



Expediente MOAD nº: 2024/IPR\_01/000003

## MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO MUNICIPAL 2.025

Los presupuestos municipales de este Ayuntamiento para el **ejercicio 2025** 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 2025 asciende a **8.650.000,00 €**, lo que supone un aumento de 2.183.000,00 € respecto al ejercicio 2.024, un **33,76%** más.

### ESTADO DE GASTOS

PRESUPUESTO GENERAL DE GASTOS 2.025				
	AYUNTAM.	AJUSTES	AY.DOM.EL CUERVO, SLU	CONSOLIDADO
<b>A) Operac. no Financieras</b>	<b>8.650.000,00</b>			<b>8.650.000,00</b>
<b>A.1 Operaciones Corrientes</b>	<b>8.453.000,00</b>			<b>8.453.000,00</b>
1. Gastos Personal	3.095.000,00		1.948.000,00	5.043.000,00
2. Gtos. Ctes. en bienes y serv.	3.154.000,00			3.154.000,00
3. Gastos financieros	6.000,00			6.000,00
4. Transferencias Corrientes	2.086.000,00	-1.948.000,00		138.000,00
5. Fondo Contingencia	112.000,00			112.000,00
<b>A.2 Operaciones de Capital</b>	<b>197.000,00</b>			<b>197.000,00</b>
6. Inversiones Reales	197.000,00			197.000,00
7. Transferencias de Capital				

Tel: 95 597 68 10  
Fax: 95 597 83 09

hacienda@elcuervodesevilla.es  
www.elcuervodesevilla.es

Plaza de la Constitución, 2  
41749 El Cuervo de Sevilla

Código Seguro de Verificación	IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Fecha	18/12/2024 14:22:46
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmante	JOSE MANUEL OLIVA ARELLANO (FIRMANTE)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Página	1/7





<b>B) Operaciones Financieras</b>				
8. Activos Financieros				
9. Pasivos Financieros				
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>8.650.000,00</b>	<b>-1.948.000,00</b>	<b>1.948.000,00</b>	<b>8.650.000,00</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, además se consigna la previsión para el año completo del personal de la sociedad municipal de nueva creación "Ayuda a Domicilio El Cuervo, SLU" siendo su importe global de **5.043.000,00 euros, una subida del 51,94%**.

**CAPÍTULO 2.** El importe del **gasto en bienes, servicios y transferencias corrientes** del Capítulo II consignado en el Presupuesto Municipal de 2024 asciende a un por importe de **3.154.000,00 euros**, lo cual supone un **incremento del 12,16%** 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 **6.000,00 euros**, exactamente igual que lo consignado en el 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	IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Fecha	18/12/2024 14:22:46
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmante	JOSE MANUEL OLIVA ARELLANO (FIRMANTE)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Página	2/7



Se prevén créditos por importe de **138.000,00 euros** en 2025, que constituirían el 1,60% del Presupuesto. Este capítulo experimenta un **incremento del 21,05%** 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, también recoge una previsión de subida salarial del 2,5% del personal adscrito al ayuntamiento.

Se prevén créditos por importe de **112.000,00 euros** en 2025, que constituirían el 1,29% del Presupuesto. Este capítulo experimenta un **incremento del 250,00%** respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

**CAPÍTULO 6.** Se han consignado en el Estado de Gastos del **Presupuesto de 2025 inversiones reales** por un importe de **197.000,00 euros**, financiadas con recursos propios.

Los créditos presupuestarios para Inversiones Reales suponen el 2,28% del total del Presupuesto.

De esta forma, estos créditos experimentan un **incremento del 7,07%** respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

**ESTADO DE INGRESOS**

<b>PRESUPUESTO GENERAL DE INGRESOS 2.025</b>				
	<b>AYUNTAMIEN.</b>	<b>AJUSTES</b>	<b>AY.DOM. EL CUERVO, SLU</b>	<b>CONSOLIDADO</b>
<b>A) Operaciones no Financieras</b>	<b>8.650.000,00</b>			<b>8.650.000,00</b>
<b>A.1 Operaciones Ctes.</b>	<b>8.650.000,00</b>			<b>8.650.000,00</b>
1. Impuestos Directos	1.940.000,00			1.940.000,00
2. Impuestos Indirectos	60.000,00			60.000,00

Tel: 95 597 68 10  
Fax: 95 597 83 09

hacienda@elcuervodesevilla.es  
[www.elcuervodesevilla.es](http://www.elcuervodesevilla.es)

Plaza de la Constitución, 2  
41749 El Cuervo de Sevilla

Código Seguro de Verificación	IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Fecha	18/12/2024 14:22:46
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmante	JOSE MANUEL OLIVA ARELLANO (FIRMANTE)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4</a>	Página	3/7





APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL  
PARA EL EJERCICIO 2025

3. Tasas, prec. pub. y ot.ing.	1.421.000,00			1.421.000,00
4. Transferencias corrientes	5.159.000,00	-1.948.000,00	1.948.000,00	5.159.000,00
5. Ingresos patrimoniales	70.000,00			70.000,00
<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>8.650.000,00</b>	<b>-1.948.000,00</b>	<b>1.948.000,00</b>	<b>8.650.000,00</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:

- 220.000,00 euros por IBI Rústica representando un 2,54% del presupuesto.
- 1.160.000,00 euros por IBI Urbana representando un 13,41% del presupuesto.
- 500.000,00 euros por Impuesto Vehículos de Tracción Mecánica representando un 5,78% del presupuesto.
- 60.000,00 euros por Impuesto Actividades Económicas representando un 0,69% del presupuesto.

Estos ingresos en su conjunto **(1.940.000,00 €)** no supone cambio alguno 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 **60.000,00 euros** representando un 0,69% del presupuesto y suponiendo un

Tel: 95 597 68 10  
Fax: 95 597 83 09

hacienda@elcuvrodesevilla.es  
www.elcuvrodesevilla.es

Plaza de la Constitución, 2  
41749 El Cuervo de Sevilla

Código Seguro de Verificación	IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Fecha	18/12/2024 14:22:46
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmante	JOSE MANUEL OLIVA ARELLANO (FIRMANTE)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Página	4/7



**decremento del crédito del 57,14%** respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

**CAPÍTULO 3.** Los ingresos previstos por operaciones corrientes procedentes de **tasas, precios públicos y otros ingresos**, asciende a **1.421.000,00 euros**, lo que supone un **incremento del 37,03%** respecto al Presupuesto Municipal del ejercicio anterior.

**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 2025 se consigna un importe de **5.159.000,00 euros**, un **incremento de créditos del 58,30%**, al consignar la previsión de la **financiación del servicio Ayuda a Domicilio, del año completo.**

**CAPÍTULO 5.** Los **ingresos patrimoniales** provienen de rentas de inmuebles y de intereses de cuentas corrientes, que ascienden a **70.000,00 euros** y constituyen un 0,81% del presupuesto municipal.

Esto supondrá un **decremento del 23,08%** respecto al ingreso consignado en el Presupuesto del ejercicio anterior.

#### COMPARATIVAS PRESUPUESTOS 2025-2024

##### PRESUPUESTO DE GASTOS

Capít.	Descripción	Presupuesto 2025	Presupuesto 2024	% Desv.
Cap. 1	Gastos del Personal	5.043.000,00	3.319.000,00	51,94%
Cap. 2	Gtos.ctes. en bienes y servi.	3.154.000,00	2.812.000,00	12,16%
Cap. 3	Gastos financieros	6.000,00	6.000,00	0,00%
Cap. 4	Transferencias corrientes	138.000,00	114.000,00	21,05%
Cap. 5	Fondo de contingencia	112.000,00	32.000,00	250,00%
Cap. 6	Inversiones reales	197.000,00	184.000,00	7,07%
Cap. 9	Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00%
<b>Totales</b>		<b>8.650.000,00</b>	<b>6.467.000,00</b>	<b>33,76%</b>

Tel: 95 597 68 10  
Fax: 95 597 83 09

hacienda@elcuervodesevilla.es  
[www.elcuervodesevilla.es](http://www.elcuervodesevilla.es)

Plaza de la Constitución, 2  
41749 El Cuervo de Sevilla

Código Seguro de Verificación	IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Fecha	18/12/2024 14:22:46
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmante	JOSE MANUEL OLIVA ARELLANO (FIRMANTE)		
Url de verificación	<a href="https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4">https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4</a>	Página	5/7





**PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Capít.	Descripción	Presupuesto 2025	Presupuesto 2024	% Desv.
Cap. 1	Impuestos Directos	1.940.000,00	1.940.000,00	0,00%
Cap. 2	Impuestos Indirectos	60.000,00	140.000,00	-57,14%
Cap. 3	Tasas, Prec.Púb. y ot.ingres.	1.421.000,00	1.037.000,00	37,03%
Cap. 4	Transferencias Corrientes	5.159.000,00	3.259.000,00	58,30%
Cap. 5	Ingresos Patrimoniales	70.000,00	91.000,00	-23,08%
<b>Totales</b>		<b>8.650.000,00</b>	<b>6.467.000,00</b>	<b>33,76%</b>

**GESTIÓN DEL GASTO**

A continuación desglosamos los créditos presupuestarios de cada delegación, su repercusión en el presupuesto 2.025 y la comparativa con el presupuesto del ejercicio 2.024.

Delegación	PRESUPUESTO 2.025(€)	Porcentaje Presupuesto 2025	PRESUPUESTO 2.024 (€)	% VARIAC.
Serv.Sociales e Igualdad	2.273.120,10	26,28%	692.297,45	228,34%
Lim. Viar. y Recogida RSU	1.347.800,00	15,58%	1.329.900,00	1,35%
Admón. General	830.022,81	9,60%	705.898,84	17,58%
Servicios Operativos	806.683,29	9,33%	773.124,28	4,34%
Seguridad Ciudadana	718.712,02	8,31%	687.540,28	4,53%
Hacienda	389.215,13	4,50%	299.835,92	29,81%
Deportes	328.150,40	3,79%	269.399,66	21,81%
Educación	272.514,29	3,15%	245.778,76	10,88%
Órganos de Gobierno	238.046,66	2,75%	220.440,57	7,99%
Urbanismo	205.280,39	2,37%	249.279,60	-17,65%
Fiestas	204.450,00	2,36%	166.505,00	22,79%
Cultura	194.510,63	2,25%	155.107,17	25,40%
Igualdad	187.125,15	2,16%	166.048,49	12,69%
Sostenibil. Med. Ambiental	176.964,67	2,05%	164.643,61	7,48%
Fomento Económico	163.771,21	1,89%	111.818,68	46,46%
Juventud	139.272,84	1,61%	83.110,90	67,57%
Sanidad	98.303,85	1,14%	91.992,22	6,86%
Medios Comunicación	49.706,56	0,58%	44.478,57	11,75%
Derechos de los animales	26.350,00	0,30%	9.800,00	168,88%
<b>TOTAL</b>	<b>8.650.000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.467.000,00</b>	<b>33,76%</b>

Código Seguro de Verificación	IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Fecha	18/12/2024 14:22:46
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmante	JOSE MANUEL OLIVA ARELLANO (FIRMANTE)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Página	6/7





EL CUERVO DE SEVILLA  
AYUNTAMIENTO

**APROBACIÓN DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL  
PARA EL EJERCICIO 2025**

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 informes de Intervención y Secretaría y sus Bases de Ejecución, para el **ejercicio económico 2025**, cuyo importe asciende a **8.650.000,00 euros**, acompañado de esta Memoria.

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

Tel: 95 597 68 10  
Fax: 95 597 83 09

hacienda@elcuervodesevilla.es  
www.elcuervodesevilla.es

Plaza de la Constitución, 2  
41749 El Cuervo de Sevilla

Código Seguro de Verificación	IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Fecha	18/12/2024 14:22:46
Normativa	Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza.		
Firmante	JOSE MANUEL OLIVA ARELLANO (FIRMANTE)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7V4GJ4HY73VTZCAP6VEYJSL4	Página	7/7

