



Expediente MOAD nº: 2021/IPR\_01/000001

## MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO MUNICIPAL 2.021

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 el control del gasto público y la búsqueda de la eficiencia y la eficacia en la gestión municipal, además reflejan el compromiso con la estabilidad presupuestaria y con la sostenibilidad financiera y el límite de gasto no financiero de la administración local.

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

Así, el Presupuesto para 2021 asciende a **5.174.000,00 €**, lo que supone aumento de 44.597,04 € con respecto al ejercicio 2.019, un **0,87%** más.

### ESTADO DE GASTOS

PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS 2.021				
	AYUNTAM.	AJUSTES	CUERVO SEVILLA COMUNICA.	CONSOLIDADO
<b>A) Operaciones no Financieras</b>	<b>5.174.000,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>5.174.000,00</b>
<b>A.1 Operaciones Corrientes</b>	<b>5.033.645,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>5.033.645,00</b>
1. Gastos Personal	2.914.376,00		10.535,00	2.924.911,00
2. Gtos. Ctes. en bienes y serv.	1.856.504,00		2.425,00	1.858.929,00
3. Gastos financieros	3.000,00		40,00	3.040,00
4. Transferencias Corrientes	233.895,00	-13.000,00		220.895,00
5. Fondo Contingencia	25.870,00			25.870,00
<b>A.2 Operaciones de Capital</b>	<b>140.355,00</b>			<b>140.355,00</b>
6. Inversiones Reales	140.355,00			140.355,00
7. Transferencias de Capital				

Código Seguro de Verificación	IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY	Fecha	12/05/2021 12:33:57
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica		
Firmante	FRANCISCO JOSE MARTINEZ FRANCISCO JOSE (FIRMANTE_05)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY</a>	Página	1/7



APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL  
PARA EL EJERCICIO 2021

<b>B) Operaciones Financieras</b>				
8. Activos Financieros				
9. Pasivos Financieros				
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.174.000,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>5.174.000,00</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 **2.924.911,00 euros, una bajada del 1,28%**, dentro de los límites establecidos en *la Ley de Presupuestos Generales del Estado, LPGE, para el año 2021*.

**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 por importe de **1.858.929,00 euros**, lo cual supone un **incremento del 15,14%** 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.

**CAPÍTULO 3.** Los **gastos financieros** recogidos en este Capítulo ascienden a **3.040,00 euros**, lo cual supone un **incremento del 16,92%** con respecto al Presupuesto Municipal anterior, consecuencia de las actuales condiciones de los mercados financieros.

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

Código Seguro de Verificación	IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY	Fecha	12/05/2021 12:33:57
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica		
Firmante	FRANCISCO JOSE MARTINEZ FRANCISCO JOSE (FIRMANTE_05)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY</a>	Página	2/7



Se prevén créditos por importe de **220.895,00 euros** en 2021, que constituirían el 4,27% del Presupuesto. Este capítulo experimenta un **incremento del 114,93%** con respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

**CAPÍTULO 5.** El Fondo de contingencia recoge los créditos para la atención de necesidades imprevistas, inaplazables y no discrecionales que surjan a lo largo del ejercicio, para las que no exista crédito presupuestario o el previsto resulte insuficiente.

Se prevén créditos por importe de **25.870,00 euros** en 2021, que constituirían el 0,50% del Presupuesto. Este capítulo experimenta un **incremento del 0,92%** 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 **140.355,00 euros**, financiadas con recursos propios.

Los créditos presupuestarios para Inversiones Reales suponen el 2,71% del total del Presupuesto.

De esta forma, estos créditos experimentan un **decremento del 23,45%** respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

**ESTADO DE INGRESOS**

PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS 2.021				
	AYUNTAMIEN.	AJUSTES	CUERVO SEVILLA COMUNICA.	CONSOLIDADO
<b>A) Operaciones no Financieras</b>	<b>5.174.000,00</b>			<b>5.174.000,00</b>
<b>A.1 Operaciones Corrientes</b>	<b>5.174.000,00</b>			<b>5.174.000,00</b>
1. Impuestos Directos	1.790.000,00			1.790.000,00
2. Impuestos Indirectos	35.000,00			35.000,00
3. Tasas, prec. pub. y ot. ingresos	698.850,00			698.850,00
4. Transferencias corrientes	2.602.650,00	-13.000,00	13.000,00	2.602.650,00
5. Ingresos patrimoniales	47.500,00			47.500,00

Código Seguro de Verificación	IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY	Fecha	12/05/2021 12:33:57
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica		
Firmante	FRANCISCO JOSE MARTINEZ FRANCISCO JOSE (FIRMANTE_05)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY</a>	Página	3/7





<b>A.2 Operaciones de Capital</b>				
6. Enajenación inversiones reales				
7. Transferencias de Capital				
<b>B) Operaciones Financieras</b>				
8. Activos Financieros				
9. Pasivos Financieros				
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.174.000,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>5.174.000,00</b>

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

- 210.000,00 euros por IBI Rústica representando un 4,06% del presupuesto.
- 1.050.000,00 euros por IBI Urbana representando un 20,29% del presupuesto.
- 470.000,00 euros por Impuesto Vehículos de Tracción Mecánica representando un 9,08% del presupuesto.
- 60.000,00 euros por Impuesto Actividades Económicas representando un 1,16% del presupuesto.

Estos ingresos en su conjunto **(1.790.000,00 €)** supondrán un **decremento del crédito del 0,96%** con respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

**CAPÍTULO 2.** Los ingresos que provienen de los **impuestos indirectos** y en concreto del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras asciende a **35.000,00 euros** representando un 0,68% del presupuesto y suponiendo un **decremento del crédito del 36,36%** con respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

Código Seguro de Verificación	IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY	Fecha	12/05/2021 12:33:57
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica		
Firmante	FRANCISCO JOSE MARTINEZ FRANCISCO JOSE (FIRMANTE_05)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY</a>	Página	4/7



**CAPÍTULO 3.** Los ingresos previstos por operaciones corrientes procedentes de **tasas, precios públicos y otros ingresos**, asciende a **698.850,00 euros**, lo que supone un **decremento del 6,84%** respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

Esta cifra de ingreso se calcula teniendo en cuenta los derechos que se prevén liquidar en el ejercicio actual y las modificaciones aprobadas por el Pleno de esta Corporación, relativas a las cuotas e incremento de tarifas recogidas en las Ordenanzas fiscales y reguladoras de precios públicos.

**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 **2.602.650,00 euros**, un **incremento de créditos del 6,53%**

**CAPÍTULO 5.** Los **ingresos patrimoniales** provienen de rentas de inmuebles, que ascienden a **47.500,00 euros** y constituyen un 0,92% del presupuesto municipal.

Esto supondrá un **decremento del 35,02%** respecto al ingreso consignado en el Presupuesto del ejercicio anterior.

#### COMPARATIVAS PRESUPUESTOS 2021-2019

##### PRESUPUESTO DE GASTOS

Capít.	Descripción	Presupuesto 2021	Presupuesto 2019	% Devs.
Cap. 1	Gastos del Personal	2.924.911,00	2.962.914,37	-1,28%
Cap. 2	Gtos.ctes. en bienes y servi.	1.858.929,00	1.614.463,91	15,14%
Cap. 3	Gastos financieros	3.040,00	2.600,00	16,92%
Cap. 4	Transferencias corrientes	220.895,00	102.774,46	114,93%
Cap. 5	Fondo de contingencia	25.870,00	25.634,51	0,92%
Cap. 6	Inversiones reales	140.355,00	183.339,15	-23,45%
Cap. 9	Pasivos financieros	0,00	237.676,56	-100,00%
	<b>Totales</b>	<b>5.174.000,00</b>	<b>5.129.402,96</b>	<b>0,87%</b>

Código Seguro de Verificación	IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY	Fecha	12/05/2021 12:33:57
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica		
Firmante	FRANCISCO JOSE MARTINEZ FRANCISCO JOSE (FIRMANTE_05)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY</a>	Página	5/7





**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Capít.	Descripción	Presupuesto 2021	Presupuesto 2019	% Desv.
Cap. 1	Impuestos Directos	1.790.000,00	1.808.000,00	-0,96%
Cap. 2	Impuestos Indirectos	35.000,00	55.000,00	-36,36%
Cap. 3	Tasas, Prec.Púb. y ot.ingres.	698.850,00	750.191,00	-6,84%
Cap. 4	Transferencias Corrientes	2.602.650,00	2.443.111,96	6,53%
Cap. 5	Ingresos Patrimoniales	47.500,00	73.100,00	-35,02%
<b>Totales</b>		<b>5.174.000,00</b>	<b>5.129.402,96</b>	<b>0,87%</b>

**GESTIÓN DEL GASTO**

A continuación desglosamos los créditos presupuestarios de cada delegación, su repercusión en el presupuesto 2.021 y la comparativa con el presupuesto del ejercicio 2.019.

Delegación	PRESUPUESTO 2.021	Porcentaje Presupuesto 2021	PRESUPUESTO 2.019	% Desvia.
Lim. Viar. y Recogida RSU	768.484,52	14,85%	751.536,75	2,26%
Obras	725.241,72	14,02%	650.965,06	11,41%
Admón. General	719.352,66	13,90%	532.534,15	35,08%
Seguridad Ciudadana	541.301,30	10,46%	516.152,64	4,87%
Servicios Sociales y Mujer	513.685,26	9,93%	580.735,34	-11,55%
Urbanismo	321.340,19	6,21%	274.147,40	17,21%
Hacienda	296.681,95	5,73%	558.583,43	-46,89%
Educación	241.577,45	4,67%	242.872,49	-0,53%
Órganos de Gobierno	208.025,23	4,02%	165.434,46	25,74%
Medio Ambiente	205.776,85	3,98%	181.336,94	13,48%
Deportes	182.346,33	3,53%	220.375,40	-17,26%
Juventud	116.585,55	2,25%	63.791,75	82,76%
Cultura	106.403,05	2,06%	119.695,22	-11,11%
Sanidad	86.907,09	1,68%	62.225,72	39,66%
Medios de Comunicación	75.745,85	1,46%	68.612,21	10,40%
Fiestas	36.500,00	0,71%	107.964,00	-66,19%
Fomento Económico	28.045,00	0,54%	29.940,00	-6,33%
<b>TOTAL</b>	<b>5.174.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.126.902,96</b>	<b>0,92%</b>

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 con sus preceptivos

Código Seguro de Verificación	IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY	Fecha	12/05/2021 12:33:57
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica		
Firmante	FRANCISCO JOSE MARTINEZ FRANCISCO JOSE (FIRMANTE_05)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY</a>	Página	6/7





EL CUERVO DE SEVILLA  
AYUNTAMIENTO

**APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL  
PARA EL EJERCICIO 2021**

informes de Intervención y Secretaría y sus Bases de Ejecución, para el ejercicio económico 2021, cuyo importe asciende a 5.174.000,00 euros, acompañado de esta Memoria.

En El Cuervo de Sevilla, a fecha de la firma electrónica  
El Alcalde-Presidente

Código Seguro de Verificación	IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY	Fecha	12/05/2021 12:33:57
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica		
Firmante	FRANCISCO JOSE MARTINEZ FRANCISCO JOSE (FIRMANTE_05)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7EUOZ23FR4LKZIQNGQAPYVKY</a>	Página	7/7

