PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2017

MEMORIA EXPLICATIVA DE ALCALDIA

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

	EJERCICIO 2017		EJERCICIO 2016		COMPARATIVA 2017/2016		
CAPITULO							
I. Impuestos Directos.	178.266,85	17,16	240.605,07	17,05	-62.338,22	0,11	-25,91
II. Impuestos Indirectos.	6.000,00	0,58	11.000,00	0,78	-5.000,00	-0,20	-45,45
III. Tasas y otros ingresos.	149.443,56	14,38	150.852,16	10,69	-1.408,60	3,69	-0,93
IV. Transferencias corrientes.	422.882,14	40,70	425.465,49	30,14	-2.583,35	10,55	-0,61
V. Ingresos Patrimoniales.	11.001,00	1,06	10.201,00	0,72	800,00	0,34	7,84
VI. Enajenación de inversiones.	4,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferencias de capital.	172.077,76	16,56	442.265,32	31,33	-270.187,56	-14,77	-61,09
VIII.Activos financieros.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Pasivos financieros.	99.406,63	9,57	131.022,68	9,28	-31.616,05	0,28	-24,13
TOTAL	**1.039.081,94**	100,00	**1.411.415,72**	100,00	**-372.333,78**	0,00	-26,38

ESTADO DE GASTOS

	EJERCICIO 2017		EJERCICIO 2016		COMPARATIVA 2017/2016		
CAPITULO							
I. Gastos de personal.	289.770,62	27,89	340.967,28	24,16	-51.196,66	3,73	-15,02
II. Gastos en bienes corts.	351.297,83	33,81	334.836,83	23,72	16.461,00	10,09	4,92
III. Gastos financieros.	59.663,20	5,74	57.388,30	4,07	2.274,90	1,68	3,96
IV. Transferencias corrientes.	20.701,27	1,99	18.701,27	1,33	2.000,00	0,67	10,69
V. Fondo de contingencia.	4.505,52	0,43	0,00	0,00	4.505,52	0,43	0,00
VI. Inversiones reales.	179.670,62	17,29	459.291,22	32,54	-279.620,60	-15,25	-60,88
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

	EJERCICIO 2017		EJERCICIO 2016		COMPARATIVA 2017/2016		
IX. Pasivos financieros.	133.472,88	12,85	200.230,82	14,19	-66.757,94	-1,34	-33,34
TOTAL	**1.039.081,94**	100,00	**1.411.415,72**	100,00	**-372.333,78**	0,00	-26,38

ANÁLISIS ECONOMICO

DE LOS GASTOS

CAPÍTULO I. GASTO DE PERSONAL. El importe global del capítulo asciende a 289.770,62 euros, suponiendo un 27.89% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 51.196,66 euros (un 15.02%) respecto al ejercicio anterior.

Como elementos fundamentales de este capítulo destacar:

- Se produce una previsión de incremento en el conjunto de conceptos retributivos del 1% en aplicación de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2017.

CAPÍTULO II. GASTO EN BIENES Y SERIVICOS. El importe global del capítulo asciende a 351.297,83 euros, suponiendo un 33.81% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 16.461,00 euros (un 4.92%) respecto al ejercicio anterior.

Como elementos fundamentales de este capítulo destacar:

- El incremento en el gasto se debe a un cambio de criterio en cuanto a los programas de empleo que se trasladan al capítulo segundo.
- Descontando los aspectos anteriores, se produce una contención del gasto corriente.
- A pesar de esa contención se mantienen políticas básicas del municipio.

CAPÍTULO III. GASTO FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 59.663,20 euros, suponiendo un 5,74% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 2.274,90 euros (un 3.96%) respecto al ejercicio anterior.

Como elementos fundamentales de este capítulo destacar:

- El importe presupuestado se corresponde al actual cuadro de amortización de la deuda.
- La evolución del mercado financiero ha posibilitado una disminución de los tipos de interés que las entidades financieras liquidan a sus acreedores. En este sentido la entrada en vigor del criterio de prudencia financiera también ha posibilitado una protección de las entidades locales en su negociación con las entidades financieras.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a 20.701,27 euros, suponiendo un 1,99% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 2.000,00 euros (un 10,69%) respecto al ejercicio anterior.

- En el capítulo se recogen el gasto real operado en el capítulo en los últimos ejercicios.

CAPÍTULO V. FONDO DE CONTINGENCIAS. El importe global del capítulo asciende a 4.505,52 euros, suponiendo un 0,43% del total del presupuesto.

CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES. El importe global del capítulo asciende a 179.670,62 euros, suponiendo un 17.29% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 279.620,60 euros respecto al ejercicio anterior.

Como elementos fundamentales de este capítulo destacar:

- Se recogen los programas clásicos del capítulo de inversiones, como son el PFEA y el Plan de Cooperación de Obras y Servicios.
- Se fijan créditos para determinadas actuaciones derivadas del Plan de Apoyo a Municipios de la Excma. Diputación Provincial de Jaén.

CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 133.472,88 euros, suponiendo un 12.85% del total del presupuesto y habiéndose disminuido en 66.757,94 euros (un 33.34%) respecto al ejercicio anterior.

- El presupuesto en este capítulo es una derivada del cuadro de amortización de la deuda municipal.

DE LOS INGRESOS

CAPÍTULO I. IMPUESTOS DIRECTOS. El importe global del capítulo asciende a 178.626,85 euros, suponiendo un 17.16% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 62.338,22 euros (un 25.91%) respecto al ejercicio anterior.

CAPÍTULO II. IMPUESTOS INDIRECTOS. El importe global del capítulo asciende a 6.000,00 euros, suponiendo un 0,58% del total del presupuesto y habiéndose disminuido en 5.000,00 euros (un 45.45%) respecto al ejercicio anterior.

La evolución es muy similar al ejercicio anterior, aunque se han reducido partidas que no llegaban a concretarse por dichos importes.

CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS. El importe global del capítulo asciende a 149.443,56 euros, suponiendo un 14,38% del total del presupuesto y habiéndose disminuido en 1.408,60 euros (un 0.93%) respecto al ejercicio anterior.

- El elemento a destacar es la necesidad de adecuar las tarifas de los servicios públicos al coste real de los mismos, fijando un calendario que incremente la

tasa de cobertura, pero siendo también sensible a la situación económica de las familias de nuestro municipio.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a 422.882,14 euros, suponiendo un 40.70% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 2.583,35 euros (un 0.61%) respecto al ejercicio anterior.

Como elementos fundamentales de este capítulo destacar:

- Se han adecuado los créditos a los importes previsibles de transferencias de otras administraciones.
- De todas formas es previsible que durante la ejecución del presupuesto se cuente con nuevas transferencias de otras Administraciones que posibilite incrementar el gasto en inversión.

CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIALES. El importe global del capítulo asciende a 11.001,00 euros, suponiendo un 1.06% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 800,00 euros (un 7.84%) respecto al ejercicio anterior.

La evolución es muy similar al ejercicio anterior, aunque se han reducido partidas que en otros ejercicios aparecían y que sin embargo no llegaban a concretarse por dichos importes.

CAPÍTULO VI. ENAJENACION DE INVERSIONES. El importe global del capítulo asciende a 4,00 euros, suponiendo un 0,00% del total del presupuesto.

CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL. El importe global del capítulo asciende a 172.077,76 euros, suponiendo un 16.56% del total del presupuesto.

- Se han adecuado los créditos a los importes previsibles de transferencias de otras administraciones.

- De todas formas es previsible que durante la ejecución del presupuesto se cuente con nuevas transferencias de otras Administraciones que posibilite incrementar el gasto en inversión.

CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 99.406,63 euros, suponiendo un 9.57% del total del presupuesto, correspondiéndose con los importes de la adhesión al fondo de ordenación.

Necesidad de Financiación.

	EJERCICIO 2017		EJERCICIO 2016		COMPARATIVA 2017/2016		
CUENTA FINANCIERA							
Ingresos corrientes	767.593,55	73,87	838.123,72	59,38	-70.530,17	14,49	-8,42
Gastos corrientes	666.275,24	64,12	694.505,38	49,21	-28.230,14	14,92	-4,06
Ahorro presupuestario bruto	101.318,31	9,75	143.618,34	10,18	-42.300,03	-0,42	-29,45
Ahorro presupuestario neto	-32.154,57	-3,09	-56.612,48	-4,01	24.457,91	0,92	-43,20
Ingresos capital	172.081,76	16,56	442.269,32	31,34	-270.187,56	-14,77	-61,09
Gastos capital	179.670,62	17,29	200.230,82	14,19	-20.560,20	3,10	-10,27
Necesidad Financiación	-39.743,43	-3,82	185.426,02	13,14	-225.169,46	-16,96	-121,43

En TORRES DE ALBANCHEZ a 6 de noviembre de 2.017
EL ALCALDE,

Fdo.: Nicolás Grimaldos García