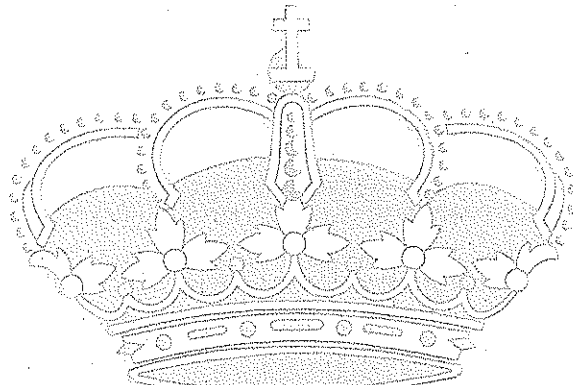


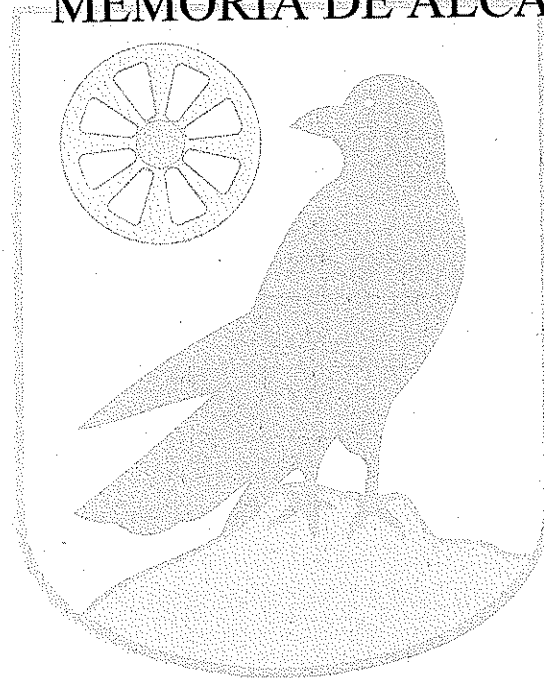


Ayuntamiento de EL CUERVO

PRESUPUESTO GENERAL DEL AÑO 2014



I. MEMORIA DE ALCALDÍA





## Ayuntamiento de EL CUERVO

PRESUPUESTOS 2014

### MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO MUNICIPAL

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 General y sus Bases de Ejecución, para el ejercicio económico 2014, cuyo importe asciende a **4.909.530,38 euros**, acompañado de esta Memoria en la que se explican las modificaciones más esenciales que han sido introducidas respecto al ejercicio anterior:

<i>PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS 2014</i>				
<i>CAPÍTULOS</i>	<i>AYUNTAMIENTO</i>	<i>CUERVO SEVILLA COMUNICACIÓN</i>	<i>SODIVECU, S.L.</i>	<i>PRESUPUESTO CONSOLIDADO</i>
1	IMPUESTOS DIRECTOS	1.833.000,00		<b>1.833.000,00</b>
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	14.000,00		<b>14.000,00</b>
3	TASAS, PRECIOS P. Y OTROS ING.	776.850,00		<b>776.850,00</b>
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.264.680,38	25.000,00	<b>2.289.680,38</b>
			25.000,00	<b>25.000,00</b>
5	INGRESOS PATRIMONIALES	21.000,00	2.500,00	<b>27.600,00</b>
6	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES			
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			
8	ACTIVOS FINANCIEROS			
9	PASIVOS FINANCIEROS			
	<b>PRESUPUESTOS TOTALES INGRESOS</b>	<b>4.909.530,38</b>	<b>27.500,00</b>	<b>4.941.130,38</b>
	<i>Ajustes</i>	<i>0,00</i>	<i>25.000,00</i>	<i>25.000,00</i>
	<b>PRESUPUESTO CONSOLIDADO</b>	<b>4.909.530,38</b>	<b>2.500,00</b>	<b>4.916.130,38</b>



Ayuntamiento de EL CUERVO

PRESUPUESTOS 2014

**PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS 2014**

CAPÍTULOS		AYUNTAMIENTO	CUERVO SEVILLA COMUNICACIÓN	SODIVECU	PRESUPUESTO CONSOLIDADO
1	GASTOS DE PERSONAL	2.640.176,95	24.993,84		2.665.170,79
2	GASTOS BIENES CTES Y SERVICIOS	1.224.491,22	740,00	2.100,00	1.227.331,22
3	GASTOS FINANCIEROS	167.650,32	50,00	2.000,00	169.700,32
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	257.060,81			257.060,81
		25.000,00			25.000,00
5	FONDO CONTINGENCIA Y OT.IMP.	24.547,65			24.547,65
6	INVERSIONES REALES	130.871,28			130.871,28
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
8	ACTIVOS FINANCIEROS				
9	PASIVOS FINANCIEROS	464.732,15			464.732,15
<b>PRESUPUESTOS TOTALES GASTOS</b>		<b>4.909.530,38</b>	<b>25.783,84</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.939.414,22</b>
<b>Ajustes</b>		<b>25.000,00</b>			<b>25.000,00</b>
<b>PRESUPUESTO CONSOLIDADO</b>		<b>4.884.530,38</b>	<b>25.783,84</b>	<b>4.100,00</b>	<b>4.914.414,22</b>

**I. DE LOS GASTOS**

**COMPARATIVA ESTADO DE GASTOS CONSOLIDADO PRESUPUESTOS 2013 Y 2014**

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	CREDITOS INICIALES 2014	EJERCICIO 2.013	DIFERENCIA	PORCENTAJE DIFERENCIA
1	GTOS. DE PERSONAL	2.665.170,79	2.700.769,86	-35.599,07	-1,32%
2	GTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	1.227.331,22	1.593.746,84	-366.415,62	-22,99%
3	GTOS. FINANCIEROS	169.700,32	269.229,87	-99.529,55	-36,97%
4	TRANSFERENCIAS CTES.	232.060,81	214.792,90	17.267,91	8,04%
5	FONDO CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	24.547,65	0,00	24.547,65	100,00%
GASTO CORRIENTE	TOTAL GASTOS CORRIENTES	4.318.810,79	4.778.539,47	-459.728,68	-9,62%
6	INVERSIONES REALES	130.871,28	179.926,75	-49.055,47	-27,26%
7	TRANSF. DE CAPITAL				
GASTOS DE CAPITAL	TOTAL GASTOS DE CAPITAL	130.871,28	179.926,75	-49.055,47	-27,26%
GASTOS NO FINANCIEROS	TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS	4.449.682,07	4.958.466,22	-508.784,15	-10,26%
8	ACTIVOS FIANCIEROS	464.732,15	377.827,05	86.905,10	23,00%
9	PASIVOS FIANCIEROS				
GASTOS FINANCIEROS	TOTAL GASTOS FIANCIEROS	464.732,15	377.827,05	86.905,10	23,00%
TOTALES	TOTAL GASTOS	4.914.414,22	5.336.293,27	-421.879,05	-7,91%



**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 **2.665.170,79 euros**, no experimentando las retribuciones ningún incremento respecto al consignado en el Presupuesto del ejercicio 2013, **de conformidad a lo establecido en el art.20.2 de la Ley 22/2013, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para 2014.**

**CAPÍTULO 2.** Se ha hecho un esfuerzo de contención de **gasto en bienes, y servicios**, consignando en el Presupuesto Municipal de 2014, para este tipo de gastos, crédito por importe de **1.227.331,22 euros**, lo cual supone **un descenso del 22,99%** con respecto a este mismo gasto en el Presupuesto Municipal de 2013. La principal causa de la bajada son los gastos incluidos en el Presupuesto 2.014 que hayan sido contraídos en ejercicios anteriores, sin contar con consignación presupuestaria, por un total de 4.875,22 €, mientras que en el ejercicio 2.013 fueron 298.840,89 €.

El total de los créditos presupuestarios consignados por operaciones corrientes y los gastos derivados del funcionamiento de los servicios existentes en el Ayuntamiento de El Cuervo de Sevilla pueden considerarse suficientes para atender las obligaciones exigibles a la Corporación.

**CAPÍTULO 3.** Los **gastos financieros** recogidos en este Capítulo se refieren a las consignaciones de pagos de intereses y gastos de los préstamos contratados por la Entidad. En concreto los siguientes:

- Intereses préstamos c/p: 12.000,00 €
- Intereses préstamos l/p: 137.531,95 €
- Gastos formalización, modificación y cancelación: 1.000,00 €
- Otros gastos financieros: 2.000,00 €
- Intereses de demora: 15.118,37 €.

**CAPÍTULO 4.** Las **transferencias corrientes** comprenden los créditos por aportaciones del Ayuntamiento sin contraprestación de los agentes receptores y con destino a operaciones corrientes. En este capítulo destacan los créditos consignados en concepto de ayudas de emergencia social, las ayudas para mayores y familias desfavorecidas en relación con el pago del IBI de naturaleza urbana, ayudas para emprendedores que obtengan la licencia de apertura de su comercio. Asimismo, se prevén créditos para la concesión de subvenciones a asociaciones deportivas, a Cuervo Sevilla Comunicación o para el programa de absentismo escolar.

El total de este capítulo asciende a 257.060,81 €, a destacar, **los 55.000,00 € destinados a ayudas a mayores y a familias desfavorecidas** y la obligación, por responsabilidad solidaria, de pagar 111.047,83 € a la Seguridad Social por impago de la Mancomunidad de Municipios del Bajo Guadalquivir.



Ayuntamiento de EL CUERVO

PRESUPUESTOS 2014

**CAPÍTULO 5.** Se dotan 24.547,65 € para el Fondo de Contingencias y otros imprevistos.

**CAPÍTULO 6.** Se han consignado en el Estado de Gastos del Presupuesto de 2014 **inversiones reales** por un importe de 130.871,28 euros, financiadas con recursos propios y multas urbanísticas

Los créditos presupuestarios para Inversiones Reales suponen el 2,66 % sobre el presupuesto consolidado 2014.

**CAPÍTULO 7.** En el Presupuesto del Ayuntamiento no se prevén gastos en concepto de **transferencias de capital**.

**CAPÍTULO 8.** En el Presupuesto del Ayuntamiento no se prevén gastos en concepto de **activos financieros**.

**CAPÍTULO 9.** Comprenden los gastos por amortización de pasivos financieros, devolución de depósitos y fianzas. El crédito consignado es de 464.732,15 €, un incremento del 23,00% respecto al ejercicio 2.013, motivado por el inicio del pago de cuotas de amortización de capital de los préstamos ICO, concedidos en 2.012 para el pago de proveedores y por una amortización parcial anticipada de los préstamos ICO.



II. DE LOS INGRESOS

COMPARATIVA ESTADO DE INGRESOS PRESUPUESTOS 2013 Y 2014

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	EJERCICIO 2014	EJERCICIO 2013	DIFERENCIA	PORCENTAJE DIFERENCIA
1	IMPUESTOS DIRECTOS	1.833.000,00	1.993.500,00	-160.500,00	-8,05 %
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00%
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	776.850,00	841.543,07	-64.693,07	-7,69%
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.264.680,38	2.424.299,35	-159.618,97	-6,58%
5	INGRESOS PATRIMONIALES	27.600,00	51.123,13	-23.523,13	-46,01%
	INGRESOS CORRIENTES	4.916.130,38	5.324.465,55	-408.335,17	-7,67%
6	ENAJ. INVERSIONES REALES		15.000,00	-15.000,00	-100,00%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				
	INGRESOS DE CAPITAL		15.000,00	-15.000,00	-100,00%
	TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	4.916.130,38	5.339.465,55	-423.335,17	-7,93%
8	ACTIVOS FINANCIEROS				
9	PASIVOS FINANCIEROS				
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS				
	TOTAL DE INGRESOS	4.916.130,38	5.339.465,55	-423.335,17	-7,93%

**CAPÍTULO 1.** Los impuestos directos comprenden el Impuesto de Bienes Inmuebles, el Impuesto de Actividades Económicas, el Impuesto de Vehículos de Tracción Mecánica y el Impuesto sobre el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana. Los ingresos que provienen de estos impuestos directos ascienden a:

180.000,00 euros por IBI RÚSTICA, representando un 3,66 % del presupuesto.

1.135.000,00 euros por IBI URBANA, representando un 23,09% del presupuesto.

18.000,00 euros por IBI CARACTERÍSTICAS ESPECIALES, representando un 0,37 % del presupuesto.



## Ayuntamiento de EL CUERVO

PRESUPUESTOS 2014

440.000,00 euros por IVTM, representando un 8,95 % del presupuesto.  
20.000,00 euros por IIVTNU, representando un 0,41 % del presupuesto.  
40.000,00 euros por IAE, representando un 0,81 % del presupuesto.

Todo ello, en su conjunto, representa una bajada del 8,05% respecto al ejercicio 2013.

**CAPÍTULO 2.** Los ingresos de los **impuestos indirectos** provienen del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras y asciende a 14.000,00 euros representando un 0,28 % del presupuesto.

**CAPÍTULO 3.** Los ingresos previstos por operaciones corrientes procedentes de **tasas, precios públicos y otros ingresos**, se han calculado teniendo en cuenta los derechos que se prevén liquidar en el ejercicio. Suman un total de 776.850,00 € y representan el 15,80 % del presupuesto, suponiendo una bajada del 7,69% respecto al Capítulo 3 del ejercicio 2013.

**CAPÍTULO 4.** El total de ingresos previstos en el Capítulo 4 por **transferencias corrientes**, se prevé inferior en un 6,58% al previsto en el ejercicio anterior, ascendiendo a 2.264.680,38 euros.

**CAPÍTULO 5.** Los **ingresos patrimoniales** ascienden a 21.000,00 euros y constituyen un 0,43% del presupuesto municipal.

**CAPÍTULOS 6, 7, 8 y 9.** No se prevén ingresos por **enajenaciones de inversiones reales**, ni por **transferencias de capital**, ni por **activos financieros**, ni por **pasivos financieros**.

En El Cuervo de Sevilla, a cinco de marzo de dos mil catorce

EL ALCALDE-PRESIDENTE



Fdo.: Don Manuel González Jarana