



INFORME ECONOMICO Y FINANCIERO

De conformidad con lo establecido en el artículo 168.1.e) 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, el artículo 18.1.e) del Real Decreto 500/90 que desarrolla dicha ley en materia de presupuestos, así como lo establecido en la Ley 2/2012 de 27 de Abril de estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se emite el presente informe económico financiero donde se recogen:

- Las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de créditos 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.

PRIMERO.- Evaluación de los ingresos.

INGRESOS POR IMPUESTOS Y TASAS (CAPITULOS I, II Y III).

Los ingresos previstos en el Capítulo I, II y III del Estado de ingresos del presupuesto de 2023 se han calculado tomando como referencia los datos de avance (derechos reconocidos netos) de la liquidación de la anualidad de 2022.

| ECONOMICA | DENOMINACION | PRESUPUESTO 2020 |
|----------------|--|-----------------------|
| 11200 | IMPUESTOS SOBRE INMUEBLES RUSTICOS | 151.636,57 € |
| 11300 | IMPUESTOS SOBRE INMUEBLES URBANOS | 1.175.463,12 € |
| 11400 | IMPUESTOS SOBRE BIENES DE CARACTERISTICAS ESPECIALES | 85.544,35 € |
| 11500 | IMPUESTO SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA | 281.398,70 € |
| 11600 | IMPUESTO INCREMENTO VALOR DE LOS TERRENOS | 13.994,35 € |
| 13000 | IMPUESTOS ACTIVIDADES ECONOMICAS | 325.541,23 € |
| TOTAL 1 | IMPUESTOS DIRECTOS | 2.033.578,32 € |
| 29000 | IMPUESTOS SOBRE CONSTRUCCIONES | 101.220,72 € |
| 29100 | IMPUESTOS DE CAZA Y PESCA | 680,00 € |
| TOTAL 2 | IMPUESTOS INDIRECTOS | 101.900,72 € |
| 30900 | TASA CEMENTERIO | 16.710,63 € |
| 31300 | PRECIO PUBLICO INSTALACIONES DEPORTIVAS | 73.172,21 € |
| 32100 | TASA POR LICENCIAS URBANISTICAS | 29.678,70 € |
| 32200 | TASA POR LICENCIAS DE OCUPACION Y UTILIZACION | 100,00 € |
| 32500 | TASA POR EXPEDICION DE DOCUMENTOS | 1.303,34 € |
| 32600 | TASA POR RETIRADA DE VEHICULOS | 100,00 € |
| 32900 | TASA POR DERECHO DE EXAMEN | 100,00 € |
| 32901 | TASA POR LICENCIA DE APERTURA | 2.575,00 € |
| 33000 | TASA POR ESTACIONAMIENTO DE VEHICULOS | 10.507,44 € |
| 33100 | TASA POR ENTRADA DE VEHICULOS | 8.327,14 € |
| 33500 | TASA POR OCUPACION VIA PUBLICA POR KIOSCOS | 264,24 € |
| 33601 | TASA POR OCUPACION DE LA VIA PUBLICA | 95,00 € |
| 33602 | TASA POR MERCADILLO | 6.428,40 € |
| 33700 | TASA POR APROVECHAMIENTO DEL VUELO | 58.009,37 € |
| 33800 | COMPENSACION DE TELEFONICA DE ESPAÑA | 4.140,00 € |

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | 214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Juan Jose Fernandez Garrido | Firmado | 03/02/2023 11:29:16 |
| Observaciones | | Página | 1/5 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | | |





| | | |
|----------------|--|---------------------|
| 33900 | TASA POR UTILIZACION PRIVATIVA DEL DOMINIO PUBLICO LOCAL | 2.727,50 € |
| 34100 | SERVICIOS ASISTENCIALES LEY DE DEPENDENCIA | 11.322,12 € |
| 34400 | ENTRADAS TEATRO | 100,00 € |
| 34901 | PRECIO PUBLICO POR PISCINA | 19.626,90 € |
| 34902 | PRECIO PUBLICO POR CASETA DE FERIA, ETC. | 1.050,00 € |
| 34903 | VIAJES, EXCURSIONES Y OTRAS VISITAS ORGANIZADAS | 100,00 € |
| 38900 | OTROS REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES | 0,00 € |
| 39100 | MULTAS INFRACCIONES URBANISTICAS | 100,00 € |
| 39120 | MULTAS INFRACCIONES DE TRAFICO | 4.560,00 € |
| 39190 | OTRAS MULTAS Y SANCIONES | 100,50 € |
| 39210 | RECARGO EJECUTIVO | 0,00 € |
| 39900 | OTROS INGRESOS DIVERSOS | 3.736,24 € |
| TOTAL 3 | TASAS | 254.934,73 € |

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES (CAPITULO IV).

Las previsiones iniciales contenidas en el capítulo IV de transferencias corrientes, se han calculado partiendo de los datos que para este ayuntamiento figuran en la oficina virtual de las corporaciones locales del Ministerio de Economía y Hacienda y la comunicación de la Comunidad Autónoma respecto a lo que por participación en los tributos en dichas administraciones le corresponden a este ayuntamiento.

Las previsiones de ingresos previstos del capítulo IV experimentan un aumento en el caso de la Participación en los tributos del Estado (PIE) y un leve descenso en el caso de la Participación en los tributos de la Comunidad Autónoma Andaluza (Patrica) por los datos que se manejan a la fecha actual.

También se contemplan al alza las subvenciones procedentes de la Ley de Dependencia. Igualmente se prevén las subvenciones que para gastos corrientes anualmente concede la Diputación de Sevilla de forma continuada y la subvención a Guadalinfo.

| | | |
|-------|--|----------------|
| 42000 | Participación en los Tributos del Estado | 1.933.594,85 € |
| | Federación Española de Municipios | 3.995,00 € |
| 45000 | Participación en los Tributos de la Comunidad Autónoma | 400.860,10 € |
| 45002 | Subvención Junta de Andalucía: Guadalinfo | 7.426,53 € |
| 45066 | Subvención Junta de Andalucía: Convenio SAS | 16.516,60 € |
| 46101 | Diputación: Contratación monitor cultural. | 6.000,00 € |
| 46102 | Diputación: Festival flamenco | 4.000,00 € |
| 46103 | Diputación: Proyecto Guadalinfo | 7.207,40 € |
| 46105 | Diputación: Agente Dinamización Juvenil. | 9.800,00 € |
| 46106 | Diputación: contratación Psicóloga | 27.825,00 € |
| 46107 | Diputación: contratación administrativo | 16.155,00 € |
| 46108 | Diputación: Punto de información a la mujer | 52.268,24 € |
| 46109 | Diputación: contratación Educadora | 24.443,24 € |
| 46110 | Diputación: programa Igualdad y Formación mujer | 2.000,00 € |
| 46111 | Diputación: Proyectos locales de Juventud | 60.000,00 € |
| 46112 | Diputación: Actividades Culturales | 607,86 € |
| 46114 | Diputación: contratación monitor deportivo | 6.000,00 € |
| 46115 | Diputación: Trabajadora Social | 48.886,48 € |
| 46119 | Diputación: Dinamización de la infancia | 2.613,00 € |
| 46120 | Diputación: Dinamización comunitaria de mayores. | 4.783,00 € |
| 46123 | Diputación: Servicio de ayuda a domicilio | 32.011,80 € |

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | 214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Juan Jose Fernandez Garrido | Firmado | 03/02/2023 11:29:16 |
| Observaciones | | Página | 2/5 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | | |





AYUNTAMIENTO
DE
AZNALCÓLLAR

| | | |
|--------------|--------------------------------|-----------------------|
| 46124 | Diputación: Ley de Dependencia | 451.179,12 € |
| 47000 | Empresas | 1.542,00 € |
| TOTAL | CAPITULO IV | 3.119.715,22 € |

INGRESOS PATRIMONIALES (CAPITULO V)

Estos ingresos se deben sobre todo a los arrendamientos de fincas rústicas, arrendamiento a Minera los Frailes y las concesiones administrativas.

| | | |
|--------------|--|--------------------|
| 54100 | Arrendamientos de fincas urbanas | 8.688,00 € |
| 54101 | Arrendamiento Parcela Gasolinera | 30.000,00 € |
| 54200 | Arrendamientos de fincas rústicas | 5.333,63 € |
| 54201 | Arrendamiento Minera Los Frailes | 11.300,08 € |
| 54900 | Arrendamiento VPO | 19.955,47 € |
| 55001 | Concesión administrativa Guardería municipal | 8.168,63 € |
| 55002 | Concesión administrativa Kiosko las erillas | 1.000,00 € |
| TOTAL | CAPITULO V | 84.445,81 € |

INGRESOS POR ENAJENACION DE INVERSIONES REALES (CAPITULO VI).

Se contemplan los ingresos procedentes de la venta de bienes propiedad de este Ayuntamiento.

| | | |
|-------|------------------------|------------|
| 61900 | Venta de naves de PAMA | 2.400,00 € |
|-------|------------------------|------------|

INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (CAPITULO VII).

Se contemplan las transferencias procedentes del PFOEA, GDR para la Rehabilitación del Mirador y las de Sellado de Vertedero y Parque Mesa Grande Alta, ambas de Diputación de Sevilla.

| | | |
|--------------|--|---------------------|
| 72100 | Sepe: Mano de obra PFOEA | 123.876,00 € |
| 75081 | Consejería Agricultura: Rehabilitación Mirador | 80.190,09 € |
| 76103 | Plan Actúa: Plaza Cruz Arriba y Plaza Alamillo | 279.126,61 € |
| 76104 | Diputación: Materiales PFOEA | 13.936,06 € |
| TOTAL | CAPITULO VII | 497.128,76 € |

Segundo.- Evaluación de los gastos

| CAPITULO | DENOMINACION | CUANTÍA |
|----------|----------------------------------|-----------------------|
| I | GASTOS DE PERSONAL | 2.969.307,20 € |
| II | GASTOS EN BIENES CORRIENTES | 1.435.735,28 € |
| III | GASTOS FINANCIEROS | 26.471,36 € |
| IV | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 271.514,15 € |
| V | FONDO DE CONTINGENCIA | 0,00 € |
| | A) OPERACIONES CORRIENTES | 4.703.027,99 € |

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | 214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Juan Jose Fernandez Garrido | Firmado | 03/02/2023 11:29:16 |
| Observaciones | | Página | 3/5 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | | |





| | | |
|------|----------------------------------|-----------------------|
| VI | INVERSIONES REALES | 1.170.611,22 € |
| VII | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 130.395,79 € |
| | GASTOS NO FINANCIEROS | 1.301.007,01 € |
| VIII | ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00 € |
| IX | PASIVOS FINANCIEROS | 90.068,56 € |
| | GASTOS FINANCIEROS | 90.068,56 € |
| | B) OPERACIONES DE CAPITAL | 1.391.075,57 € |
| | TOTAL ESTADO DE GASTOS | 6.094.103,56 € |

GASTOS DE PERSONAL (CAPITULO I).

Existe correlación entre los créditos del capítulo I del presupuesto 2023 y el anexo de personal de esta Entidad local para 2023 (en el que se incluye el aumento de la masa salarial del 2,5% aprobado para este ejercicio 2023 por la Ley 31/2022 de 23 de Diciembre de Presupuestos Generales del Estado para 2022).

De igual modo, se ha contemplado la subida en los trienios que van cumpliendo los distintos trabajadores, así como la subida de las cotizaciones de la seguridad social que lleva implícito las subidas anteriores. Del mismo modo existe consignación presupuestaria para la contratación del personal laboral temporal requerido por las distintas Áreas municipales atendiendo a las modificaciones introducidas por la vigente Ley de Reforma Laboral hasta la cobertura definitiva de las plazas vacantes.

GASTOS EN BIENES CORRIENTES, SERVICIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES

El total de los créditos presupuestarios consignados por operaciones corrientes pueden considerarse suficientes para atender las obligaciones exigibles a la Corporación y los gastos derivados del funcionamiento de los servicios existentes actualmente en este ayuntamiento.

GASTOS FINANCIEROS (CAPITULO III Y IX)

Los gastos financieros recogidos en este presupuesto suponen por un lado un aumento con respecto a 2022 debido al incremento del interés legal del dinero y por otro lado una disminución con respecto al año anterior en cuanto a la amortización de préstamos.

GASTOS DE OPERACIONES DE CAPITAL (CAPITULO VI).

Se han consignado en el estado de gastos del presupuesto 2023 inversiones reales desglosadas en el anexo de inversiones, dotado con un presupuesto de 1.170.611,22 euros. De todas las inversiones previstas, casi el 58% se financian íntegramente con recursos propios. En el mismo se integran las inversiones que se van a realizar con cargo a subvenciones como es el caso del PFOEA, la Rehabilitación del Mirador y el Plan actúa con el que vamos a rehabilitar la Plaza de la Cruz de Arriba y la Plaza del Alamillo.

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | 214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Juan Jose Fernandez Garrido | Firmado | 03/02/2023 11:29:16 |
| Observaciones | | Página | 4/5 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | | |





AYUNTAMIENTO
DE
AZNALCÓLLAR

| APLICACIÓN | DENOMINACION GASTO | IMPORTE |
|------------|---|--------------|
| 132.632.11 | Rehabilitación nueva jefatura Policía Local | 15.000,00 € |
| 151.609.02 | Obras PFOEA | 130.617,53 € |
| 151.633.01 | Compra maquinaria | 112.558,08 € |
| 153.609.01 | Intervención y mejora diversas calles | 200.000,00 € |
| 153.609.04 | Plan Actúa Plaza Cruz Arriba y Plaza Alamillo | 279.126,61 € |
| 164.632.01 | Rehabilitación Cementerio | 120.000,00 € |
| 171.619.01 | Adecuación Parques Infantiles | 23.209,00 € |
| 334.632.06 | Adecuación Casa de la Cultura y Juventud | 10.000,00 € |
| 336.632.10 | Rehabilitación y mejora patrimonio municipal | 12.000,00 € |
| 338.621.00 | Mejoras Recinto Ferial | 60.000,00 € |
| 341.633.00 | Equipamiento Gimnasio | 10.000,00 € |
| 411.61.900 | Adecuación y mejora caminos rurales y veredas | 40.000,00 € |
| 432.632.00 | Rehabilitación Mirador | 89.100,00 € |
| 454.639.00 | Señalización senderos | 20.000,00 € |
| 491.626.01 | Equipo Emisora Radio Televisión | 7.000,00 € |
| 920.622.05 | Adecuación Sala de conferencias | 30.000,00 € |
| 920.635.00 | Reposición mobiliario edificios públicos | 12.000,00 € |

TERCERO.- El capital vivo pendiente de amortizar a 31/12/2022 por los préstamos concertados y vigentes es de 394.992,34€. La carga financiera consignada en las partidas presupuestarias, intereses de préstamos concertados y amortización de préstamos concertados, asciende a 116.539,92 €.

CUARTO.- Nivelación presupuestaria. Habida cuenta de lo expuesto y, una vez expuestas las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y la suficiencia de los créditos para atender al cumplimiento de las obligaciones previsibles, así como las operaciones de crédito se deduce la efectiva nivelación del presupuesto conforme a lo establecido en el párrafo último del apartado 4 del artículo 165 del texto refundido de la Ley Reguladora de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo, presentándose el proyecto de presupuesto 2023 con un equilibrio entre gastos e ingresos.

QUINTO.- Se acompaña la documentación prevenida legalmente.

En Aznalcóllar a la fecha de la firma.

| | | | |
|--------------------------------|---|---------|---------------------|
| Código Seguro De Verificación: | 214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | Estado | Fecha y hora |
| Firmado Por | Juan Jose Fernandez Garrido | Firmado | 03/02/2023 11:29:16 |
| Observaciones | | Página | 5/5 |
| Url De Verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/214yn4xlju8bDf6GbXYwiQ== | | |

