



PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2023
MEMORIA EXPLICATIVA DE ALCALDIA

| | | | |
|-------------------------------|---|--------|---------------------|
| Código Seguro de Verificación | IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Fecha | 06/06/2023 13:44:34 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | ANA BELEN RESCALVO ALGUACIL | | |
| Firmante | PEDRO MARCO MARCOS | | |
| Url de verificación | https://verifirmamoad.dipujaen.es/verifirmav2/code/IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Página | 80/97 |





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

| CAPITULO | EJERCICIO 2023 | | EJERCICIO 2022 | | COMPARATIVA 2023/2022 | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-----------------------|-------------|--------------|
| I. Impuestos Directos. | 340.304,14 | 16,86 | 347.254,75 | 19,24 | -6.950,61 | -2,39 | -2,00 |
| II. Impuestos Indirectos. | 12.000,00 | 0,59 | 12.000,00 | 0,67 | 0,00 | -0,07 | 0,00 |
| III. Tasas y otros ingresos. | 603.755,13 | 29,91 | 463.250,96 | 25,67 | 140.504,17 | 4,23 | 30,33 |
| IV. Transferencias corrientes. | 688.250,44 | 34,09 | 652.475,23 | 36,16 | 35.775,21 | -2,07 | 5,48 |
| V. Ingresos Patrimoniales. | 49.152,00 | 2,43 | 44.152,00 | 2,45 | 5.000,00 | -0,01 | 11,32 |
| VI. Enajenación de inversiones. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Transferencias de capital. | 325.426,67 | 16,12 | 285.344,97 | 15,81 | 40.081,70 | 0,31 | 14,05 |
| 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 | 2.018.888,39 | 100,00 | 1.804.477,91 | 100,00 | 214.410,48 | 0,00 | 11,88 |

ESTADO DE GASTOS

| CAPITULO | EJERCICIO 2023 | | EJERCICIO 2022 | | COMPARATIVA 2023/2022 | | |
|---------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|-----------------------|-------|--------|
| I. Gastos de personal. | 619.365,01 | 30,68 | 592.331,63 | 32,83 | 27.033,38 | -2,15 | 4,56 |
| II. Gastos en bienes cortos. | 758.030,64 | 37,55 | 690.409,63 | 38,26 | 67.621,01 | -0,71 | 9,79 |
| III. Gastos financieros. | 12.000,00 | 0,59 | 12.505,62 | 0,69 | -505,62 | -0,10 | -4,04 |
| IV. Transferencias corrientes. | 37.456,00 | 1,86 | 41.837,21 | 2,32 | -4.381,21 | -0,46 | -10,47 |
| V. Fondo de contingencia. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Inversiones reales. | 519.787,08 | 25,75 | 397.161,16 | 22,01 | 122.625,92 | 3,74 | 30,88 |
| 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. | 72.249,66 | 3,58 | 70.232,66 | 3,89 | 2.017,00 | -0,31 | 2,87 |

| | | | |
|-------------------------------|---|--------|---------------------|
| Código Seguro de Verificación | IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Fecha | 06/06/2023 13:44:34 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | ANA BELEN RESCALVO ALGUACIL | | |
| Firmante | PEDRO MARCO MARCOS | | |
| Url de verificación | https://verfirmamoad.dipujaen.es/verfirmav2/code/IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Página | 81/97 |





TOTAL 2.018.888,39 100,00 1.804.477,91 100,00 214.410,48 0,00 11,88

ANÁLISIS ECONÓMICO

DE LOS GASTOS

CAPÍTULO I. GASTO DE PERSONAL. El importe global del capítulo asciende a 619.365,01 euros, suponiendo un 30,68% del total del presupuesto y habiéndose aumentado en 27.033,38 euros (un 4,56%) respecto al ejercicio anterior.

Las retribuciones se incrementan un 2,5 % respecto al ejercicio anterior en términos de homogeneidad en función de lo establecido en el Real Decreto Ley 18/2022, incrementándose en la cuantía establecida para el cálculo de pagas extraordinarias, todo ello conforme a la Ley de presupuestos Generales del Estado para el año 2023 operando ciertas adecuaciones singulares conforme al artículo 19 de dicha Ley de Presupuestos.

CAPÍTULO II. GASTO EN BIENES Y SERVICIOS. El importe global del capítulo asciende a 758.030,64 euros, suponiendo un 37,55% del total del presupuesto y habiéndose aumentado en 67.621,01 euros (un 9,79%) respecto al ejercicio anterior.

El capítulo aumenta manteniendo determinados programas a niveles de ejercicios anteriores, y otros aumentándolos con el objetivo doble de destinar todos los recursos a la inversión y de garantizar la calidad de los servicios públicos.

CAPÍTULO III. GASTO FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 12.000,00 euros, suponiendo un 0,59% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 505,62 euros (un 4,04%) respecto al ejercicio anterior.

El capítulo es congruente con la evolución del cuadro de amortización de la deuda pública.

| | | | |
|-------------------------------|---|--------|---------------------|
| Código Seguro de Verificación | IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Fecha | 06/06/2023 13:44:34 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | ANA BELEN RESCALVO ALGUACIL | | |
| Firmante | PEDRO MARCO MARCOS | | |
| Url de verificación | https://verifirmamoad.dipujaen.es/verifirmav2/code/IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Página | 82/97 |





CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a 37.456,00 euros, suponiendo un 1,86% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 4.381,21 euros (un 10,47%) respecto al ejercicio anterior.

La reducción viene motivada por el incremento que se operó en 2022 para el reintegro de diversos expedientes con otras administraciones. Resueltos dichos expedientes se vuelve al crédito inicial, suficiente para mantener el apoyo al tejido asociativo local.

CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES. El importe global del capítulo asciende a 519.787,08 euros, suponiendo un 25,75% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 122.625,92 euros (un 30,88%) respecto al ejercicio anterior.

Se incorporan gastos del Plan de Fomento del Empleo Agrario que verán su concreción en diversas actuaciones en vías públicas e infraestructuras. Además se dota crédito para actuaciones en espacios públicos, actuaciones en infraestructuras como la reforma del mercado y la adquisición de mobiliario para diversos servicios municipales. Se incorpora un nuevo proyecto europeo para la instalaciones de energía renovable en las infraestructuras municipales, actuación que repercutirá en ahorro futuro en gasto eléctrico y en la colaboración con la lucha por el cambio climático.

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 72.249,66 euros, suponiendo un 3,58 % del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 2.017,00 euros (un 2,87%) respecto al ejercicio anterior.

| | | | |
|-------------------------------|---|--------|---------------------|
| Código Seguro de Verificación | IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Fecha | 06/06/2023 13:44:34 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | ANA BELEN RESCALVO ALGUACIL | | |
| Firmante | PEDRO MARCO MARCOS | | |
| Url de verificación | https://verifirmamoad.dipujaen.es/verifirmav2/code/IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Página | 83/97 |





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 340.304,14 euros, suponiendo un 16,86% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 6.950,61 euros (un 2,00%) respecto al ejercicio anterior.

Se mantienen tipos impositivos sin aumentar la presión fiscal al contribuyente y adecuando los créditos a la recaudación real.

CAPÍTULO II. IMPUESTOS INDIRECTOS. El importe global del capítulo asciende a 12.000,00 euros, suponiendo un 0,59% del total del presupuesto y habiéndose mantenido igual respecto al ejercicio anterior.

Igual podemos decir del capítulo segundo: congelación fiscal y adecuación a los créditos de ejercicios anteriores.

CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS. El importe global del capítulo asciende a 603.755,13 euros, suponiendo un 29,91% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 140.504,17 euros (un 30,33%) respecto al ejercicio anterior.

El capítulo aumenta como consecuencia del aumento en la cuantía de la tasa del aprovechamiento de la red pública.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a 688.250,44 euros, suponiendo un 34,09% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 35.755,21 euros (un 5,48%) 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 y una pequeña mejora de los programas financiados por la

| | | | |
|-------------------------------|---|--------|---------------------|
| Código Seguro de Verificación | IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Fecha | 06/06/2023 13:44:34 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | ANA BELEN RESCALVO ALGUACIL | | |
| Firmante | PEDRO MARCO MARCOS | | |
| Url de verificación | https://verifirmamoad.dipujaen.es/verifirmav2/code/IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Página | 84/97 |





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 49.152,00 euros, suponiendo un 2,43% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 5.000,00 euros (un 11,32%) respecto al ejercicio anterior.

Los derechos a generar por el alquiler de viviendas en Fuente Negra así como casas propiedad del Ayuntamiento justifica el incremento respecto al ejercicio anterior.

CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL. El importe global del capítulo asciende a 325.426,67 euros, suponiendo un 16,12% del total del presupuesto y habiéndose aumentado en 40.081,70 euros (un 14,05%) respecto al ejercicio anterior.

Se dota crédito para ingresos por el PFEA y para la actuación en instalación fotovoltaica, 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 2023 | | EJERCICIO 2022 | | COMPARATIVA 2023/2022 | | |
|-----------------------------|----------------|-------|----------------|-------|--------------------------|--------|--------|
| CUENTA FINANCIERA | | | | | | | |
| Ingresos corrientes | 1.693.461,71 | 83,88 | 1.601.916,93 | 88,77 | 91.544,78 | -4,89 | 5,71 |
| Gastos corrientes | 1.414.851,65 | 70,08 | 1.452.394,24 | 80,49 | -37.542,59 | -10,41 | -2,58 |
| Ahorro presupuestario bruto | 278.610,06 | 13,80 | 149.522,69 | 8,29 | 129.087,37 | 5,51 | 86,33 |
| Ahorro presupuestario neto | 206.360,40 | 10,22 | 139.387,02 | 7,72 | 66.973,38 | 2,50 | 48,05 |
| Ingresos capital | 325.426,67 | 16,12 | 398.971,28 | 22,11 | -73.544,61 | -5,99 | -18,43 |
| Gastos capital | 519.787,08 | 25,75 | 496.304,78 | 27,50 | 23.482,30 | -1,76 | 4,73 |
| Capacidad de Financiación | 12.000,00 | 0,59 | 42.053,52 | 2,33 | -30.053,52 | -1,74 | -71,46 |

| | | | |
|-------------------------------|---|--------|---------------------|
| Código Seguro de Verificación | IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Fecha | 06/06/2023 13:44:34 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | ANA BELEN RESCALVO ALGUACIL | | |
| Firmante | PEDRO MARCO MARCOS | | |
| Url de verificación | https://verifirmamoad.dipujaen.es/verifirmav2/code/IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Página | 85/97 |





Como consecuencia de todo lo anterior, resulta un presupuesto que mantiene el carácter positivo de su ahorro neto presupuestario, resultando una capacidad de financiación.

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).

En Sorihuela del Guadalimar a 24 de abril de 2023

LA ALCALDESA,

Fdo.: Ana Rescalvo Alguacil.

| | | | |
|-------------------------------|---|--------|---------------------|
| Código Seguro de Verificación | IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Fecha | 06/06/2023 13:44:34 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | ANA BELEN RESCALVO ALGUACIL | | |
| Firmante | PEDRO MARCO MARCOS | | |
| Url de verificación | https://verifirmamoad.dipujaen.es/verifirmav2/code/IV7OYTL5FAG34XW7WNYXBZ3E5Y | Página | 86/97 |

