



20/12/2022

Memoria explicativa

Proyecto de Presupuesto del Ayuntamiento 2022

NOMBRE:
JOSE PABLO SABRIDO FERNÁNDEZ
Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Toledo - <https://sede.toledo.es> - Código Seguro de Verificación: 45071IDDO2C2C737F8BF9E2E4B4C8B

PUESTO DE TRABAJO:
Concejal Delegado de Hacienda y Patrimonio

FECHA DE FIRMA:
21/12/2021

HASH DEL CERTIFICADO:
19CF081ED422AE54E53449F4A9B6A28719701E72



Índice

Proyecto de Presupuesto del Ayuntamiento 2021	1
Preámbulo	3
Presentación	3
Principales modificaciones	6
Estado de gastos	6
Estado de ingresos	8

NOMBRE:
JOSE PABLO SABRIDO FERNÁNDEZ

PUESTO DE TRABAJO:
Concejal Delegado de Hacienda y Patrimonio

FECHA DE FIRMA:
21/12/2021

HASH DEL CERTIFICADO:
19CF081ED422AE54E53449F4A9B6A28719701E72

Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Toledo - <https://sede.toledo.es> - Código Seguro de Verificación: 45071IDDO2C737F8BF9E2E4B4C8B



Preámbulo

La presente Memoria, que constituye parte integrante del Presupuesto Municipal para el ejercicio 2022, se redacta de conformidad a la normativa vigente en materia de Haciendas Locales constituida por el 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 y la Ley 2/2012 de 27 de abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, teniendo en cuenta que desde el 20 de octubre de 2020 y tras el acuerdo del Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, deuda pública y la regla del gasto no resultó obligatorio para las Entidades Locales en los ejercicios 2020 y 2021 y tras el Acuerdo del Congreso de los Diputados del 13 de septiembre de 2021 quedan suspendidos los objetivos de estabilidad y deuda pública, así como la aplicación de la regla de gasto durante el ejercicio 2022.

Según lo establecido en el art. 168.1 a), la presente memoria comprende la explicación sobre el contenido del Presupuesto, así como de sus principales modificaciones respecto del vigente.

Presentación

Los Presupuestos del Ayuntamiento 2022 que se han confeccionado con respeto a los principios de equilibrio financiero y universalidad, son la expresión documental, en términos financieros y contables, del conjunto integrado de decisiones que constituyen el programa directivo de la actividad económica a realizar por el Ayuntamiento en cada ejercicio económico y presupuestario y constituyen, a su vez, el instrumento de control de la correcta administración de los recursos municipales, más en este contexto de actual, iniciado con los Presupuestos de 2021, no tienen precedentes y deben convertirse en el motor de la reconstrucción social y económica del municipio tras el impacto provocado por la pandemia.

Son, asimismo, la concreción de la voluntad del gobierno municipal que materializan sus compromisos adquiridos con los ciudadanos.

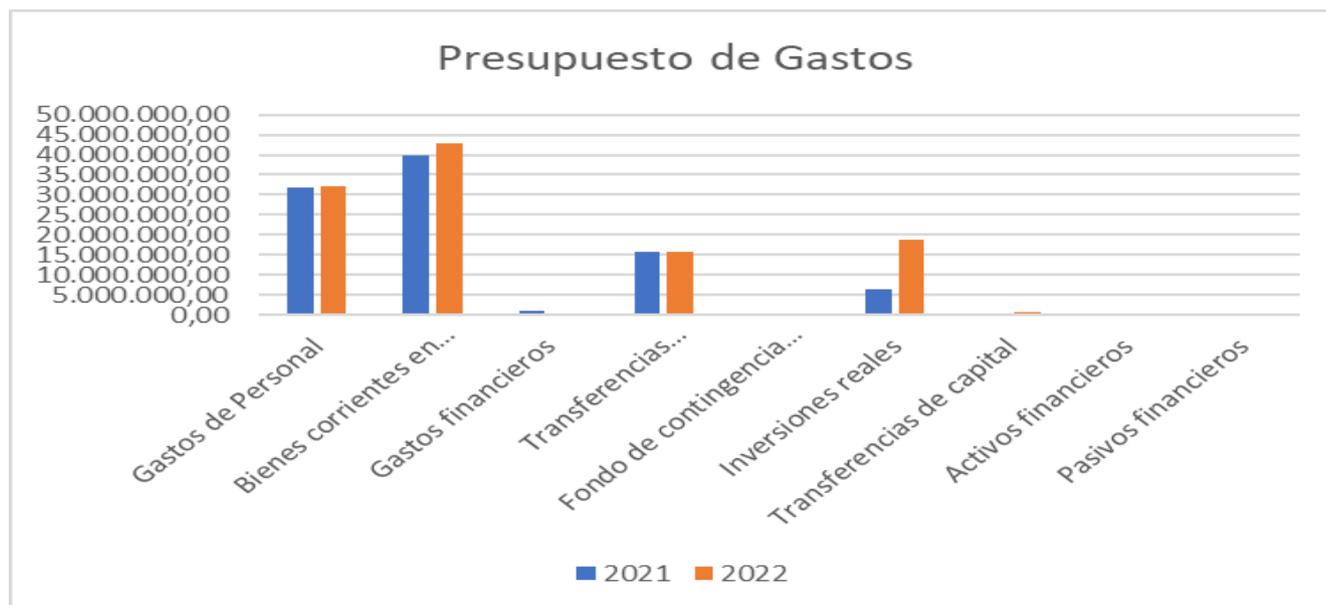
En este sentido, y siguiendo los mandatos de la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, y teniendo en cuenta el acuerdo del Congreso de los Diputados en cuanto a la suspensión de las reglas fiscales, estos presupuestos se han redactado dentro de los parámetros señalados, si bien produciéndose cierta desviación respecto de las Líneas fundamentales del Presupuesto 2022, aprobadas mediante resolución nº 6669 de la Alcaldía-Presidencia de fecha 16-09-2021 y por un importe de 110.000.000 €, pero respetándose los parámetros de los marcos presupuestarios 2022/2024 aprobados por la JGL.

El proyecto que se eleva a la Junta de Gobierno para su aprobación e inicio del trámite para, en su caso, aprobación por el Pleno de la Corporación tiene el siguiente resumen por capítulos:



GASTOS

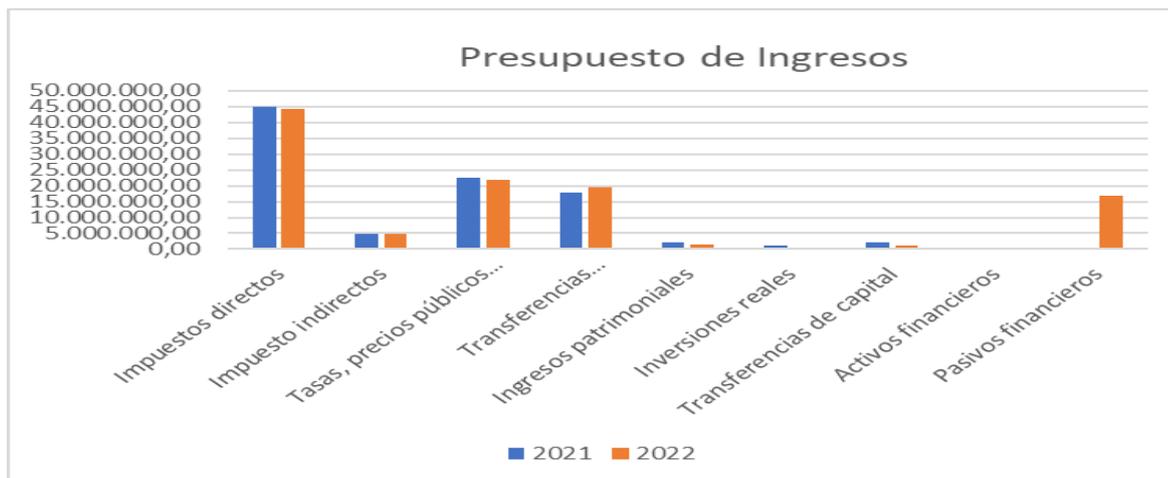
CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	2021	2022	VARIACIÓN	VAR %
1	Gastos de Personal	31.749.971,00	32.305.502,00	555.531,00	1,75%
2	Bienes corrientes en bienes y servicios	39.976.813,90	42.911.976,54	2.935.162,64	7,34%
3	Gastos financieros	980.500,00	254.700,00	-725.800,00	-74,02%
4	Transferencias corrientes	15.779.197,00	15.738.662,32	-40.534,68	-0,26%
5	Fondo de contingencia y otros imprevistos	420.000,00	420.000,00	0,00	0,00%
6	Inversiones reales	6.292.558,10	18.658.199,14	12.365.641,04	196,51%
7	Transferencias de capital	190.000,00	566.000,00	376.000,00	197,89%
GASTO NO FINANCIERO		95.389.040,00	110.855.040,00	15.466.000,00	16,21%
8	Activos financieros	60.960,00	60.960,00	0,00	0,00%
9	Pasivos financieros	350.000,00	174.000,00	-176.000,00	-50,29%
GASTO FINANCIERO		410.960,00	234.960,00	-176.000,00	-42,83%
TOTAL GASTOS		95.800.000,00	111.090.000,00	15.290.000,00	15,96%



INGRESOS



CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	2021	2022	VARIACIÓN	VAR %
1	Impuestos directos	45.115.643,00	44.228.443,00	-887.200,00	-1,97%
2	Impuesto indirectos	4.677.806,00	4.980.766,00	302.960,00	6,48%
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	22.577.996,30	22.156.383,32	-421.612,98	-1,87%
4	Transferencias corrientes	17.795.393,16	19.861.712,06	2.066.318,90	11,61%
5	Ingresos patrimoniales	2.156.431,00	1.616.791,00	-539.640,00	-25,02%
6	Inversiones reales	1.176.000,00	484.621,70	-691.378,30	-58,79%
7	Transferencias de capital	2.300.720,54	761.272,92	-1.539.447,62	-66,91%
INGRESO NO FINANCIERO		95.799.990,00	94.089.990,00	-1.710.000,00	-136,47%
8	Activos financieros	10,00	10,00	0,00	0,00%
9	Pasivos financieros	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	-
INGRESO FINANCIERO		10,00	17.000.010,00	17.000.000,00	0,00%
TOTAL INGRESOS		95.800.000,00	111.090.000,00	15.290.000,00	15,96%



En la elaboración del Proyecto de Presupuestos 2022 se ha tomado como eje la situación económica y financiera del Ayuntamiento, y la actual situación de pandemia, dando cobertura a los principales ejes de actuación de la Corporación, teniendo en cuenta la coyuntura económica actual. De forma indicativa, los objetivos marcados son los siguientes:

1. La garantía en el nivel de prestación de los servicios públicos que presta el Ayuntamiento.
2. Las inversiones que mejorarán las infraestructuras de nuestra ciudad llevando a cabo un esfuerzo inversor de cerca de 19 M de euros.
3. La continuación del desarrollo del Proyecto de Actuación de Regeneración Urbana Integral de Toledo y su sostenibilidad medioambiental, con fondos de la Unión Europea.



4. La previsión de obtención de fondos Next Generation procedentes de Europa para el próximo ejercicio 2022, si bien en mayor medida se les dará entrada al presupuesto vía generación de crédito.

El proyecto final de Presupuestos para 2022 presenta EQUILIBRIO PRESUPUESTARIO. Si bien como se puede observar el Presupuesto General de Gastos e Ingresos por Operaciones No Financieras se presenta con un déficit de -16.765.050,00 euros, en términos de contabilidad presupuestaria, consecuencia de la previsión de suscripción de un préstamo para hacer frente al anexo de inversiones por importe de 17.000.000 €.

Principales modificaciones

Estado de gastos: El presupuesto de gastos experimenta un incremento del 15,96 % respecto al ejercicio 2021, lo que supone 15.290.000,00 € más que los gastos presupuestados en el ejercicio 2021.

Capítulo 1. Gastos de personal (32.305.502,00 €)

Variación interanual: 555.531,00 € (1,75%)

Justificación:

1. Se ha producido una revisión general de las retribuciones del personal del 2,00% de conformidad con lo previsto en la LPGE

Capítulo 2. Bienes corrientes y servicios (42.911.976,54 €)

Variación interanual: 2.935.162,64 € (7,34%)

Justificación:

1. No se produce incremento alguno en gastos de bienes y servicios no comprometidos.
2. Incremento de los contratos de bienes y servicios según las condiciones de los contratos y convenios formalizados.

Capítulo 3. Gastos financieros (254.000,00 €)

Variación interanual: -725.000,00 € (-74,02%)

Justificación:



1. Carga financiera por intereses, gastos financieros e intereses de demora, disminuye significativamente ante la ausencia de deuda.

Capítulo 4. Transferencias corrientes (15.738.662,32 €)

Variación interanual: -40.534,68€ (-0.26%)

Justificación: No se experimenta ninguna variación significativa respecto del ejercicio 2021

Capítulo 5. Fondo de contingencia y otros imprevistos (420.000,00 €)

Variación interanual: 0,00 € (0,00%) No se produce variación interanual.

Capítulo 6. Inversiones reales (18.658.199,14 €)

Variación interanual: 12.365.641,04 € (196,51%)

Justificación:

1. Incremento acentuado principalmente por la ejecución de un anexo de inversiones que alcanza la cifra de 19.336.540,29 €. Si bien parte de las inversiones se encuentran condicionadas su ejecución a la ejecutividad de los recursos que lo financian con Aprovechamientos Urbanísticos, Venta de terrenos y la suscripción del préstamo que contempla el proyecto de presupuesto por importe de 17.000.000 €. Igualmente se presupuestan la anualidad 2022 de los fondos EDUSI.

Capítulo 7. Transferencias de capital (566.000,00 €)

Variación interanual: 376.000,00€ (197,89%)

Justificación:

1. Incremento ocasionado por la inclusión de transferencias de capital previstas a los OO.AA dependientes de la Entidad por importe de 306.000 €.



Capítulo 8. Activos Financieros (60.960,00 €)

Variación interanual: No se produce variación respecto del ejercicio 2021.

Capítulo 9. Pasivo financiero (174.000,00 €)

Variación interanual: -176.000,00€ (-50,29%)

Justificación:

1. Decremento significativo motivado por la amortización de la deuda.

Estado de Ingresos: El presupuesto de ingresos experimenta un incremento del 15,96 % respecto al ejercicio 2021, lo que supone 15.290.000,00 € más que los ingresos presupuestados en el ejercicio 2021

Capítulo 1. Impuestos directos (44.228.443,00 €)

Variación interanual: -887.200,00 € (-1,97%)

Justificación:

1. Previsión realizada teniendo en cuenta la sentencia recaída en relación con el IIVTNU, contemplando un decremento de 1.200.000 € en dicho impuesto.

Capítulo 2. Impuestos indirectos (4.980.766,00 €)

Variación interanual: 302.960,00 (6,48%)

Justificación:

1. Previsiones realizadas de conformidad con las ordenanzas fiscales aprobadas por el Pleno del Ayuntamiento.

Capítulo 3. Tasas, precios públicos y otros ingresos (22.156.383,32 €)

Variación interanual: -421.612,98€ (-1,87%)

Justificación:



1. Decremento producido a consecuencia de una menor previsión de liquidación de tasas por utilización privativa o el aprovechamiento especial del dominio público local, y menor previsión de aprovechamientos urbanísticos.

Capítulo 4. Transferencias corrientes (19.861.712,06 €)

Variación interanual: 2.066.318,90 € (11,61%)

Justificación:

1. Incremento producido principalmente por la mayor aportación por parte del Fondo Complementario de Financiación y entrada de Fondos Europeos MMR por importe de 300.000 €.

Capítulo 5. Ingresos patrimoniales (1.616.791,00 €)

Variación interanual: -539.640,00€ (25,02%)

Justificación:

1. Decremento producido por la no dotación presupuestaria por rentas de bienes inmuebles

Capítulo 6. Enajenaciones inversiones reales (484.621,70 €)

Variación interanual: -691.378,30 € (-58,79%)

Justificación: Menor previsión de venta de terrenos urbanos respecto al ejercicio 2021 vinculados a ejecución de gasto del anexo de inversión

Capítulo 7. Transferencias de capital (761.272,92 €)

Variación interanual: -1.539.447,62 € (-66,91%)

Justificación: Menor previsión de fondos Europeos para la financiación de los proyectos EDUSI.



Capítulo 9. Pasivos financieros (17.000.000,00 €)

Variación interanual: 17.000.000,00 €

Justificación: Concertación de operación de préstamo a largo plazo con carencia de 2 años para la financiación de inversiones.

Memoria finalizada en Toledo, a 21 diciembre de 2021

El Concejal Titular del Área de Gobierno
de Hacienda Y Transparencia

Fdo. José Pablo Sabrido Fernández.

NOMBRE: JOSE PABLO SABRIDO FERNANDEZ
Firmado Digitalmente en el Ayuntamiento de Toledo - <https://sede.toledo.es> - Código Seguro de Verificación: 45071IDDO2C737F8BF9E2E4B4C8B
PUESTO DE TRABAJO: Concejal Delegado de Hacienda y Patrimonio
FECHA DE FIRMA: 21/12/2021
HASH DEL CERTIFICADO: 19CF081ED422AE54E5349F4A9B6A28719701E72