



PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2021
EXCMO. AYUNTAMIENTO MONTIZON

PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2021
MEMORIA EXPLICATIVA DE ALCALDIA

**PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2021****EXCMO. AYUNTAMIENTO MONTIZON**

En aplicación del artículo 168.1 del RDLeg 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, se presenta el estado de la deuda para el Presupuesto General de la entidad, conformado por el propio presupuesto de la entidad, así como el artículo 18 del Real Decreto 500/1.990 de 20 de Abril por el que se desarrolla el capítulo primero del título sexto de la Ley 38/1988, de 28 de diciembre, reguladora de las Haciendas Locales (hoy RDLeg 2/2004), se formula siguiente

MEMORIA EXPLICATIVA**ESTADO DE INGRESOS**

	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2020		COMPARATIVA 2021/2020		
CAPITULO							
I. Impuestos Directos.	534.226,86	24,85	508.399,74	23,71	25.827,12	1,15	5,08
II. Impuestos Indirectos.	28.016,15	1,30	13.783,22	0,64	14.232,93	0,66	103,26
III. Tasas y otros ingresos.	348.000,60	16,19	334.043,60	15,58	13.957,00	0,61	4,18
IV. Transferencias corrientes.	763.841,41	35,54	870.521,74	40,60	-106.680,33	-5,06	-12,25
V. Ingresos Patrimoniales.	30.500,28	1,42	13.611,00	0,63	16.889,28	0,78	124,09
VI. Enajenación de inversiones.	1,80	0,00	1,80	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferencias de capital.	444.786,87	20,69	403.899,16	18,84	40.887,71	1,86	10,12
VIII. Activos financieros.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Pasivos financieros.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL	2.149.373,97	100,00	2.144.260,26	100,00	5.113,71	0,00	0,24

ESTADO DE GASTOS

	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2020		COMPARATIVA 2021/2020		
CAPITULO							
I. Gastos de personal.	508.164,46	23,64	496.987,56	23,18	11.176,90	0,46	2,25
II. Gastos en bienes cortos.	1.012.523,93	47,11	1.021.249,31	47,63	-8.725,38	-0,52	-0,85
III. Gastos financieros.	5.974,80	0,28	7.867,73	0,37	-1.892,93	-0,09	-24,06
IV. Transferencias corrientes.	66.253,39	3,08	47.908,39	2,23	18.345,00	0,85	38,29
V. Fondo de contingencia.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Inversiones reales.	470.983,06	21,91	477.594,45	22,27	-6.611,39	-0,36	-1,38
VII. Transferencias de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Activos financieros.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Pasivos financieros.	85.474,33	3,98	92.652,82	4,32	-7.178,49	-0,34	-7,75
TOTAL	2.149.373,97	100,00	2.144.260,26	100,00	5.113,71	0,00	0,24



ANÁLISIS ECONÓMICO

DE LOS GASTOS

CAPÍTULO I. GASTO DE PERSONAL. El importe global del capítulo asciende a 508.164,46 euros, suponiendo un 23,64% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 11.176,90 euros (un 2,25%) respecto al ejercicio anterior.

La evolución del capítulo tiene que ver con el incremento de las retribuciones fijadas en la Ley de Presupuestos del ejercicio 2021, del 0.9%, más el crecimiento vegetativo de otras partidas de gasto de personal.

CAPÍTULO II. GASTO EN BIENES Y SERVICIOS. El importe global del capítulo asciende a 1.012.523,93 euros, suponiendo un 47,11% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 8.725,38 euros (un 0,85%) respecto al ejercicio anterior.

La evolución del capítulo es de contención, reduciendo en lo posible los gastos vinculados al gasto corriente y manteniendo la financiación de los servicios públicos municipales.

CAPÍTULO III. GASTO FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 5.974,80 euros, suponiendo un 0,28% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 1.892,93 euros (un 24,06%) respecto al ejercicio anterior.

El capítulo evoluciona conforme al cuadro de amortización de la deuda municipal.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a 66.253,39 euros, suponiendo un 3,08% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 18.345,00 euros (un 38,29%) respecto al ejercicio anterior.



El incremento del gasto tiene que ver con la evolución de las partidas de gasto social dando respuesta a las necesidades de las familias ante la crisis económica derivada de la sanitaria de la COVID-19

CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES. El importe global del capítulo asciende a 470.983,06 euros, suponiendo un 21,91% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 6.611,39 euros (un 1,38%) respecto al ejercicio anterior.

Se mantiene el esfuerzo inversor de ejercicios pasados, destacando el programa de PFEA que actuará sobre diversas infraestructuras municipales.

También se dota crédito para la pavimentación del Camino de Santisteban del Puerto o de las Calles Santo Reino y el Camino de los Olleros; también para la ampliación del Cementerio Municipal.

Igualmente se dota crédito para la mejora de servicios con la adquisición de un vehículo o de mobiliario y equipos de información.

CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 85.474,33 euros, suponiendo un 3,98% del total del presupuesto.

Este capítulo es consistente con el cuadro de amortización de la deuda municipal y su evolución es mínima.

DE LOS INGRESOS

CAPÍTULO I. IMPUESTOS DIRECTOS. El importe global del capítulo asciende a 534.226,86 euros, suponiendo un 24,85% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 25.827,12 euros (un 5,08%) respecto al ejercicio anterior.

El crecimiento tiene que ver con un aumento de las bases imponibles ya que los tipos impositivos han quedado congelados en el ejercicio reduciendo la presión fiscal al ciudadano.



CAPÍTULO II. IMPUESTOS INDIRECTOS. El importe global del capítulo asciende a 28.016,15 euros, suponiendo un 1,30% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 14.232,93 euros (un 103,26%) respecto al ejercicio anterior.

Igualmente decir del capítulo segundo, congelación de tipos e Incremento de la recaudación gracias a una mejora de las bases Imponibles.

CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS. El importe global del capítulo asciende a 348.000,60 euros, suponiendo un 16,19% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 13.957,00 euros (un 4,18%) respecto al ejercicio anterior.

Igual efecto se da en este capítulo, congelación de tarifas y mejora de la recaudación redundando en una mejora de la financiación de los servicios públicos.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a 763.841,41 euros, suponiendo un 35,54% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 106.680,33 euros (un 12,25%) respecto al ejercicio anterior.

La reducción de ayudas vinculadas a la COVID-19 y el destino a gasto de inversión de otras ayudas corrientes explican la reducción del capítulo.

CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIALES. El importe global del capítulo asciende a 30.500,28 euros, suponiendo un 1,42% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 16.889,28 euros (un 124,09%) respecto al ejercicio anterior.

Se adecuan los créditos iniciales a la evolución del capítulo en otros ejercicios.

CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL. El importe global del capítulo asciende a 444.786,87 euros, suponiendo un 20,69% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 40.887,71 euros (un 10,12%) respecto al ejercicio anterior.



PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2021

EXCMO. AYUNTAMIENTO MONTIZÓN

La explicación de la evolución de los ingresos por transferencias corrientes tiene que ver con el incremento en este capítulo, con recursos para inversión antes que eran corrientes.

Necesidad de Financiación.

CUENTA FINANCIERA	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2020		COMPARATIVA 2021/2020		
Ingresos corrientes	1.704.585,30	79,31	1.740.359,30	81,16	-35.774,00	-1,86	-2,06
Gastos corrientes	1.586.941,78	73,83	1.566.145,26	73,04	20.796,52	0,79	1,33
Ahorro presupuestario bruto	117.643,52	5,47	174.214,04	8,12	-56.570,52	-2,65	-32,47
Ahorro presupuestario neto	32.169,19	1,50	81.561,22	3,80	-49.392,03	-2,31	-60,56
Ingresos capital	444.788,67	20,69	403.900,96	18,84	40.887,71	1,86	10,12
Gastos capital	470.983,06	21,91	477.594,45	22,27	-6.611,39	-0,36	-1,38
Capacidad Financiación	5.974,80	0,28	7.867,73	0,37	-1.892,93	-0,09	-24,06

Como consecuencia de todo lo anterior, resulta un presupuesto que mantiene el carácter positivo de su ahorro neto presupuestario, resultando una capacidad de financiación congruente con la ausencia de operación de endeudamiento.

Hay que destacar el carácter positivo del ahorro neto toda vez que es lo que permite acometer el capítulo de inversiones, pagar el endeudamiento actual y proyectar una imagen de estabilidad económica y financiera a los diversos agentes implicados (Administraciones Públicas, entidades financieras y ciudadanos).

En MONTIZÓN a 29 de octubre de 2021

EL ALCALDE,

Fdo.: Valentín Merenciano García.