

Expediente n.º: 84/2021

**Memoria Explicativa del Proyecto de Presupuesto Municipal**

**Procedimiento:** Elaboración y Aprobación del Presupuesto

**MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO MUNICIPAL**

Los presupuestos municipales de este Ayuntamiento para el ejercicio 2021 se configuran como la previsión de gastos y la estimación de los ingresos previstos para cubrir dichos gastos.

Se trata de unos presupuestos basados en la eficacia y en la eficiencia en la asignación de recursos publicos dando cobertura a los gastos corrientes y comprometidos de tracto sucesivo y manteniendo la cobertura de los servicios publicos existentes.

El objetivo es que este Ayuntamiento sea una administración bien gestionada y solvente, que reduce su endeudamiento y que se rige por el equilibrio presupuestario.

Para ello, el presupuesto del ejercicio 2021 se caracteriza por el mantenimiento del nivel del gasto corriente dentro de los parámetros de nivel de ingresos obtenidos en ejercicios pasados, un incremento en las inversiones y un menor nivel de endeudamiento.

Así, el Presupuesto para 2021 asciende a 569.075 € €, lo que supone *un aumento* de 22.768 € con respecto al ejercicio anterior, lo que supone un 4,16 % *más*.

**ESTADO DE GASTOS**

| CAPÍTULO | DENOMINACIÓN                            | PRESUPUESTO 2020   |    | PRESUPUESTO         |    |
|----------|---|--------------------|----|---------------------|----|
|          |   | IMPORTE            | %  | IMPORTE             | %  |
| A)       | <b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>       | <b>525.821,00€</b> | 0% | <b>555.688,00</b>   | 0% |
| A.1      | <b>OPERACIONES CORRIENTES</b>           | <b>378.334,00€</b> | 0% | <b>378.025,00 €</b> | 0% |
| 1        | Gastos del Personal                     | 157.459,00         | 0% | 162.919,00€         | 0% |
| 2        | Gastos corrientes en bienes y servicios | 187.260,00         | 0% | 185.510,00 €        | 0% |
| 3        | Gastos financieros                      | 1.135,00           | 0% | 1.016,00 €          | 0% |
| 4        | Transferencias corrientes               | 32.480,00          | 0% | 28.580,00€          | 0% |



|                     |                                |                     |           |                    |           |
|---------------------|--------------------------------|---------------------|-----------|--------------------|-----------|
| 5                   | Fondo de contingencia          | 0,00                | 0%        | 0,00€              | 0%        |
| <b>A.2</b>          | <b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>  | <b>147.487,00 €</b> | <b>0%</b> | <b>177.663,00€</b> | <b>0%</b> |
| 6                   | Inversiones reales             | 147.487,00          | 0%        | 177.663,00 €       | 0%        |
| 7                   | Transferencias de capital      | 0,00                | 0%        | 0,00 €             | 0%        |
| <b>B)</b>           | <b>OPERACIONES FINANCIERAS</b> | <b>20.486,00 €</b>  | <b>0%</b> | <b>13.387,00 €</b> | <b>0%</b> |
| 8                   | Activos financieros            |                     | 0%        | 0,00 €             | 0%        |
| 9                   | Pasivos financieros            | 20.486,00           | 0%        | 13.387,00 €        | 0%        |
| <b>TOTAL GASTOS</b> |                                | <b>546.307,00</b>   | <b>0%</b> | <b>569.075 €</b>   | <b>0%</b> |

**CAPÍTULO 1.** Con respecto al **gasto de personal** existe correlación entre los créditos del Capítulo I de Gastos de Personal, incluidos en el Presupuesto y el Anexo de Personal de esta Entidad Local para este ejercicio económico, siendo su importe global de 162.919 euros. De conformidad a lo establecido en la Ley 11/2020 de 30 de diciembre de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021 se ha incrementado en un 0,9% respecto a lo consignado en el Presupuesto del ejercicio anterior.

**CAPÍTULO 2.** El importe del **gasto en bienes, servicios y transferencias corrientes** del Capítulo II consignado en el Presupuesto Municipal de 2021 asciende a un crédito por importe de 185.510 euros, lo cual supone una *disminución* del 0,93 % con respecto a este mismo gasto en el Presupuesto Municipal anterior.

El total de los créditos presupuestarios consignados por operaciones corrientes y los gastos derivados del funcionamiento de los servicios existentes en este Ayuntamiento pueden considerarse suficientes para atender las obligaciones exigibles a la Corporación. Se ha producido una disminución de escasa entidad, con respecto al presupuesto del ejercicio anterior.

**CAPÍTULO 3.** Los **gastos financieros** recogidos en este Capítulo se refieren a las consignaciones de pagos de intereses de los préstamos contratados por la Entidad. También se han consignado gastos referidos al pago de comisiones bancarias, cuotas de mantenimiento.

**CAPÍTULO 4.** Las **transferencias corrientes** comprenden los créditos por aportaciones del Ayuntamiento sin contraprestación de los agentes receptores y con destino a operaciones corrientes.

Se prevén créditos por importe de 28.580 euros en que constituirían el 5,2 % del Presupuesto. Este capítulo experimenta un *decremento* del 12,00% con respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.



**CAPÍTULO 6.** Se han consignado en el Estado de Gastos del Presupuesto de 2021 **inversiones reales** por un importe de 177.633 euros financiadas con recursos propios. Se han presupuestado dos inversiones con financiación afectada proveniente de Diputación Provincial de Teruel. De esos 177.633 €, 110.545,00 se financiarán con recursos afectados provenientes de transferencias de capital.

Los créditos presupuestarios para Inversiones Reales suponen el 31,21 % del total del Presupuesto.

De esta forma, estos créditos experimentan un *incremento* del 20,46 % respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior

**CAPÍTULO 7.** En relación con las **transferencias de capital** comprenden 0 euros.

**CAPÍTULO 8.** Los **activos financieros** están constituidos por anticipos de pagas al personal, con su contrapartida en gastos; constitución de depósitos y fianzas que les sean exigidas a la Entidad local; adquisición de acciones.

No existe consignación presupuestaria para este tipo de gastos en esta corporación.

**CAPÍTULO 9** Comprenden los **pasivos financieros** los gastos por amortización de pasivos financieros; devolución de depósitos y fianzas.

Este capítulo prevé crédito por importe de 13.387,00 euros, por amortización de préstamos bancarios.

### **ESTADO DE INGRESOS**

| CAPÍTULO | DENOMINACIÓN                      | PRESUPUESTO 2021    |    | PRESUPUESTO        |    |
|----------|-----------------------------------|---------------------|----|--------------------|----|
|          |                                   | IMPORTE             | %  | IMPORTE            | %  |
| A)       | <b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b> | <b>546.307,00 €</b> | 0% | <b>569.075 €</b>   | 0% |
| A.1      | <b>OPERACIONES CORRIENTES</b>     | <b>456,639,00 €</b> | 0% | <b>451.030,00€</b> | 0% |
| 1        | Impuestos directos                | 161.500,00          | 0% | 162.500,00 €       | 0% |
| 2        | Impuestos indirectos              | 0,00                | 0% | 0,00               | 0% |
| 3        | Tasas, precios públicos y         | 150.568,00          | 0% | 144.235,00         | 0% |



|                       |                                   |                     |           |                     |           |
|-----------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
|                       | otros ingresos                    |                     |           |                     |           |
| 4                     | Transferencias corrientes         | 130.071,00          | 0%        | 133.195,00          | 0%        |
| 5                     | Ingresos patrimoniales            | 14.500,00           | 0%        | 11.100,00           | 0%        |
| <b>A.2</b>            | <b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>     | <b>89.668,00 €</b>  | 0%        | <b>118.045,00€</b>  | 0%        |
| 6                     | Enajenación de inversiones reales | 17.668,00           | 0%        | 7.500 €             | 0%        |
| 7                     | Transferencia de capital          | 72.000,00           | 0%        | 110.545,00 €        | 0%        |
| <b>B)</b>             | <b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>    | <b>0,00 €</b>       | 0%        | <b>0,00 €</b>       | 0%        |
| 8                     | Activos financieros               | 0,00                | 0%        | 0,00 €              | 0%        |
| 9                     | Pasivos financieros               | 0,00                | 0%        | 0,00 €              | 0%        |
| <b>TOTAL INGRESOS</b> |                                   | <b>546.307,00 €</b> | <b>0%</b> | <b>569.075,00 €</b> | <b>0%</b> |

**CAPÍTULO 1.** Los **impuestos directos** comprenden el Impuesto de Bienes Inmuebles, el Impuesto de Actividades Económicas, el Impuesto de Vehículos de Tracción Mecánica Los ingresos que provienen de estos impuestos directos ascienden a:

12.000,00 euros por IBI rústica representando un 2,10 % del presupuesto.

124.00,00 euros por *IBI urbana* representando un 21,78 % del presupuesto.

24.000,00 euros por IVTM representando un 4,21 % del presupuesto.

2.500,00 euros por IAE representando un 0,43 % del presupuesto.

*Estos ingresos en su conjunto supondrán un incremento 0,61 del % con respecto al Presupuesto municipal del ejercicio anterior, debido a que se ha tenido en cuenta el importe liquidado en el ejercicio 2020 de los distintos impuestos, dando como resultado los ingresos que deben producirse.*

**CAPITULO 2.** Este ayuntamiento no exige impuestos indirectos.

**CAPÍTULO 3.** Los ingresos previstos por operaciones corrientes procedentes de **tasas, precios públicos y otros ingresos**, asciende a 144.235,00 euros, lo que supone un **decremento** del 4,20 % respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior, puesto que se ha presupuestado a la baja, en base a un criterio de prudencia.

**CAPÍTULO 4.** El total de ingresos previstos en el Capítulo IV por **transferencias corrientes**, se prevé superior en su totalidad al previsto en el ejercicio anterior.

Para el ejercicio 2021 se consigna un importe de 133.195,00 euros, puesto que se ha producido un aumento de la subvención del Plan de Empleo de Diputación Provincial de Teruel, con respecto al ejercicio anterior.



**CAPÍTULO 5.** Los **ingresos patrimoniales** provienen de rentas de inmuebles, que ascienden a 11.100 euros y constituyen un 1,95 % del presupuesto municipal.

Esto supondrá un *decremento* del 23,44 % respecto al ingreso consignado en el Presupuesto del ejercicio anterior, puesto que se han dejado de obtener ingresos que provenían de algunos inmuebles municipales.

**CAPÍTULO 6.** Las **enajenaciones de inversiones reales** comprende los ingresos por la transacción de la parcelas del Polígono Industrial “ Los Clots” por importe de 7.500 euros, ingresos que se destinarán a financiar inversiones.

**CAPÍTULO 7.** El Capítulo VII de **Transferencias de Capital** del Presupuesto de Ingresos se han calculado en base al importe confirmado de una subvención de Diputación Provincial de Teruel, el Plan de Obras y Servicios que ascenderá a 110.545,00 euros y constituirá un 19,42 % del presupuesto municipal.

Esto supondrá un *incremento* 53,53 del % respecto al ingreso consignado en el Presupuesto del ejercicio anterior, debido a que el importe concedido por Diputación Provincial de Teruel es bastante superior a las transferencias de capital del ejercicio anterior.

**CAPÍTULO 8.** Los **activos financieros** vienen reflejados por los ingresos provenientes de anticipos de pagas a personal, con su contrapartida en gastos.

No existe consignación presupuestaria de este tipo de ingresos.

**CAPÍTULO 9.** El **pasivo financiero** viene reflejado por los ingresos provenientes de operaciones de crédito concertadas por la Corporación. No se prevé la concertación de ninguna operación de crédito.

En virtud de lo dispuesto en el artículo 168.1.a) del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, y del artículo 18.1.a) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, esta Alcaldía eleva al Pleno de la Corporación el Proyecto del Presupuesto Municipal y sus Bases de Ejecución, para el ejercicio económico 2021 cuyo importe asciende a 569.075,00 euros, acompañado de esta Memoria.

**DOCUMENTO FIRMADO ELECTRONICAMENTE**

**DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE**

