 | tarifa 2010 |
| COEFICIENTE DE SITUACION MAXIMO | 2,72 | 2,82 | 2,91 |
| COEFICIENTE DE SITUACION MINIMO | 0,68 | 0,70 | 0,73 |
| PREVISIONES | 23.000,00 | 24.035,00 | 25.236,75 |

Miles de euros.

Del análisis de la evolución de la matrícula de impuesto se observa el continuo incremento de actividades sitas en las categorías inferiores de los coeficiente de situación, por lo que se establecerá un plan especial de inspección para determinar las posibles anomalías o, en su caso, infracciones al este Impuesto, que por otra parte en la previsión se contempla un tasa moderada de crecimiento de la matrícula anual de 1,5%.

8.5 IMPUESTO SOBRE EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS TERRENOS DE NATURALEZA URBANA.

La subida de los tipos de interés y tal vez un agotamiento del mercado inmobiliario, junto con mayores tasas de inflación y sensación de crisis económica inducida por la financiera que padecen algunos países, ha reducido en el presente ejercicio el número de transacciones inmobiliarias, cuestión ésta que se tiene en cuenta para los ejercicios siguientes y presente, estimando a la baja esta previsión de ingresos a niveles de 25 millones de euros por año.

8.6 IMPUESTO SOBRE INSTALACIONES, CONSTRUCCIONES Y OBRAS:

La subida de los tipos de interés y tal vez un agotamiento del mercado inmobiliario, junto con mayores tasas de inflación y sensación de crisis económica inducida por la financiera que padecen algunos países, no se verá reflejada en el ejercicio de 2007, por lo que se mantienen en niveles similares las previsiones para 2008 y se disminuyen 2009, repuntando en 2010.

| I.C.I.O.:ESTIMACION DE LA PREVISION DE DERECHOS A LIQUIDAR 2008-2010. | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 |
| PREVISION | 22.467 | 21.000 | 21.500 |

Miles de euros.

8.7 TASAS Y OTROS INGRESOS

Las tasas crecen según la previsión de incremento del I.P.C., salvo la tasa de Basuras y de Abastecimiento de Agua que lo hacen al 6% anual y aún así no se consigue la cobertura total de los costes del servicio si éstos evolucionan solamente al ritmo del IPC, según se observa en el cuadro siguiente:

| RECOGIDA, TRANSPORTE Y TRATAMIENTO DE RESIDUOS URBANOS (BASURAS) | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
| COSTE PREVISTO DEL SERVICIO | 28.877,16 | 29.887,86 | 30.933,94 |
| PREVISION INGRESO | 20.100,00 | 21.306,00 | 22.584,36 |
| DEFICIT | -8.777,16 | -8.581,86 | -8.349,58 |

| ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO DE AGUAS | | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
| COSTE PREVISTO DEL SERVICIO | 61.044,66 | 63.181,22 | 65.392,57 |
| PREVISION INGRESO | 53.552,00 | 56.765,12 | 60.171,03 |
| DEFICIT | -7.492,66 | -6.416,10 | -5.221,54 |

Los anteriores cuadros ilustran sobre la evolución de los déficits, que se verán incrementados en caso de la tasa de Basuras por las mejoras en los servicios que prevé el Pliego de Recogida y Transporte y la puesta en marcha definitiva de la Planta de Tratamiento de Residuos Urbanos en Zaragoza, y en el caso del Abastecimiento por la traída de agua de mejor calidad de los Pirineos. La transposición de las Directivas en materia de tasas medioambientales, bajo el principio de quién contamina paga, exige la recuperación de los costes vía las oportunas tasas.

Es evidente que junto con el oportuno incremento de las tasas, deberán abordarse las medidas correspondientes encaminadas a la reducción de los costes de los servicios.

Respecto de otros ingresos en las previsiones de los escenarios se mantienen en el nivel de previsión para 2008, los correspondientes a Venta de Efectos y Publicaciones, Pagos Indebidos de Ejercicios Cerrados, Recargos de Prórrogas y Apremios, Intereses de Demora, Aprovechamientos Urbanísticos y el resto del concepto 390, salvo el de Multas de Tráfico que se eleva su previsión para 2009 y 2010 a 13 millones de euros y directamente relacionada con la campaña encaminada a la reducción de la siniestralidad.

La conjunción de todas estas medidas da como resultado el total de previsión para el Capítulo 3 de Ingresos, que se recoge en el cuadro siguiente:

| TASAS Y OTROS INGRESOS: ESTIMACION DE LA PREV. DE DERECHOS A LIQUIDAR 2008-2010. | | | |
|---|------------|------------|------------|
| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
| PREVISION | 139.756,63 | 146.348,16 | 152.008,05 |

8.8 TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

El cuadro siguiente refleja las previsiones de ingresos con indicación de la fuente de la transferencia.

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| PARTICIPACION EN LOS TRIBUTOS DEL ESTADO | 254.056,10 | 270.061,63 | 287.075,52 |
| SUBVENCION PARA EL TRANSPORTE PUBLICO | 8.300,00 | 8.715,00 | 9.150,75 |
| MAP.FSE.RED EMPLEO Y FORMACION INMIGRANT. | 76,00 | 76,00 | 76,00 |
| DEL ESTADO | 262.432,10 | 278.852,63 | 296.302,27 |
| DGA: CONVENIO PARA SERVICIOS SOCIALES BASE | 5.759,10 | 6.306,21 | 6.905,30 |
| DE COMUNIDADES AUTONOMAS | 5.759,10 | 6.306,21 | 6.905,30 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS CTES (U.EUROPEA FSE) | 627,90 | 649,88 | 672,62 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 268.819,10 | 285.808,73 | 303.880,19 |

La participación en los Tributos del Estado agrupa el reparto que se realiza desde la Administración Central por cesión en la recaudación del I.R.P.F., el I.V.A. y los Impuestos Especiales, la compensación por la merma en la recaudación del I.A.E. y por el Fondo Complementario de Financiación, y se proyecta para el periodo con incremento medio anual del 6,3%.

La Subvención al Transporte colectivo urbano, se proyecta para el periodo con un incremento del 5% anual.

El contrato programa para Servicios Sociales con la D.G.A., se proyecta con un incremento de 9,5% durante el periodo proyectado. Evidentemente se espera del Gobierno de Aragón una mayor participación en la financiación municipal, sobre todo el materia de Servicios Sociales, pero no se ha tenido en cuenta en el escenario puesto que siendo gasto finalista las nuevas transferencias generarán crédito en el Presupuesto de Gastos.

El resto de las transferencias entre las que se encuentran las correspondientes al F.S.E., se proyectan según el IPC considerado en las previsiones de ingresos realizadas.

8.9 INGRESOS PATRIMONIALES.

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|------------------------|----------|----------|----------|
| INGRESOS PATRIMONIALES | 4.196,61 | 4.843,49 | 5.013,01 |

Se proyecta para el periodo con un ensanchamiento de la base de cálculo por la nuevas concesiones administrativas, que resulten de las nuevas instalaciones de la Exposición Internacional, y se incrementan anualmente según el IPC previsto.

8.10 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES.

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | 40.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |

Continúa la reducción ya iniciada en el ejercicio 2007 hasta alcanzar la cifra de 36 millones anuales en 2009 y 2010.

8.11 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|---------------------------|----------|----------|----------|
| TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.750,00 | 7.600,00 | 9.100,00 |

Corresponden fundamentalmente a las provenientes de la Unión Europea por liquidación de saldos del periodo 2000/2006 y por retornos del gasto cofinanciado del periodo 2007/2013 por el Feder y Fondo de Cohesión cuyo Programa Operativo definitivo se aprobara en el próximo mes de Febrero y al que Zaragoza tiene asignado un volumen de gasto a cofinanciar de algo más de 30 millones de euros.

8.10 VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS

La totalidad de la previsión del capítulo para los ejercicios 2009 y 2010 corresponde a la partida ampliable ANTICIPO A LOS TRABAJADORES MUNICIPALES que resulta balanceada con el mismo importe en el capítulo 8 de Ingresos para el periodo 2009/2010 y se cifra para la tres ejercicios en el Presupuesto de Gastos en una cuantía de 7.563.400 €.

8.11 VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS.

El capítulo recoge los dos conceptos que se detallan en la siguiente tabla.

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|----------------------------------|------------|-----------|-----------|
| DE ENTIDADES FINANCIERAS | 131.629,93 | 15.733,39 | 17.088,85 |
| FIANZAS AGUA | 1.500,00 | 1.600,00 | 1.700,00 |
| VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS | 133.129,93 | 17.333,39 | 18.788,85 |

La captación de los pasivos financieros se prevé concertar en el segundo trimestre de cada ejercicio disponiéndose a lo largo del ejercicio de la totalidad de la operación de crédito prevista.

Las Fianzas de Agua se proyectan en base a la evolución de los ejercicios anteriores.

8.12 GASTOS DE PERSONAL.

Durante el periodo que abarca este plan económico financiero la plantilla no se verá significativamente incrementada, realizándose junto con los representantes del personal y los diferentes sindicatos que lo representan, el estudio y puesta en marcha de las medidas oportunas para mejorar las condiciones laborales, al tiempo que su puesta en marcha redunde en las mejoras de los servicios prestados, de forma eficaz y eficiente, ajustándose a las consignaciones presupuestarias previstas en el cuadro siguiente.

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|---------------------------|------------|------------|------------|
| GASTOS DE PERSONAL | 251.828,03 | 263.160,29 | 275.002,50 |

8.13 GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

En general los gastos que corresponden a contratos en vigor y los de tracto sucesivo se han proyectado con incrementos acordes con el IPC anual previsto. Junto con lo anterior durante el presente ejercicio se activarán los análisis de los contratos en vigor y el estudio y oportunidad de todos los gastos de este capítulo, fruto de lo cual se prevé el siguiente cuadro desglosado por artículo de gasto:

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| ARRENDAMIENTOS | 3.847,62 | 3.982,28 | 4.121,66 |
| REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 13.400,92 | 13.851,05 | 14.316,37 |
| MATERIAL DE OFICINA, SUMINISTROS, COMUNICACIONES | | | |
| PRIMAS DE SEGUROS Y TRIBUTOS | 22.505,75 | 23.293,45 | 24.108,72 |
| GASTOS DIVERSOS | 27.452,54 | 27.966,31 | 28.519,45 |
| TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS | 182.736,44 | 186.827,51 | 193.431,07 |
| MATERIAL SUMINISTROS Y OTROS | 232.694,73 | 238.087,26 | 246.059,25 |
| INDEMINIZACIONES POR RAZON DE SERVICIO | 129,30 | 125,00 | 125,00 |
| GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 250.072,57 | 256.045,60 | 264.622,28 |

Se debe recordar que una vez celebrada la Exposición Internacional se desconsolidarán gastos concretos y específicos soportados hasta el ejercicio 2008, es evidente que junto con ello habrá que determinar los gastos recurrentes de las inversiones que se han llevado a cabo, y que pasarán a ser responsabilidad presupuestaria del Ayuntamiento y que a su vez se verán compensados por el ensanchamientos de las bases tributarias que no han sido tenidas en cuenta en las previsiones de ingresos, por estar pendiente de determinar tanto unos como otros; las primeras estimaciones sobre estos asuntos apuntan a un equilibrio de los nuevos gastos con los nuevos ingresos.

Durante la vigencia de Plan Económico Financiero, sin menoscabo de que pudiera ser dejado sin efecto por el Pleno por alcanzarse el equilibrio en fase de liquidación, aunque no se haya agotado el horizonte temporal inicialmente previsto (art.22.2.RDI 1463/07, de 2 de Noviembre), se estudiarán todas la formas de gestión de algunos servicios públicos, para que sin pérdida de su carácter público, y, teniendo como tope la consignación del capítulo para el periodo, permita ensanchar la base de la autofinanciación municipal.

8.14 GASTOS FINANCIEROS

Recogen la proyección de los intereses por la deuda municipal a largo, corto, comisiones bancarias, otros gastos financieros, posibles necesidades de operaciones de tesorería, que se denominan Gastos Financieros de Funcionamiento. Considerando que la deuda municipal está concertada a tipos de interés variables, en algunos casos con estructuras financieras que limitan el riesgo de subidas del tipo de interés, por lo que dada la actual situación de turbulencia en los mercados financieros sometidos a índices de volatilidad inusuales, se ha proyectado la deuda actual y la que se haya de contratar durante el periodo a un tipo de interés del cinco por ciento.

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| GASTOS FINANCIEROS DE FUNCIONAMIENTO | 960,70 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| INTERESES DE LA DEUDA COMPROMETIDA ANT. | 28.900,83 | 27.550,18 | 26.654,49 |
| INTERESES DEUDA COMPROMETIDA EN 2008 | 2.542,10 | 6.581,50 | 6.469,11 |
| INTERESES DEUDA COMPROMETIDA EN 2009 | | 393,33 | 786,67 |
| INTERESES DEUDA COMPROMETIDA EN 2010 | | | 427,22 |
| GASTOS FINANCIEROS | 32.403,63 | 35.525,01 | 35.337,49 |

8.15 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En las previsiones de gastos para los ejercicios siguientes a 2008, se desconsolidan los que origina la celebración de la Exposición Internacional y su Plan de Acompañamiento y para los entes dependientes del Ayuntamiento y se proyectan las bases resultantes en el entorno de I.P.C. anual previsto.

| en miles de euros | 2008 | 2009 | 2010 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| A O.O.A.A. ADMINISTRAT. DE LA ENTIDAD LOCAL | 23.906,04 | 23.003,96 | 23.809,09 |
| A EMPRESAS DE LA ENTIDAD LOCAL | 20.269,15 | 18.649,82 | 19.302,57 |
| A EMPRESAS PRIVADAS | 178,22 | 50,00 | 50,00 |
| A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO | 14.292,40 | 14.578,25 | 14.869,82 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 58.645,82 | 56.282,03 | 58.031,48 |

Como en el caso de la previsiones en Gastos de Bienes y Servicios se analizarán la oportunidad de cada gasto de este capítulo, para ajustarlo a la previsión que contiene el cuadro anterior.

8.16 INVERSIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

Se recogen en el cuadro de inversiones previstas y su financiación.

8.17 VARIACION EN ACTIVOS FINANCIEROS

La totalidad de la previsión del capítulo para los ejercicios 2009 y 2010 corresponde a la partida ampliable ANTICIPO A LOS TRABAJADORES MUNICIPALES que resulta balanceada con el mismo importe en el capítulo 8 de Ingresos para el periodo 2009/2010 y se cifra para los tres ejercicios en el Presupuesto de Gastos en una cuantía de 7.563.400 €.

8.18 VARIACION EN PASIVOS FINANCIEROS.

El escenario recoge la totalidad de las amortizaciones previstas por la deuda municipal viva en cada momento, y se prevé la captación de los nuevos pasivos financieros con dos años de carencia.

Como toda proyección éste Plan Económico Financiero, podrá ir ajustándose a la realidad y tomadas las medidas en él contenidas se alcanzará en 2010 la Estabilidad Presupuestaria exigida.

9.- ESTIMACION DE LA ESTABILIDAD EN LIQUIDACION DE LOS PRESUPUESTOS PROYECTADOS.

(art.20.f del R.D. Leg.1463/2007, de 2 Noviembre)

La experiencia acumulada en la liquidación de los Presupuestos pasados que se ha expuesto en el punto tercero de este Plan permitir realizar una estimación de la medición de la Estabilidad una vez liquidados los Presupuestos proyectados, según se refleja en siguiente cuadro.

| CALCULO DE LA ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA (PPIO.CONSERVADURISMO) | | | |
|--|-------------|-------------|-------------|
| | 2008 | 2009 | 2010 |
| RECAUDACION INGRESOS CTES NO FIN.EJ.CTE. | 627.850,27 | 653.956,64 | 686.830,84 |
| RECAUDACION INGRESOS CTES NO FIN.EJ.CDOS. | 28.374,27 | 27.239,64 | 27.264,73 |
| RECAUDACION TOTAL | 656.224,54 | 681.196,28 | 714.095,57 |
| GASTOS NO FINANCIEROS RECONOCIDOS | 739.030,85 | 676.353,41 | 705.851,98 |
| CAPACIDAD(+)/NECESIDAD(-) | -82.806,31 | 4.842,88 | 8.243,59 |
| AJUSTES | | | |
| INTERESES DEVENGADOS NO VENCIDOS | -800,00 | -800,00 | -800,00 |
| CAPACIDAD(+)/NECESIDAD(-) | -83.606,31 | 4.042,88 | 7.443,59 |

Que permite aventurar que una vez liquidados los presupuestos de cada ejercicio la capacidad de financiación en los términos contenidos en el Sistema Europeo de Cuentas Nacionales y Regionales aumentará.

10.- DEUDA MUNICIPAL Y ESTIMACION DEL COEFICIENTE DE ENDEUDAMIENTO Y DEL AHORRO NETO LEGAL.

(art.20.f del R.D. Leg.1463/2007, de 2 Noviembre)

La deuda municipal está compuesta por diecisiete préstamos con las entidades que se relacionan en el siguiente cuadro, con vencimientos desde la refinanciación realizada en el ejercicio 2005 a 30 años, a tipos de interés variables, seis de los préstamos a largo plazo, que representan el 77% del total de la deuda viva, tienen una estructura financiera, incorporada en su contrato, que limita el riesgo del tipo interés. No existe ninguna operación de permuta financiera, ni cupón cero o bullet, amortizando el principal de cada préstamo y pagando los intereses periódicamente.

| en euros | | | | | | |
|-------------------------|-------------|----------------|--------------------------------------|----------|-----------------------|------------|
| 31 de Diciembre de 2007 | | | | | | |
| PRESTAMOS | FECHA INIC. | IMPORTE INIC | TIPO DE INT. | CARENCIA | PTE. FIN AÑO | VTO. FINAL |
| WESTD.LB | 06.08.97 | 18.030.363,13 | MIBOR(12)-0,05;1/32 | 0 | 3.985.112,83 | 2.009 |
| BSCH 00 | 25.10.00 | 9.616.193,67 | euribor(3)+0,019 | 2 AÑOS | 4.808.096,83 | 2.012 |
| BSCH 01 | 02.07.01 | 6.010.121,04 | euribor(3)+0,045 | 2 AÑOS | 3.455.819,59 | 2.013 |
| CAI 01 | 03.10.01 | 6.010.121,04 | euribor(3)+0,05 | 2 AÑOS | 3.606.072,63 | 2.013 |
| CAI 02 | 24.04.02 | 6.000.000,00 | euribor(3)+0,05 | 2 AÑOS | 3.900.000,00 | 2.014 |
| LA CAIXA 03(10) | 10.09.03 | 10.000.000,00 | euribor(12)+0,09 | 2 AÑOS | 8.000.000,00 | 2.015 |
| B.C.L.05(17,50) | 18.04.05 | 17.500.000,00 | euribor(3)+0,089 | 3 AÑOS | 17.500.000,00 | 2.035 |
| CAJ MADRID R-05(25) | 15.06.05 | 25.000.000,00 | euribor(3)+0,1725 COL | 0 | 23.981.851,88 | 2.035 |
| B.C.L. 05 R-05 (109,77) | 15.06.05 | 109.775.400,00 | euribor(3)+0,199 COL | 0 | 105.304.687,06 | 2.035 |
| B.B.V.A.R-05(73,183) | 15.06.05 | 73.183.600,00 | euribor(3)+0,199 COL | 0 | 70.203.124,71 | 2.035 |
| DEXIASAB R-05(150) | 15.06.05 | 150.000.000,00 | euribor(3)+0,19133 COL | 0 | 143.891.118,52 | 2.035 |
| BBVA 05 (17,50) | 21.07.05 | 17.500.000,00 | euribor(3)+0,089 | 3 AÑOS | 17.500.000,00 | 2.035 |
| DEXIASAB.BCO(19,723) | 21.09.05 | 19.723.000,00 | euribor(3)+0,06+0,09... | 3 AÑOS | 19.723.000,00 | 2.035 |
| I.C.O. 2006(25) | 27.04.06 | 25.000.000,00 | euribor(3)+0,03 | 3 AÑOS | 25.000.000,00 | 2.036 |
| DEXIASAB.BCO(28,288) | 11.05.06 | 28.288.000,00 | eurib(3)col.h/2014;4,975 | 2 AÑOS | 28.288.000,00 | 2.036 |
| I.C.O. 2007(31,08) | 25.04.07 | 31.080.000,00 | euribor(3)+0,031 | 2 AÑOS | 31.080.000,00 | 2.037 |
| DEXIASAB.BCO(28,288) | 30.04.07 | 50.000.000,00 | eur(3)-1,065, 1-30>0,1;2,6<eur(3)0,2 | 2 AÑOS | 50.000.000,00 | 2.037 |
| DEUDA VIVA | | | | | 560.226.884,05 | |

No existe crédito alguno a corto plazo para financiar operaciones de tesorería, y durante los dos últimos ejercicios, se instrumentaron en cuentas de crédito que apenas fueron dispuestas.

Los cuadros siguientes recogen la estimación de los coeficientes de endeudamiento y del ahorro neto legal a comienzo de cada año, bajo la hipótesis de que se liquidan el cien por cien de los ingresos corrientes y gastos corrientes presupuestados, y que se considera fiable habida cuenta de la evolución de la ejecución de los presupuestos anteriores, siendo más posible que la hipótesis se cumpla en los ingresos que en los gastos corrientes, que nunca pueden sobrepasar el gasto presupuestado.

Art.53 del R.D. leg.2/2004, de 5 de Marzo

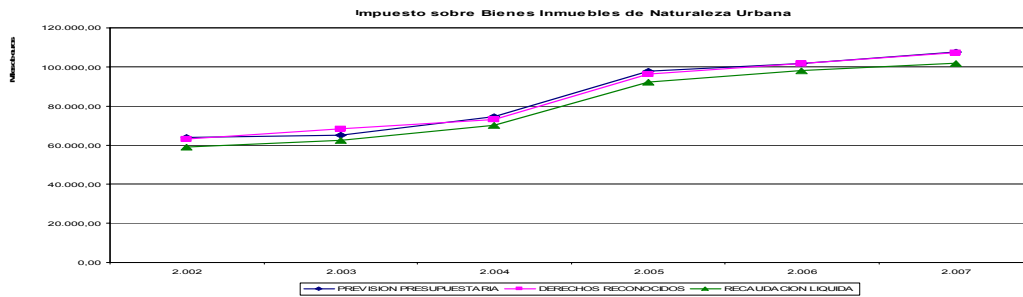
| COEFICIENTE DE ENDEUDAMIENTO | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| AL INICIO DEL EJERCICIO | 2008 | 2.009 | 2.010 |
| DEUDA A LARGO PLAZO | 560.226,90 | 678.764,86 | 677.435,59 |
| DEUDA A CORTO PLAZO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AVALES | 6.194,47 | 5.900,75 | 5.572,33 |
| OPERACIÓN PROYECTADA | 131.629,93 | 15.733,39 | 17.088,85 |
| TOTAL DEUDA | 698.051,30 | 700.398,99 | 700.096,78 |
| INGRESOS CTES. LIQUIDADOS T-1 | 589.248,89 | 628.355,09 | 655.878,16 |
| INGRESOS CTES.LIQUID.CONOLID.T-1 | 605.090,49 | 645.248,04 | 673.511,05 |
| COEFICIENTE PRIMERO | 118,46 | 111,47 | 106,74 |
| COEFICIENTE CONSOLIDADO | 115,36 | 108,55 | 103,95 |

AHORRO NETO LEGAL art. 53 del R.D.leg. 2/2004, de 5 Marzo

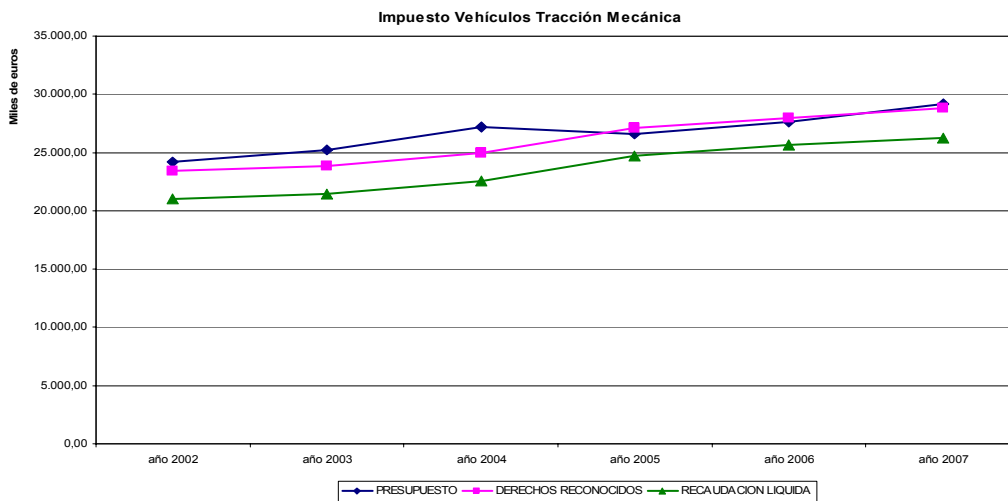
| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| DERECHOS CORRIENTES LIQUIDADOS EN T-1 | 591.546,30 | 630.583,34 | 658.142,19 |
| OBLIGACIONES CTES RECONOCIDAS EN T-1 (I+II+IV) | 498.449,72 | 560.546,42 | 575.487,92 |
| AHORRO BRUTO | 93.096,58 | 70.036,92 | 82.654,27 |
| ANUALIDAD TEORICA DEUDA VIVA+PREVISTA | 56.180,58 | 57.677,76 | 59.303,94 |
| AHORRO NETO (ANTES SUMA GTOS.FINAN.AFECTADA) | 36.916,00 | 12.359,16 | 23.350,34 |

11.- INFORMACION SOBRE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE LOS PRINCIPALES INGRESOS MUNICIPALES. (art.20.R.D.leg.1463/2007)

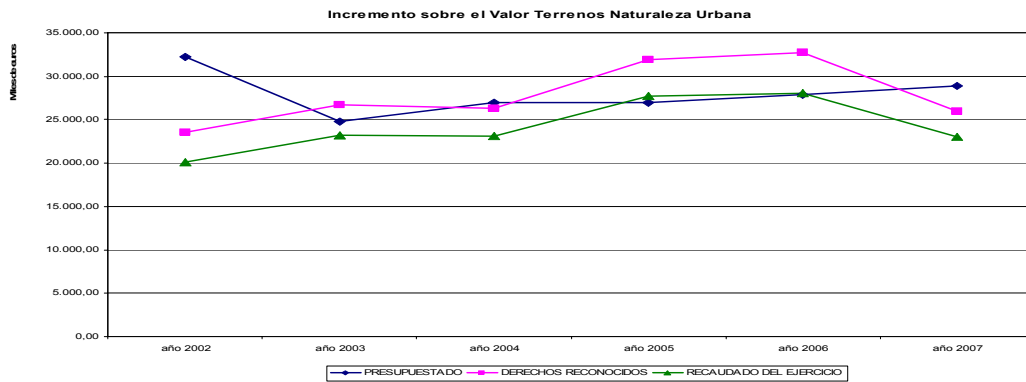
| EJECUCION PRESUPUESTARIA DEL I.B.I. NATURALEZA URBANA. | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| En miles de euros | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTADO | 64.007,78 | 65.200,00 | 74.550,00 | 98.020,00 | 101.731,00 | 107.686,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 63.070,94 | 68.388,00 | 73.174,56 | 96.454,51 | 101.786,55 | 107.377,25 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 59.096,68 | 62.496,65 | 70.233,84 | 92.369,18 | 98.326,85 | 102.122,26 |
| % de recaudado s/ reconocido | 93,70% | 91,39% | 95,98% | 95,76% | 96,60% | 95,11% |



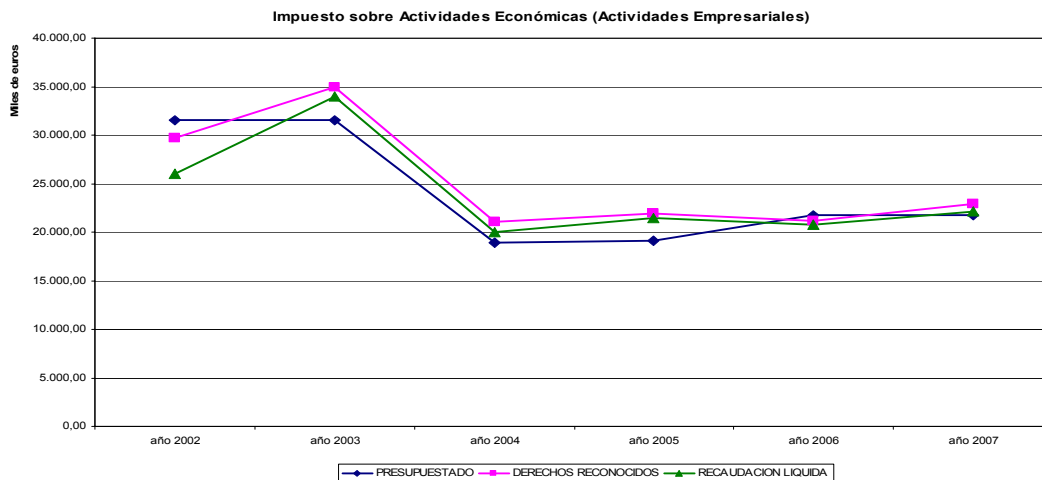
| EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO "IMPUESTO SOBRE VEHICULOS TRACCION MECANICA" | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| (en miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTO | 24.160,68 | 25.200,00 | 27.200,00 | 26.560,00 | 27.600,00 | 29.200,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 23.416,40 | 23.839,36 | 24.994,82 | 27.136,83 | 27.994,35 | 28.810,50 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 20.991,50 | 21.404,88 | 22.561,38 | 24.679,50 | 25.653,26 | 26.258,24 |
| % de recaudado s/reconocido | 89,6% | 89,8% | 90,3% | 90,9% | 91,6% | 91,1% |



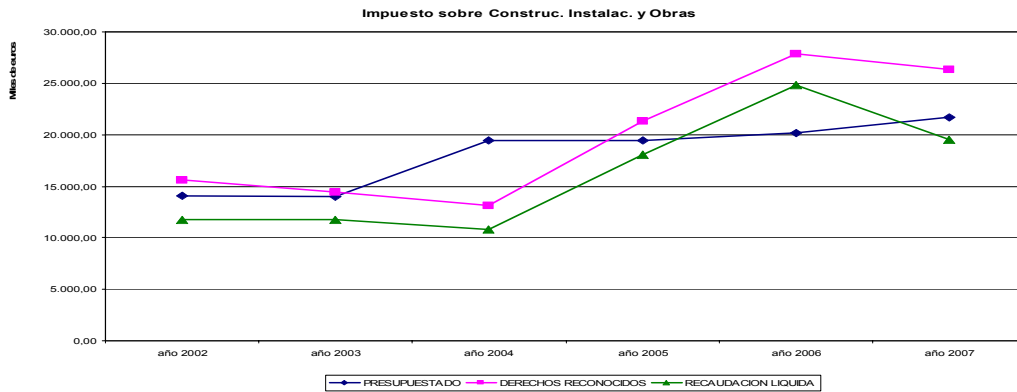
| IMPUESTO SOBRE EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS TERRENOS DE NATURALEZA URBANA | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| (en miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTO | 32.214,24 | 24.780,00 | 26.950,00 | 26.950,00 | 27.910,00 | 28.927,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 23.514,21 | 26.751,27 | 26.281,66 | 31.917,22 | 32.760,93 | 25.941,31 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 20.104,40 | 23.207,71 | 23.131,27 | 27.690,36 | 28.034,15 | 22.985,76 |
| % de recaudado s/reconocido | 85% | 87% | 88% | 87% | 86% | 89% |



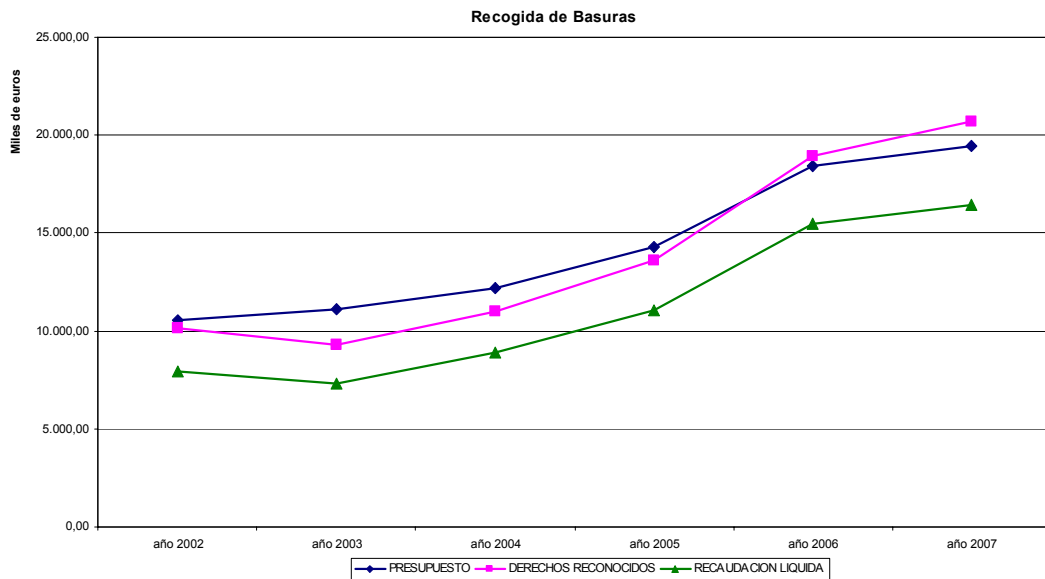
| EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO "IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS". ACTIVIDADES EMPRESARIALES | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTADO | 31.553,13 | 31.553,00 | 18.900,00 | 19.089,00 | 21.741,00 | 21.737,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 29.690,67 | 34.968,98 | 21.074,57 | 21.931,04 | 21.167,26 | 22.877,09 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 26.050,10 | 33.963,31 | 19.960,06 | 21.453,59 | 20.747,80 | 22.136,46 |
| % de recaudado s/reconocido | 87,74% | 97,12% | 94,71% | 97,82% | 98,02% | 96,76% |



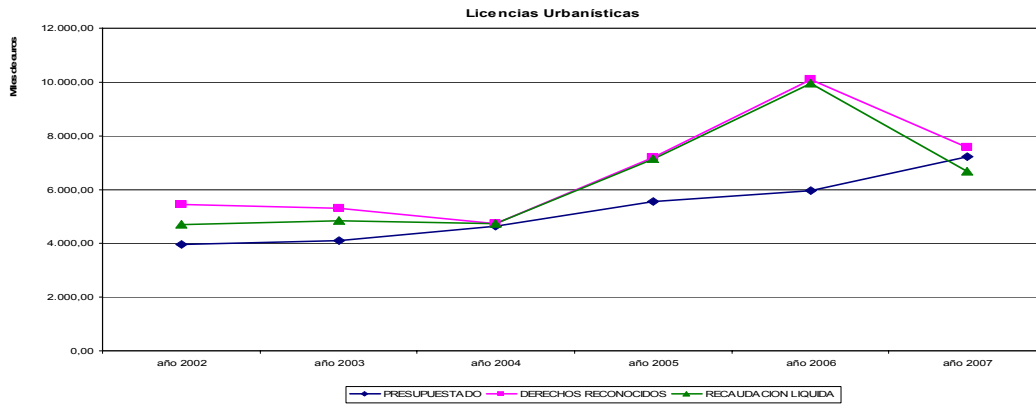
| EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO "IMPTO.SOBRE CONST. INSTAL. Y OBRAS" | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTADO | 14.123,78 | 14.002,00 | 19.500,00 | 19.500,00 | 20.212,00 | 21.724,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 15.633,34 | 14.432,15 | 13.150,62 | 21.321,95 | 27.882,14 | 26.356,54 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 11.782,57 | 11.793,01 | 10.828,72 | 18.117,52 | 24.853,04 | 19.536,21 |
| % recaudado sobre reconocido | 0,75 | 0,82 | 0,82 | 0,85 | 0,89 | 0,74 |



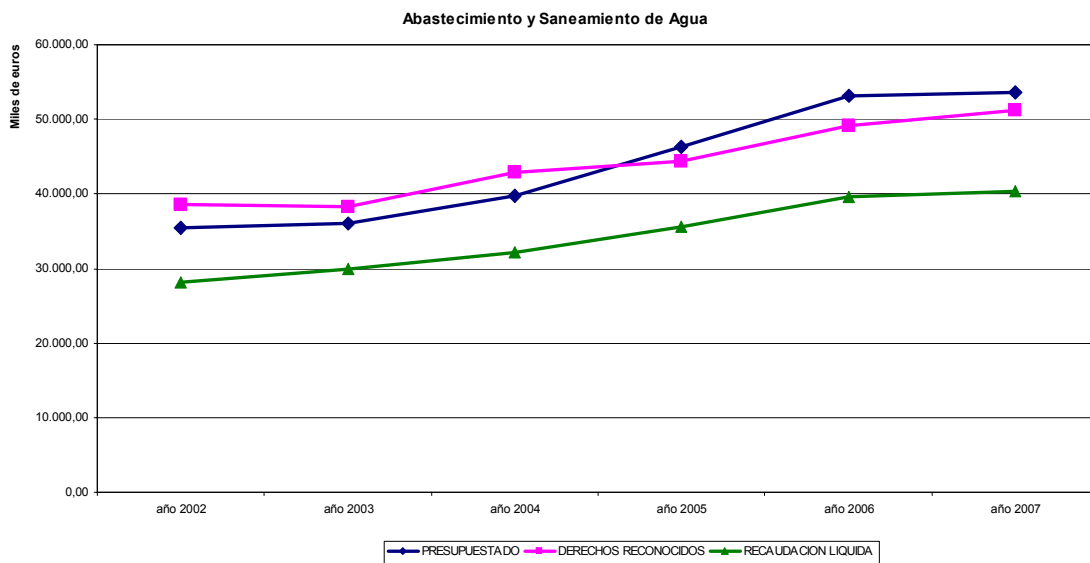
| EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO "RECOGIDA DE BASURAS" | | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTO | 10.539,14 | 11.083,60 | 12.208,00 | 14.300,00 | 18.400,00 | 19.417,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 10.125,30 | 9.277,59 | 11.008,30 | 13.596,65 | 18.958,12 | 20.684,78 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 7.962,08 | 7.317,85 | 8.873,44 | 11.060,54 | 15.496,13 | 16.416,89 |
| %recaudación sobre reconocido | 78,64 | 78,88 | 80,61 | 81,35 | 81,74 | 79,37 |



| EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO "LICENCIAS URBANISTICAS" | | | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTADO | 3.938,93 | 4.084,00 | 4.645,00 | 5.549,00 | 5.955,00 | 7.210,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 5.436,89 | 5.307,62 | 4.732,80 | 7.200,97 | 10.087,36 | 7.558,89 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 4.695,64 | 4.845,01 | 4.718,86 | 7.135,83 | 9.924,53 | 6.661,47 |
| % de recaudado s/reconocido | 86,37 | 91,28 | 99,71 | 99,10 | 98,39 | 88,13 |

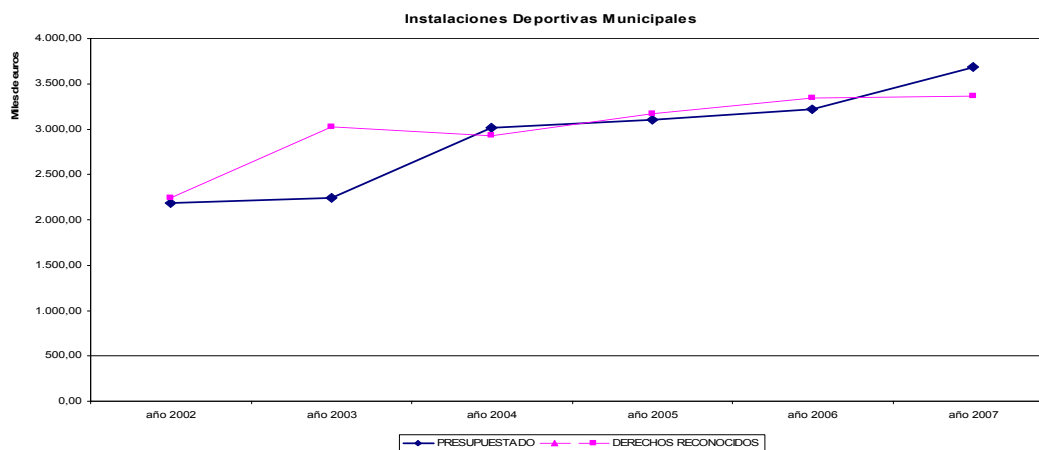


| EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO "ABASTECIMIENTO Y SANEAMIENTO DE AGUA" | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTADO | 35.367,37 | 36.093,00 | 39.745,00 | 46.300,00 | 53.100,00 | 53.552,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 38.564,69 | 38.297,82 | 42.848,62 | 44.326,11 | 49.176,05 | 51.197,21 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 28.168,94 | 29.913,96 | 32.133,77 | 35.525,68 | 39.662,67 | 40.330,15 |
| % de recaudado s/reconocido | 73,04 | 78,11 | 74,99 | 80,15 | 80,65 | 78,77 |



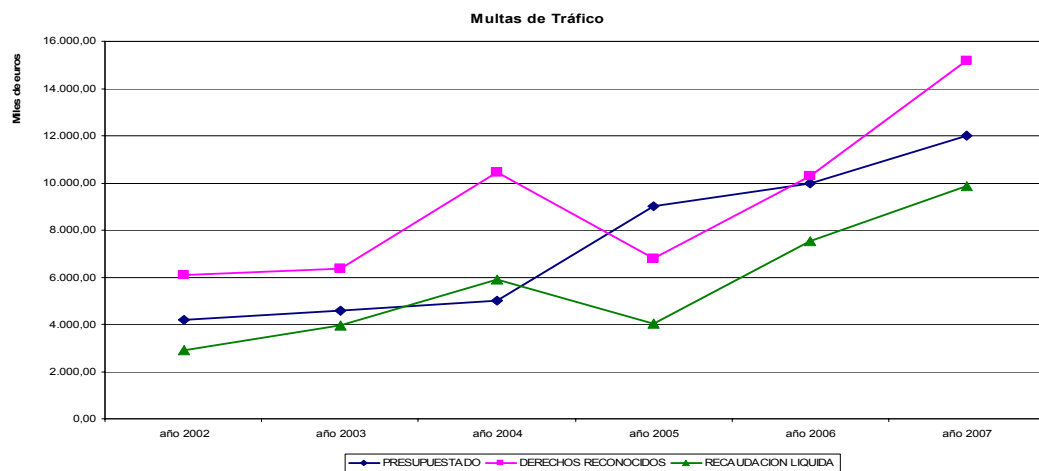
VOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO "INSTALACIONES DEPORTIVAS MUNICIPALES"

| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
|-----------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| PRESUPUESTADO | 2.184,67 | 2.244,00 | 3.017,90 | 3.100,00 | 3.220,00 | 3.680,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 2.238,40 | 3.024,55 | 2.926,96 | 3.166,63 | 3.344,38 | 3.361,46 |

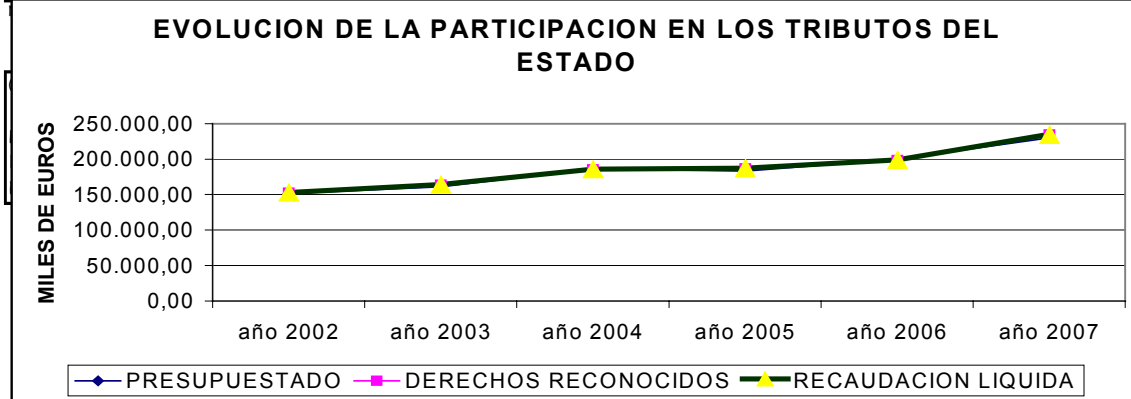


EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO MULTAS DE TRAFICO

| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
|------------------------------------|----------|----------|-----------|----------|-----------|-----------|
| PRESUPUESTADO | 4.207,08 | 4.600,00 | 5.000,00 | 9.000,00 | 10.000,00 | 12.000,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 6.082,84 | 6.363,85 | 10.459,70 | 6.811,58 | 10.283,38 | 15.186,59 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 2.919,59 | 3.978,57 | 5.903,80 | 4.051,46 | 7.551,15 | 9.876,90 |
| % de recaudado s/reconocido | 48,00 | 62,52 | 56,44 | 59,48 | 73,43 | 65,04 |



| EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO PARTICIPACION TRIBUTOS ESTADO | | | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| CONTIENE LO RECIBIDO POR TODOS LOS CONCEPTOS | | | | | | |
| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTADO | 151.755,56 | 161.200,00 | 186.380,01 | 183.110,00 | 200.070,90 | 230.087,48 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 152.827,75 | 164.132,89 | 186.046,86 | 187.370,82 | 199.038,45 | 234.827,46 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 152.827,75 | 164.132,89 | 186.046,86 | 187.370,82 | 199.038,45 | 234.827,46 |
| % de recaudado s/reconocido | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |



| EVOLUCION DEL CONCEPTO PRESUPUESTARIO SUBVENCION TRANSPORTE PUBLICO | | | | | | |
|---|----------|----------|-----------|----------|----------|----------|
| (En miles de euros) | año 2002 | año 2003 | año 2004 | año 2005 | año 2006 | año 2007 |
| PRESUPUESTADO | 5.146,06 | 5.626,00 | 5.950,00 | 6.450,00 | 6.950,00 | 7.530,00 |
| DERECHOS RECONOCIDOS | 5.225,39 | 5.646,98 | 12.650,43 | 6.581,13 | 7.536,90 | 0,00 |
| RECAUDACION LIQUIDA | 5.225,39 | 5.646,98 | 12.650,43 | 0,00 | 7.536,90 | 0,00 |
| % de recaudado s/reconocido | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | |

