



PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2022

EXCMO. AYUNTAMIENTO MONTIZON

PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2022
MEMORIA EXPLICATIVA DE ALCALDIA



PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2022

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 2022		EJERCICIO 2021		COMPARATIVA 2022/2021		
CAPITULO							
I. Impuestos Directos.	536.893,56	25,21	534.226,86	24,85	2.666,70	0,35	0,50
II. Impuestos Indirectos.	28.784,25	1,35	28.016,15	1,30	768,10	0,05	2,74
III. Tasas y otros ingresos.	337.150,60	15,83	348.000,60	16,19	-10.850,00	-0,36	-3,12
IV. Transferencias corrientes.	850.804,70	39,94	763.841,41	35,54	86.963,29	4,40	11,38
V. Ingresos Patrimoniales.	32.980,28	1,55	30.500,28	1,42	2.480,00	0,13	8,13
VI. Enajenación de inversiones.	0,00	0,00	1,80	0,00	-1,80	0,00	-100,00
VII. Transferencias de capital.	343.475,19	16,12	444.786,87	20,69	-101.311,68	-4,57	-22,78
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	2.130.088,58	100,00	2.149.373,97	100,00	-19.285,39	0,00	-0,90

ESTADO DE GASTOS

	EJERCICIO 2022		EJERCICIO 2021		COMPARATIVA 2022/2021		
CAPITULO							
I. Gastos de personal.	551.283,93	25,88	508.164,46	23,64	43.119,47	2,24	8,49
II. Gastos en bienes cortos.	1.067.295,38	50,11	1.012.523,93	47,11	54.771,45	3,00	5,41
III. Gastos financieros.	4.170,34	0,20	5.974,80	0,28	-1.804,46	-0,08	-30,20
IV. Transferencias corrientes.	59.068,20	2,77	66.253,39	3,08	-7.185,19	-0,31	-10,85
V. Fondo de contingencia.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Inversiones reales.	385.838,22	18,11	470.983,06	21,91	-85.144,84	-3,80	-18,08
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.	62.432,51	2,93	85.474,33	3,98	-23.041,82	-1,05	-26,96
TOTAL	2.130.088,58	100,00	2.149.373,97	100,00	-19.285,39	0,00	-0,90



ANÁLISIS ECONÓMICO

DE LOS GASTOS

CAPÍTULO I. GASTO DE PERSONAL. El importe global del capítulo asciende a 551.283,93 euros, suponiendo un 25,88% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 43.119,47 euros (un 8,49%) respecto al ejercicio anterior.

La evolución del capítulo tiene que ver con la aplicación del incremento previsto en la Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2022 del 2%, así como las derivadas del plan de ordenación de recursos humanos.

CAPÍTULO II. GASTO EN BIENES Y SERVICIOS. El importe global del capítulo asciende a 1.067.295,38 euros, suponiendo un 50,11% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 54.771,45 euros (un 5,41%) respecto al ejercicio anterior.

Se produce un incremento de partidas en la línea de la activación de servicios y actividades después de la suspensión por la pandemia. Igualmente se produce un mantenimiento de la financiación de los servicios apostando por la calidad de éstos.

Se mantiene un esfuerzo de destinar los recursos a la inversión, mejorando infraestructuras y servicios, apoyando a familias y empresas en esta situación de crisis.

CAPÍTULO III. GASTO FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 4.170,34 euros, suponiendo un 0,20% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 1.804,46 euros (un 30,20%) 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 59.068,20 euros, suponiendo un 2,77% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 7.185,19 euros (un 10,85%) respecto al ejercicio anterior.

Se mantienen las políticas de apoyo al tejido asociativo al tiempo que se adecúan los créditos al gasto real de ejercicios anteriores.

CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES. El importe global del capítulo asciende a 385.838,22 euros, suponiendo un 18,11% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 85.144,84 euros (un 18,08%) respecto al ejercicio anterior.

Así se dota crédito para la actuación en diversas vías públicas, tanto en Montizón, como en Aldeahermosa como en Venta de los Santos, con fondos del PFEA y también con fondos propios.

Durante el ejercicio es previsible el incremento de ingresos por transferencias con lo que se verá incrementado el capítulo de inversiones y las actuaciones en infraestructuras y mejora de los servicios públicos municipales.

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 536.893,56 euros, suponiendo un 25,21% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 2.666,70 euros (un 0,50%) respecto al ejercicio anterior.



El capítulo eleva las previsiones del ejercicio anterior gracias a un incremento de las bases imponibles dada la congelación de los tipos impositivos en línea con la política de mantenimiento de la presión fiscal para ciudadanos y empresas.

CAPÍTULO II. IMPUESTOS INDIRECTOS. El importe global del capítulo asciende a 28.784,25 euros, suponiendo un 1,35% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 768,10 euros (un 2,74%) respecto al ejercicio anterior.

Igualmente se produce la congelación de tipos aunque se produce una adecuación al alza de los créditos dada la evolución de ejercicios anteriores.

CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS. El importe global del capítulo asciende a 337.150,60 euros, suponiendo un 15,83% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 10.850,00 euros (un 3,12%) respecto al ejercicio anterior.

Igualmente se produce la congelación de tarifas y tipos aunque se produce una adecuación a la baja de los créditos dada la evolución de ejercicios anteriores.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a 850.804,70 euros, suponiendo un 39,94% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 86.963,29 euros (un 11,38%) respecto al ejercicio anterior.

La mejor evolución de los créditos estatales de la participación en los tributos del Estado, la práctica congelación de los créditos autonómicos de la participación en los tributos de la Comunidad Autónoma y la continuidad de los programas financiados por la Diputación Provincial, configuran los créditos de este capítulo que en su totalidad se reducen pero no de manera significativa.

Es de esperar nuevos créditos en el capítulo conforme avance el ejercicio.



CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIALES. El importe global del capítulo asciende a 32.980,28 euros, suponiendo un 1,55% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 2.480,00 euros (un 8,13%) respecto al ejercicio anterior.

Se trata de una adecuación de los créditos a los diferentes aprovechamientos perfeccionados en el ejercicio.

CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL. El importe global del capítulo asciende a 343.475,19 euros, suponiendo un 16,12% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 101.311,68 euros (un 22,78%) respecto al ejercicio anterior.

Se dota crédito para ingresos por el PFEA, si bien durante el ejercicio se verá concretadas diferentes gestiones que se realizan para nuevos créditos que incrementarán el capítulo y por ello el de inversiones.

Capacidad de Financiación.

	EJERCICIO 2022		EJERCICIO 2020		COMPARATIVA 2022/2020		
CUENTA FINANCIERA							
Ingresos corrientes	1.786.613,39	83,88	1.704.585,30	79,31	82.028,09	4,57	4,81
Gastos corrientes	1.677.647,51	78,76	1.586.941,78	73,83	90.705,73	4,93	5,72
Ahorro presupuestario bruto	108.965,88	5,12	117.643,52	5,47	-8.677,64	-0,36	-7,38
Ahorro presupuestario neto	46.533,37	2,18	32.169,19	1,50	14.364,18	0,69	44,65
Ingresos capital	343.475,19	16,12	444.788,67	20,69	-101.313,48	-4,57	-22,78
Gastos capital	385.838,22	18,11	470.983,06	21,91	-85.144,84	-3,80	-18,08
Capacidad Financiación	4.170,34	0,20	5.974,80	0,28	-1.804,46	-0,08	-30,20

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).



PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2022

EXCMO. AYUNTAMIENTO MONTIZON

En MONTIZON a 28 de julio de 2022

EL ALCALDE,

Fdo.: Valentín Merenciano García.

