



Exp.: 2024/IPR_01/000001

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DEL PRESUPUESTO GENERAL 2.024

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 18.1. e) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, y el artículo 168.1 g) del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, al Presupuesto de la Entidad Local habrá de unirse, para su elevación al Pleno, un informe económico-financiero donde se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del Presupuesto.

La estructura económica de los ingresos del Presupuesto de este Ayuntamiento para 2024 es la siguiente:

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	PREVISIONES INICIALES (€)
1	Impuestos directos	3.153.390,00
2	Impuestos indirectos	110.000,00
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	646.100,00
4	Transferencias corrientes	5.373.836,44
5	Ingresos patrimoniales	8.333,86
6	Enajenación de inversiones reales	0,00
7	Transferencias de capital	0,00
8	Activos financieros	15.000,00
9	Pasivos financieros	1.000.000,00
TOTAL		10.306.360,30

BASES UTILIZADAS PARA LA EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS

CAPÍTULOS 1, 2 Y 3: IMPUESTOS DIRECTOS, IMPUESTOS INDIRECTOS, TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS

En estos Capítulos se ha presupuestado la previsión para el ejercicio 2024 tomando como referencia los derechos reconocidos netos y los padrones de los tres ejercicios anteriores.

Los ingresos que provienen de los impuestos directos (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) no sufren modificación ya que no ha habido ni actualización de valores, ni subida fiscal; excepto en Impuesto de Vehículos de

Código Seguro de Verificación	IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Fecha	13/03/2024 15:36:53
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	ROCIO CAMPOS DELGADO (ALCALDESA)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Página	1/7





Tracción Mecánica que se ha previsto un incremento 7,27% debido a que los últimos años está viendo un aumento en la recaudación por este impuesto.

Respecto a los impuestos indirectos (capítulo 2), no se contempla cambios en la previsión de la recaudación por el Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras.

Se estima también un incremento del 14,13% en los ingresos previstos por operaciones corrientes procedentes de tasas, precios públicos y otros ingresos con respecto a los del ejercicio anterior. Esto es debido a que se están realizando y se tiene previsto realizar inversiones para mejorar las instalaciones deportivas y culturales del municipio con la incentivar el uso de estas, e incrementar por tanto la recaudación por estas tasas o precios públicos.

CAPÍTULO 4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En el capítulo 4 se prevee un incremento de un 7,66% debido al incremento en la participación de las entidades locales en los tributos del Estado, entregas a cuenta, además del incremento previsto en las subvenciones que percibe este Ayuntamiento de la Diputación de Sevilla, como por ejemplo en la del Servicio de Ayuda de la Ley de la Dependencia, la cuál se aumenta la previsión en 120.000 euros debido al incremento de horas realizadas por aumento de usuarios.

CAPÍTULO 5: INGRESOS PATRIMONIALES

No se preven cambios en los ingresos patrimoniales.

CAPÍTULO 6: ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES

No se prevee realizar ninguna enajenación de inversiones reales.

CAPÍTULO 7: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

En este Capítulo no se recogen previsiones iniciales, debiéndose tramitar las correspondientes modificaciones presupuestarias cuando le sean concedidas a esta Entidad subvenciones de capital como son las del PFOEA, o Plan de Empleo Estable de la Excm. Diputación de Sevilla o cualquier otro plan o programa procedente de otras Administraciones.

CAPÍTULO 8: ACTIVOS FINANCIEROS

Se prevé la aplicación para el reintegro de los préstamos que, con este carácter, se concedan al personal de la Entidad.

Código Seguro de Verificación	IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Fecha	13/03/2024 15:36:53
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	ROCIO CAMPOS DELGADO (ALCALDESA)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Página	2/7





CAPÍTULO 9: PASIVOS FINANCIEROS

Se contempla la concesión de 1.000.000 euros de la Línea 1 destinada a inversiones del fondo financiero extraordinario de anticipos reintegrables a Ayuntamientos, Entidades Locales autónomas y Mancomunidades y Consorcios de la provincia de Sevilla 2023, por la Diputación de Sevilla.

SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS PARA ATENDER EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES EXIGIBLES Y LOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO DE LOS SERVICIOS

Las consignaciones presupuestarias en gastos deben ser suficientes para que se puedan hacer efectivas las cantidades correspondientes a derechos exigibles, pensiones y cargas que gravan los fondos locales, la amortización de la deuda, los intereses debidos, suscripciones, indemnizaciones y costas, los necesarios para atender los servicios obligatorios y los de la competencia municipal establecidos o que se establezcan, los acuerdos y otros compromisos que la entidad tenga contraídos y, en general, cuantos gastos venga obligada la Entidad a sufragar durante el ejercicio derivados de las disposiciones legales, resoluciones judiciales, contratos o cualquier otro título legítimo.

La estructura económica de los gastos del Presupuesto de este Ayuntamiento para 2024 es la siguiente:

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	CRÉDITOS INICIALES (€)
1	Gastos de personal	4.114.522,02
2	Gastos corrientes en bienes y servicios	4.187.979,13
3	Gastos financieros	41.600,00
4	Transferencias corrientes	208.505,90
5	Fondo de contingencia y otros imprevistos	10.000,00
6	Inversiones reales	695.502,00
7	Transferencias de capital	0,00
8	Activos financieros	15.000,00
9	Pasivos financieros	109.090,91
TOTAL		10.306.360,30 €

Código Seguro de Verificación	IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Fecha	13/03/2024 15:36:53
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	ROCIO CAMPOS DELGADO (ALCALDESA)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Página	3/7





CAPÍTULO 1: GASTOS DE PERSONAL

Se destaca en el apartado de gastos el incremento del capítulo 1 en un 10,91%, teniendo en cuenta lo siguiente:

- Para la confección del Capítulo de Gastos de Personal se ha tenido en cuenta la subida del 2% considerando lo pactado entre Gobierno y Sindicatos en el Acuerdo Marco de octubre de 2022.
- El Presupuesto inicial del año 2023 sólo llevaba una estimación del 2%, cuando en la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el 2023, aprobaron una subida del 2,50%.
- Hay que tener en cuenta la actualización del incremento adicional del 0,50%, previsto en el artículo 19.DOS.2.a) de la Ley 31/2022, de 23 de diciembre, de Presupuestos generales del Estado para el 2023.
- También hay que considerar que la subida del 0,50% en concepto de cotización a la seguridad social del MEI (Mecanismo de Equidad Intergeneracional) no se incluyó en los Presupuestos del 2023.
- Se han creado nuevos Puestos de Trabajo: Educador/a Social, Director/a Centro Servicios Sociales, para acogerse a la Ley 9/2016, de 27 de diciembre, de Servicios Sociales de Andalucía; y Trabajador/a Social (REMISA) en aplicación de Disposición adicional 4ª del Real Decreto-ley 32/2021, de 28 de diciembre, relativa al régimen aplicable al personal laboral del sector público.
- Se ha tenido en cuenta el cumplimiento de trienios del personal del Ayuntamiento. Aumento de un 166,67% de la partida de Gratificaciones de la Policía Local con respecto al año 2023, ya que las previsiones de los años anteriores eran muy inferiores al importe que después se aplicaba efectivamente.
- Adecuación de retribuciones (Dinamizador “Guadalinfo”).
- Aumento de retribuciones en el Capítulo de “Órganos de Gobierno” (Alcaldía, Personal Eventual), con respecto al año 2023.
- Por error de omisión, en los Presupuestos del 2023 las partidas del puesto de Administrativo de Obras no tenían asignadas retribuciones. Igualmente se omitieron las retribuciones del complemento específico correspondiente al puesto de Secretario/a General de la partida 0101/920/12101.

Código Seguro de Verificación	IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Fecha	13/03/2024 15:36:53
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	ROCIO CAMPOS DELGADO (ALCALDESA)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Página	4/7





CAPÍTULO 2: GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

Se contemplan los créditos necesarios para cubrir los gastos de esta naturaleza derivados del normal funcionamiento de los servicios, incrementándose respecto al ejercicio anterior un 4,13%.

CAPÍTULO 3: GASTOS FINANCIEROS

De acuerdo con la carga financiera que pesa sobre la Entidad, los créditos previstos en el presente Capítulo se estiman suficientes para cubrir los intereses y demás gastos derivados de las operaciones financieras contraídas por la Entidad, así como posibles gastos de emisión, formalización, modificación y cancelación de préstamos, además de intereses de demora y otros gastos financieros.

Cabe destacar en las previsiones para este año 2024, la amortización anual del la concesión de 1.000.000 euros de la Línea 1 destinada a inversiones del fondo financiero extraordinario de anticipos reintegrables a Ayuntamientos, Entidades Locales autónomas y Mancomunidades y Consorcios de la provincia de Sevilla 2023, por la Diputación de Sevilla por importe de 109.090,91 euros anuales. Este fondo se amortizará en 9 años.

También hacer referencia al incremento en los "Intereses de demora" en 30.000 euors, que corresponden al fraccionamiento por la devolución de intereses a la Diputación de Sevilla por la devolución de la subvención para la "Ampliación y Adaptación de la Casa Consistorial de Cantillana para edificio de consumo energético casi nulo, Línea 3", relativo a inversiones con cargo a la línea de ampliación de beneficiarios del Programa de Casas Consistoriales de Consumo energético casi nulo (PEECN), del Plan Provincial de Reactivación Económica y Social 2020-2021. PLAN CONTIGO.

CAPÍTULO 4: TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Comprende los créditos necesarios para aportaciones por parte de la Entidad sin contraprestación directa de los agentes perceptores y con destino a financiar operaciones corrientes, así como atenciones benéficas y situaciones de emergencia social, produciéndose un incremento del 3,81 % en este Capítulo respecto al ejercicio anterior.

CAPÍTULO 5: FONDO DE CONTINGENCIA

No se modifica la previsión del fondo de contingencia para imprevistos con respecto al ejercicio anterior y cifrado en 10.000,00 euros.

Código Seguro de Verificación	IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Fecha	13/03/2024 15:36:53
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	ROCIO CAMPOS DELGADO (ALCALDESA)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Página	5/7





CAPÍTULO 6: INVERSIONES REALES

Contiene los créditos necesarios para la realización de las inversiones detalladas en el Anexo de Inversiones del Presupuesto General, ya se realicen con ingresos afectados, ya se realicen con recursos propios, manifestando la correlación entre los créditos presupuestados y el importe de las inversiones contenidas en el citado Anexo.

Se presenta un incremento del 132,88 % en este Capítulo, destacando los créditos recogidos para financiar la aportación municipal del Programa de Fomento del Empleo Agrario (PFOEA), del Plan de Empleo Estable (PEE), inversiones en Asfaltados y reparaciones de viarios, o adecuaciones y mejoras de parques entre otras inversiones.

Este incremento se debe a la concesión de 1.000.000 euros de la Línea 1 destinada a inversiones del fondo financiero extraordinario de anticipos reintegrables a Ayuntamientos, Entidades Locales autónomas y Mancomunidades y Consorcios de la provincia de Sevilla 2023, por la Diputación de Sevilla. Estas inversiones tienen que ser adjudicadas en este año 2024.

CAPÍTULO 7: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

No se prevé la realización de transferencias de capital a ninguna entidad pública o privada a lo largo de este ejercicio.

CAPÍTULO 8: ACTIVOS FINANCIEROS

Se prevé en este Capítulo la aplicación presupuestaria para la concesión de anticipos reintegrables al personal de la Entidad.

CAPÍTULO 9: PASIVOS FINANCIEROS

En este Capítulo se recoge la dotación presupuestaria necesaria para atender las obligaciones derivadas de las distintas operaciones de crédito que mantiene la Entidad Local con diversas entidades, en correlación con la deuda detallada en el Anexo del Estado de la Deuda.

Destacar que en 2023 se terminaron de amortizar los préstamos con entidades financieras, por lo que la entidad solo tiene como deuda los dos fondos de anticipos reintegrables FEAR de la Diputación de Sevilla (uno de la Línea 3 de operaciones de tesorería a corto plazo, y el otro de la Línea 1 para realización de inversiones a amortizar en 9 años).

Código Seguro de Verificación	IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Fecha	13/03/2024 15:36:53
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	ROCIO CAMPOS DELGADO (ALCALDESA)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Página	6/7





Ayuntamiento de
Cantillana

EFFECTIVA NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

El artículo 165.4 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, así como el 16.1 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, exigen que cada uno de los presupuestos que se integren en el Presupuesto General deberá aprobarse sin déficit inicial.

Así, el Presupuesto General de 2024 se presenta al Pleno para su aprobación con equilibrio presupuestario y por un importe total de **10.306.360,30 euros**.

En Cantillana, a fecha de la firma

LA ALCALDESA-PRESIDENTA

Código Seguro de Verificación	IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Fecha	13/03/2024 15:36:53
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	ROCIO CAMPOS DELGADO (ALCALDESA)		
Url de verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7XU67LNVXNJ5MMBUOBCNCDEU	Página	7/7

