



PRESUPUESTO GENERAL EJERCICIO 2021 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

CAPITULO	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2020		COMPARATIVA 2021/2020		
I. Impuestos Directos.	454.507,53	26,17	447.539,28	26,98	6.968,25	-0,81	1,56
II. Impuestos Indirectos.	24.500,00	1,41	24.000,00	1,45	500,00	-0,04	2,08
III. Tasas y otros ingresos.	212.571,85	12,24	208.117,55	12,55	4.454,30	-0,31	2,14
IV. Transferencias corrientes.	519.817,82	29,94	512.707,39	30,91	7.110,43	-0,98	1,39
V. Ingresos Patrimoniales.	385.010,00	22,17	91.051,20	5,49	293.958,80	16,68	322,85
VI. Enajenación de inversiones.	1,80	0,00	1,80	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Transferencias de capital.	140.074,51	8,07	170.074,51	10,25	-30.000,00	-2,19	-17,64
VIII. Activos financieros.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Pasivos financieros.	0,00	0,00	205.000,00	12,36	-205.000,00	-12,36	-
TOTAL	1.736.483,51	100,00	1.658.491,73	100,00	77.991,78	0,00	4,70

ESTADO DE GASTOS

CAPITULO	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2020		COMPARATIVA 2021/2020		
I. Gastos de personal.	472.495,86	27,21	432.313,45	26,07	40.182,41	1,14	9,29
II. Gastos en bienes cortos.	816.814,65	47,04	675.302,69	40,72	141.511,96	6,32	20,96
III. Gastos financieros.	8.765,87	0,50	12.267,87	0,74	-3.502,00	-0,23	-28,55
IV. Transferencias corrientes.	41.700,00	2,40	37.660,00	2,27	4.040,00	0,13	10,73
V. Fondo de contingencia.	0,00	0,00	4.323,13	0,26	-4.323,13	-0,26	-100,00
VI. Inversiones reales.	289.000,00	16,64	419.078,23	25,27	-130.078,23	-8,63	-31,04
VII. Transferencias de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Activos financieros.	4.000,00	0,23	0,00	0,00	4.000,00	0,23	0,00
IX. Pasivos financieros.	103.707,13	5,97	77.546,35	4,68	26.160,78	1,30	33,74



	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2020		COMPARATIVA 2021/2020		
CAPITULO							
TOTAL	1.736.483,51	100,00	1.658.491,73	100,00	77.991,78	0,00	4,70

ANÁLISIS ECONÓMICO

DE LOS GASTOS

CAPÍTULO I. GASTO DE PERSONAL. El importe global del capítulo asciende a 472.495,86 euros, suponiendo un 27,21% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 40.182,41 euros (un 9,29%) respecto al ejercicio anterior.

Se fija un incremento de las retribuciones del personal en un 0.9% conforme a lo estipulado en el Presupuesto General del Estado aprobado por el Gobierno de la Nación.

También se produce un incremento respecto a la bolsa de empleo, dada la situación de crisis que ha hecho elevar el volumen de contratación.

CAPÍTULO II. GASTO EN BIENES Y SERVICIOS. El importe global del capítulo asciende a 816.814,65 euros, suponiendo un 47,04% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 141.511,96 euros (un 20,96%) respecto al ejercicio anterior.

Como criterio general se mantiene el volumen de gasto que en el ejercicio anterior, adaptando al gasto real efectuado en los diferentes servicios.

El hecho diferencial es la partida para el funcionamiento de la finca rústica Los Marruedos adquirida recientemente por el ayuntamiento que va a suponer un coste en cuanto a personal, adquisición de maquinaria, etc.

CAPÍTULO III. GASTO FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 8.765,87 euros, suponiendo un 0,50% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 3.502 euros (un 28,55%) respecto al ejercicio anterior.



Este capítulo es consistente con el cuadro de amortización de la deuda municipal y su evolución es mínima. Además opera una reducción en los gastos financieros derivados de comisiones bancarias y otros gastos de tramitación.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a 41.700,00 euros, suponiendo un 2,40% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 4.040 euros (un 10,73%) respecto al ejercicio anterior.

Se mantiene el gasto del ejercicio fiscal con algunos incrementos motivados por el ajuste al gasto real del ejercicio anterior, especialmente en el apoyo al tejido asociativo municipal.

CAPÍTULO VI. INVERSIONES REALES. El importe global del capítulo asciende a 289.000,00 euros, suponiendo un 16,64% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 130.078,23 euros (un 31,04%) respecto al ejercicio anterior.

Además del PFEA, el gasto en la adquisición de la Finca Los Marruedos y la inversión que en la puesta en marcha se va a precisar, supone un volumen de inversión importante, que, sin duda, dinamizará la actividad en el municipio, garantizando nuevos empleos.

CAPÍTULO IX. PASIVOS FINANCIEROS. El importe global del capítulo asciende a 103.707,13 euros, suponiendo un 5,97% del total del presupuesto y habiéndose incrementado en 26.160,78 euros (un 33,74%) respecto al ejercicio anterior.

Este capítulo es consistente con el cuadro de amortización de la deuda municipal y su evolución es mínima.

La amortización extraordinaria del Plan de Pagos a Proveedores hace incrementar la partida por encima de ejercicios anteriores.

DE LOS INGRESOS



CAPÍTULO I. IMPUESTOS DIRECTOS. El importe global del capítulo asciende a **454.507,53 euros**, suponiendo un **26,17%** del total del presupuesto y habiéndose incrementado en **6.968,25 euros** (un **1,56%**) respecto al ejercicio anterior.

No se produce incremento en los tipos impositivos del capítulo por lo que el incremento operado es por un incremento de las bases imponibles.

CAPÍTULO II. IMPUESTOS INDIRECTOS. El importe global del capítulo asciende a **24.500,00 euros**, suponiendo un **1,41%** del total del presupuesto y habiéndose incrementado en **500,00 euros** (un **2,08%**) respecto al ejercicio anterior.

No se produce incremento en los tipos impositivos del capítulo por lo que el incremento operado es por un incremento de las bases imponibles.

CAPÍTULO III. TASAS Y OTROS INGRESOS. El importe global del capítulo asciende a **212.571,85 euros**, suponiendo un **12,24%** del total del presupuesto y habiéndose incrementado en **4.454,30 euros** (un **2,14%**) respecto al ejercicio anterior.

No se produce incremento en los tipos impositivos del capítulo por lo que el incremento operado es por un incremento de las bases imponibles.

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRIENTES. El importe global del capítulo asciende a **519.817,82 euros**, suponiendo un **29,94%** del total del presupuesto y habiéndose incrementado en **7.110,43 euros** (un **1,39%**) respecto al ejercicio anterior.

Ajustamos los ingresos a las convocatorias y convenios existentes, sin perjuicio de que durante el ejercicio se puedan poner de manifiesto nuevas ayudas que incrementará la capacidad de inversión, gastos social y gasto en servicios del municipio.

CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIALES. El importe global del capítulo asciende a **385.010,00 euros**, suponiendo un **22,17%** del total del presupuesto y



habiéndose incrementado en 293.958,80 euros (un 322,85%) respecto al ejercicio anterior.

Nuevamente el efecto de la adquisición de la Finca Los Marruedos se pone de manifiesto en el Presupuesto, en este caso con la obtención del fruto y de los derechos de explotación de la actividad agraria.

CAPÍTULO VII. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL. El importe global del capítulo asciende a 140.074,51 euros, suponiendo un 8.07% del total del presupuesto y habiéndose reducido en 30.000,00 euros (un 17,64%) respecto al ejercicio anterior.

También durante el año se incrementará el capítulo que facilitará nuevas inversiones para Chiclana de Segura.

Capacidad de Financiación.

CUENTA FINANCIERA	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2020		COMPARATIVA 2021/2020		
Ingresos corrientes	1.596.407,20	91,93	1.283.415,42	77,38	312.991,78	14,55	24,39
Gastos corrientes	1.331.010,51	76,65	1.145.276,14	69,06	185.734,37	7,59	16,22
Ahorro presupuestario bruto	265.396,69	15,28	138.139,28	8,33	127.257,41	6,95	92,12
Ahorro presupuestario neto	161.689,56	9,31	60.592,93	3,65	101.096,63	5,66	166,85
Ingresos capital	140.076,31	8,07	170.076,31	10,25	-30.000,00	-2,19	-17,64
Gastos capital	293.000,00	16,87	419.078,23	25,27	-126.078,23	-8,40	-30,08
Capacidad Financiación	8.765,87	0,50	-188.408,99	-11,36	197.174,86	11,87	-104,65

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

En Chiclana de Segura a 18 de Enero de 2021

EL ALCALDE,

Fdo.: Santiago Rodríguez Yeste.