

2023

MEMORIA DE LA ALCALDÍA Y PROPUESTA DE ACUERDOS

| | | | |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Jose Ramon Parrado Borrego | Firmado | 20/11/2023 14:33:38 |
| Observaciones | | Página | 1/7 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | | |



MEMORIA EXPLICATIVA DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL Y PROPUESTA DE ACUERDOS

En virtud de lo dispuesto en el artículo 168.1.a) del Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, 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 2023, cuyo importe –inicial sin incluir las modificaciones presupuestarias habidas durante el ejercicio ni el consolidado– asciende a 6.012.445,16 € en gastos e igual importe en ingresos, equilibrado, por tanto, en ingresos y gastos, se acompaña a esta Memoria la documentación legalmente preceptiva. El consolidado asciende a 6.329.417,29

El remanente de Tesorería resultado de la liquidación del presupuesto 2022, el cual, también se incorpora al expediente, es de -3.210.426,03 €, y el resultado presupuestario de -193.547,70 €.


Como bien es sabido, este equipo de gobierno accedió a la alcaldía, fruto de la elecciones locales de 28 de mayo de 2023 siendo elegido Alcalde el pasado 17 de junio de 2023.

Cuando he accedido a la Alcaldía nos encontramos con gran parte del presupuesto (prorrogado) ejecutado y con muchos gastos comprometidos, por su carácter fijo o permanente, por lo que el margen de maniobra era, y es, muy limitado, por no decir nulo.

A todo ello se une como se ha constatado el remanente de tesorería negativo por más de tres millones de euros que pesan sobre las arcas municipales, fruto de la gobierno anterior (o, mejor dicho, desgobierno).

Entre otras medidas, la situación heredada nos ha llevado a la aprobación de un incremento en impuestos y tasas municipales en orden a intentar equilibrar los gastos e ingresos.

No podemos olvidar que las medidas de ahorro y de incremento de ingresos (subidas de impuestos) ya fueron acordadas, mediante la aprobación de un Plan de Ajuste (aprobado por el ministerio y de obligado cumplimiento), por el anterior equipo de gobierno, ellos imponen las medidas y a nosotros nos dejan la obligación de tener que ponerlas en marcha.

| | | | | |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|---|
| Código Seguro De Verificación | Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | Estado | Fecha y hora |  |
| Firmado Por | Jose Ramon Parrado Borrego | Firmado | 20/11/2023 14:33:38 | |
| Observaciones | | Página | 2/7 | |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | | | |

Pretendemos con este presupuesto dar cobertura a todas las necesidades del Ayuntamiento, muchas de ellas, como hemos dicho comprometidas por el anterior equipo de gobierno, pero, aun así, nos toca mirar hacia adelante e intentar revertir la situación actual, siendo que Casariche y el bien común de l@s casaricheñ@s son nuestro único objetivo.

El Presupuesto que se propone presenta una plena adaptación a la estructura presupuestaria establecida en la normativa vigente.

La evolución del presupuesto durante los últimos ejercicios es como sigue:


ESTADO DE GASTOS

| PREVISIONES INICIALES | | | | | | | |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % |
| I- PERSONAL | 2.523.915,75 € | 2.750.507,55 € | 2.855.804,50 € | 2.855.804,50 € | 3.254.708,35 € | 3.677.231,25 € | 12,98 |
| II-G. CORRIENTES | 1.321.458,37 € | 1.391.284,57 € | 1.679.224,39 € | 1.525.479,57 € | 1.798.666,58 € | 1.582.346,57 € | 12,03 |
| III-G.FINANCIEROS | 11.492,37 € | 12.676,94 € | 21.925,57 € | 23.224,47 € | 26.041,65 € | 60.624,47 € | 132,80 |
| IV-TRA.CORRIENTES | 359.357,63 € | 319.127,90 € | 338.447,90 € | 299.429,71 € | 297.629,71 € | 310.379,71 € | 4,28 |
| VI-INVERSIONES | 288.406,56 € | 189.501,77 € | 1.007.498,16 € | 200.136,31 € | 170.524,58 € | 202.653,64 € | 18,84 |
| VII -T.CAPITAL | | | | - € | - € | - € | |
| VIII-ACT.FINANCIEROS | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | - |
| IX-PAS.FINANCIEROS | 184.599,85 € | 226.284,52 € | 282.783,96 € | 403.558,88 € | 362.879,00 € | 173.209,52 € | 52,27 |
| TOTAL | 4.695.230,53 € | 4.895.383,25 € | 6.191.684,48 € | 5.313.633,44 € | 5.916.449,87 € | 6.012.445,16 € | 1,62 |

ESTADO DE INGRESOS

| PREVISIONES INICIALES | | | | | | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | % |
| I-Imp.directos | 1.636.482,36 € | 1.648.844,93 € | 1.735.439,47 € | 1.698.416,66 € | 1.795.359,78 € | 1.737.145,25 € | 3,24 |
| II-imp.indirectos | 68.731,10 € | 69.505,69 € | 38.000,00 € | 50.000,00 € | 42.960,00 € | 30.000,00 € | 30,17 |
| III-Tasas y otros | 952.964,22 € | 946.643,99 € | 840.343,53 € | 901.838,79 € | 933.674,25 € | 932.912,89 € | 0,08 |
| IV-trans.corrientes | 1.988.613,07 € | 2.105.072,88 € | 2.839.037,39 € | 2.618.146,85 € | 3.107.043,20 € | 3.279.543,02 € | 5,55 |
| V -Ing.Patrimoniales | 42.439,78 € | 44.315,76 € | 25.532,64 € | 26.332,64 € | 31.412,64 € | 26.844,00 € | 14,54 |
| VI-Enaje.Invers.Reales | | 75.000,00 € | - € | - € | - € | - € | |
| VII-Trans.Capital | | | 707.331,45 € | 12.898,50 € | - € | - € | |
| VIII-Act.Financieros | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | - |
| IX-Pas.Financieros | | | | | | | |
| TOTAL | 4.695.230,53 € | 4.895.383,25 € | 6.191.684,48 € | 5.313.633,44 € | 5.916.449,87 € | 6.012.445,16 € | 1,62 |

DE LOS GASTOS

| | | | | |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|---|
| Código Seguro De Verificación | Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | Estado | Fecha y hora |  |
| Firmado Por | Jose Ramon Parrado Borrego | Firmado | 20/11/2023 14:33:38 | |
| Observaciones | | Página | 3/7 | |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | | | |

CAPÍTULO I. 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.

Se recogen en este presupuesto las modificaciones operadas por mor de la estabilización, ya puesta en marcha.

El incremento en gastos de personal es del 12,98 %, no obstante no se han producido incrementos en los salarios por encima del autorizado por la LPGE, sino que se debe, principalmente a las circunstancias que se describen a continuación.

Por otra parte se produce un incremento superior en gastos de personal al autorizado por la LPGE, pero ello es motivado por la incorporación de las múltiples trabajadoras del servicio de ayuda a domicilio, contratos que son subvencionados, así para nóminas se prevé un incremento en el gasto del servicio de ayuda a domicilio de aproximadamente 170.000,00 € y de 40.000,00 € en seguridad social.

Además se recoge el gasto extraordinario motivado por la situación de sequía en el servicio de aguas, gasto de los vigilantes del pozo que se incrementa en 33.900,00 €, si bien en el mes de octubre, al secarse el pozo, se ha suprimido dicho servicio de guardería.


Igualmente reseñar que existe un aumento importante en dicho gasto motivado por la aplicación del convenio-

CAPÍTULO II. Este capítulo tiene una reducción del 12,03 %, se ve muy influenciada por la escalada de precios en los suministros (electricidad, combustibles, material de oficina, etc.), no obstante se han realizado notables esfuerzos para la reducción del gasto corriente, muy incrementado en los últimos años por los gastos extraordinarios generados por el suministro de agua potable

CAPÍTULO III. 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.

Se han presupuestado las estimaciones realizadas por los servicios económicos previendo los créditos suficientes para atender los gastos financieros de operaciones de crédito existentes respecto a los contratos referenciados a tipos variables – Euribor –. El incremento del Euribor hace que el incremento porcentual del gasto en esta materia se eleve al 132,84%, pasando de 26.041,65 € a 60.624,47 €.

CAPÍTULO IV. Las **transferencias corrientes** comprenden los créditos por aportaciones del Ayuntamiento sin contraprestación de los agentes receptores y con destino a operaciones corrientes, sobre todo subvenciones a asociaciones y organismos locales y a los distintos entes (fundaciones, mancomunidades, etc.) en que nos hayamos integrados, se reduce por un menor pago a otros organismos y una previsión de menores transferencias a nuestras sociedades municipales, fundamentalmente.

| | | | | |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|---|
| Código Seguro De Verificación | Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | Estado | Fecha y hora |  |
| Firmado Por | Jose Ramon Parrado Borrego | Firmado | 20/11/2023 14:33:38 | |
| Observaciones | | Página | 4/7 | |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | | | |

CAPÍTULO VI. Se han consignado en el Estado de Gastos del Presupuesto de 2023, sólo para pequeñas obras de reparación, las grandes obras e infraestructuras serán o han sido incluidas por vía de generación de ingresos, pues provienen de subvenciones, como por ejemplo PFEA y sobre todo los planes de la Excma. Diputación Provincial de Sevilla.

Me remito al anexo de inversiones para tener pleno y cabal conocimiento de las inversiones realizadas, la mayoría vía modificación de créditos, y las que se pretenden ejecutar.

CAPÍTULO VII. En relación con las **transferencias de capital** no existen gastos en esta partida.

CAPÍTULO VIII. Los **activos financieros** están constituidos por anticipos de pagas al personal, con su contrapartida en gastos; constitución de depósitos y fianzas que les sean exigidas a la Entidad local; adquisición de acciones, la consignación es mínima y para dar cumplimiento tanto al convenio con el Personal Laboral como al reglamento de funcionarios, previéndose 6.000,00 € en este capítulo, que lleva su correlativo por igual importe en el capítulo VIII de ingresos.

CAPÍTULO IX. Comprenden los **pasivos financieros** los gastos por amortización de pasivos financieros (préstamos); devolución de depósitos y fianzas.

DE LOS INGRESOS

CAPÍTULO I. Los **impuestos directos** comprenden el Impuesto de Bienes Inmuebles, el Impuesto de Actividades Económicas, el Impuesto de Vehículos de Tracción Mecánica y el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana.

CAPÍTULO II. Los ingresos que provienen de los **impuestos indirectos** provienen del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras se presupuestan en relación a los derechos reconocidos netos de 2021 y 2022 y la evolución en el presente.

CAPÍTULO III. Los ingresos previstos por operaciones corrientes procedentes de **tasas y otros ingresos**, se han calculado teniendo en cuenta los derechos que se prevén liquidar en el ejercicio, en relación con los reconocidos en ejercicios precedentes.

CAPÍTULO IV. El total de ingresos previstos en el Capítulo IV por **transferencias corrientes**.

CAPÍTULO V. Los **ingresos patrimoniales** provienen de rentas de inmuebles.

| | | | |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación | Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Jose Ramon Parrado Borrego | Firmado | 20/11/2023 14:33:38 |
| Observaciones | | Página | 5/7 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | | |



CAPÍTULO VI. Las **enajenaciones de inversiones reales**, no se prevé ingreso alguno derivado de enajenaciones.

CAPÍTULO VII. El Capítulo VII de **Transferencias de Capital** del Presupuesto de Ingresos se han calculado en base a las subvenciones que se prevén se concedan, o en su caso concedidas por las Entidades Públicas y Privadas.

CAPÍTULO VIII. Los **activos financieros** vienen reflejados por los ingresos provenientes de anticipos de pagas a personal, con su contrapartida en gastos.


CAPÍTULO IX. El **pasivo financiero** viene reflejado por los ingresos provenientes de operaciones de crédito concertadas por la Corporación y al no preverse su cuantía es cero.

Por todo lo expuesto, al Pleno de la Corporación propongo la adopción de los siguientes acuerdos:

Primero.- Aprobar inicialmente el Presupuesto General de esta Corporación para el ejercicio 2.022, junto con sus Bases de Ejecución, Plantilla de Personal y demás documentación incorporada al expediente.

El Resumen por capítulos del presupuesto consolidado quedaría como sigue:

| CAPÍTULO DE GASTOS | | | | | |
|---------------------|------------------------------------|----------------|--------------------|--------------------------|----------------|
| Capít. Denominación | | AYUNTAMIENTO | PROCASARICHE, S.L. | MOSAICOS CASARICHE, S.L. | TOTAL |
| 1 | GASTOS DE PERSONAL | 3.677.231,25 € | 50.825,41 € | 259.238,71 € | 3.987.295,37 € |
| 2 | GASTOS DE BIENES CTES. Y SERVICIOS | 1.582.346,57 € | 6.685,60 € | 9.623,11 € | 1.598.655,28 € |
| 3 | GASTOS FINANCIEROS | 60.624,47 € | - € | - € | 60.624,47 € |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 310.379,71 € | | - € | 310.379,71 € |
| 5 | | | | - € | |
| 6 | INVERSIONES REALES | 202.653,64 € | - € | - € | 202.653,64 € |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | - € | - 10.389,69 € | - 10.389,69 € |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 6.000,00 € | 988,99 € | - € | 6.988,99 € |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | 173.209,52 € | - € | - € | 173.209,52 € |
| * TOTAL GASTOS... | | 6.012.445,16 | 58.500,00 | 258.472,13 | 6.329.417,29 |

| | | | | |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|---|
| Código Seguro De Verificación | Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | Estado | Fecha y hora |  |
| Firmado Por | Jose Ramon Parrado Borrego | Firmado | 20/11/2023 14:33:38 | |
| Observaciones | | Página | 6/7 | |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | | | |

| CAPÍTULO DE INGRESOS | | | | | |
|----------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------------------|----------------|
| CAPÍTULO DE INGRESOS | | AYUNTAMIENTO | PROCASARICHE, S.L. | MOSAICOS CASARICHE, S.L. | TOTAL |
| 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 1.737.145,25 € | - € | - € | 1.737.145,25 € |
| 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 30.000,00 € | - € | - € | 30.000,00 € |
| 3 | TASAS Y OTROS INGRESOS | 932.912,89 € | - € | - € | 932.912,89 € |
| 4 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 3.279.543,02 € | 58.500,00 € | 99.637,62 € | 3.437.680,64 € |
| 5 | INGRESOS PATRIMONIALES | 26.844,00 € | - € | 158.834,51 € | 185.678,51 € |
| 6 | ENAJENACION DE INVERSIONES REALES | - € | - € | - € | - € |
| 7 | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | - € | - € | - € | - € |
| 8 | ACTIVOS FINANCIEROS | 6.000,00 € | - € | - € | 6.000,00 € |
| 9 | PASIVOS FINANCIEROS | - € | - € | - € | - € |
| * TOTAL INGRESOS... | | 6.012.445,16 | 58.500,00 | 258.472,13 | 6.329.417,29 |

Segundo.- Aprobar la Plantilla y Cuadro de Puestos de Trabajo al servicio de esta Corporación, de la que se dejará copia certificada unida al Presupuesto, de conformidad con lo prevenido en el Texto Articulado de la Ley Reguladora de las Bases del Régimen Local.


Tercero.- Someter el presente acuerdo a información pública por el plazo legalmente establecido mediante inserción de anuncios en el Boletín Oficial de la Provincia, de conformidad con lo determinado en el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, el presente acuerdo vendrá automáticamente a elevarse a definitivo de no formularse reclamaciones contra el mismo durante el plazo legal de exposición al público. Igualmente se publicará en el E-tablón y en la página web del Ayuntamiento de Casariche a los efectos oportunos.

Cuarto.- Facultar expresamente al Sr. Alcalde para el seguimiento y gestión de las operaciones de crédito, tanto a largo como a corto plazo, que fueren precisas en los términos que se recogen en las Bases de Ejecución del Presupuesto, así como para la firma de los contratos o escrituras públicas que procedan a tal fin.-

En Casariche en la fecha de la firma

EL ALCALDE

Fdo.- José Ramón Parrado Borrego

| | | | | |
|-------------------------------|---|---------|---------------------|---|
| Código Seguro De Verificación | Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | Estado | Fecha y hora |  |
| Firmado Por | Jose Ramon Parrado Borrego | Firmado | 20/11/2023 14:33:38 | |
| Observaciones | | Página | 7/7 | |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/Bw3ud8VPCDP/RRViptSCVg== | | | |