



## MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DEL PRESUPUESTO MUNICIPAL

En virtud de lo dispuesto en el artículo 168.1.a) del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, y del artículo 18.1.a) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, esta Presidencia eleva al Pleno de la Corporación el Proyecto del Presupuesto General y sus Bases de Ejecución, para el ejercicio económico 2021, cuyo importe asciende a **Cuatro millones setecientos setenta y cuatro mil ochocientos once euros con setenta y seis céntimos**, acompañado de esta Memoria en la que se explican las modificaciones más esenciales que han sido introducidas respecto al ejercicio anterior:

### ESTADO DE GASTOS

CAPITULOS	DENOMINACION	PRESUPUESTO 2021	% (* )	% (** )	PRESUPUESTO 2020	VARIACION %
<b>A)</b>	<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	<b>4.620.965,64</b>		<b>96,78</b>	<b>4.505.071,76</b>	<b>95,61</b>
1º	GASTOS DE PERSONAL.....	2.424.595,64	52,64	50,78	2.309.669,04	4,98
2º	GASTOS BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	1.745.120,00	37,89	36,55	1.676.258,76	4,11
3º	GASTOS FINANCIEROS.....	18.500,00	0,40	0,39	19.343,96	-4,36
4º	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	417.500,00	9,06	8,74	483.300,00	-13,61
<b>A.1</b>	<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES.....</b>	<b>4.605.715,64</b>	<b>100,00</b>	<b>96,46</b>	<b>4.488.571,76</b>	<b>-8,89</b>
6º	INVERSIONES REALES.....	15.250,00	100,00	0,32	16.500,00	-7,58
7º	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
<b>A.2</b>	<b>TOTAL OPERACIONES CAPITAL.....</b>	<b>15.250,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,32</b>	<b>16.500,00</b>	<b>-7,58</b>
<b>B)</b>	<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>153.846,12</b>	<b>100,00</b>	<b>3,22</b>	<b>206.840,00</b>	<b>-25,62</b>
8º	ACTIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9º	PASIVOS FINANCIEROS.....	153.846,12	100,00	3,22	206.840,00	-25,62
	<b>TOTAL GASTOS.....</b>	<b>4.774.811,76</b>			<b>4.711.911,76</b>	<b>1,33</b>


## ESTADO DE INGRESOS

CAPITULOS	DENOMINACION	PRESUPUESTO 2021	% (*)	% (**)	PRESUPUESTO 2020	VARIACION %
<b>A)</b>	<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	<b>4.774.811,76</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>4.711.911,76</b>	<b>1,33</b>
1º	IMPUESTOS DIRECTOS.....	1.031.800,00	21,61	21,61	993.000,00	3,91
2º	IMPUESTOS INDIRECTOS.....	15.000,00	0,31	0,31	12.000,00	25,00
3º	TASAS Y OTROS INGRESOS.....	642.620,00	13,46	13,46	668.120,00	-3,82
4º	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	2.949.341,76	61,77	61,77	2.874.541,76	2,60
5º	INGRESOS PATRIMONIALES.....	136.050,00	2,85	2,85	164.250,00	-17,17
<b>A.1</b>	<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES.....</b>	<b>4.774.811,76</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>4.711.911,76</b>	<b>1,33</b>
6º	ENAJENACION DE INVERSIONES REALES..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7º	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>A.2</b>	<b>TOTAL OPERACIONES CAPITAL.....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8º	ACTIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9º	PASIVOS FINANCIEROS.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS.....</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL INGRESOS.....</b>	<b>4.774.811,76</b>			<b>4.711.911,76</b>	<b>1,33</b>

## DE LOS GASTOS

**CAPÍTULO 1.** Con respecto al **gasto de personal** existe correlación entre los créditos del Capítulo I de Gastos de Personal, incluidos en el Presupuesto y el Anexo de Personal de esta Entidad Local para este ejercicio económico, siendo su importe global de **Dos millones cuatrocientos veinticuatro mil quinientos noventa y cinco euros con sesenta y cuatro céntimos**, experimentando un incremento del 0,90% en las retribuciones del personal al servicio de esta entidad respecto a las vigentes en el ejercicio precedente, en términos de homogeneidad para los dos períodos de la comparación.

**CAPÍTULO 2.** Los créditos destinados a **gastos corrientes en bienes y servicios**, asciende a un importe de **Un millón setecientos cuarenta y cinco mil ciento veinte euros**, lo que supone un incremento del 4,11% con respecto al Presupuesto del ejercicio anterior.

<b>Firmado por:</b>	JOSÉ HERIBERTO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ - Alcalde - Presidente	Fecha: 17-12-2020 10:27:59	
Nº expediente administrativo: 2020-003818 Código Seguro de Verificación (CSV): 618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A Comprobación CSV: <a href="https://eadmin.garachico.es/publico/documento/618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A">https://eadmin.garachico.es/publico/documento/618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A</a>			
Fecha de sellado electrónico: 17-12-2020 12:26:20	- 2/5 -	Fecha de emisión de esta copia: 10-03-2021 13:23:23	

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

**CAPÍTULO 3.** Los **gastos financieros** recogidos en este Capítulo se refieren a las consignaciones de pagos de intereses y a los gastos de los préstamos contratados por la Entidad, en concreto lo siguiente:

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	DEVENGO PREVISTO EN EL PERIODO
Banco Santander nº 0049.0518.1030006180	11.500,00 €
<b>IMPORTES TOTALES PREVISTOS.....</b>	<b>11.500,00 €</b>

**CAPÍTULO 4.** Las **transferencias corrientes** comprenden los créditos por aportaciones del Ayuntamiento sin contraprestación de los agentes receptores y con destino a operaciones corrientes. Los principales fines a los que están destinadas es a la financiación de la Escuela Comarcal de Música "Isla Baja", Consorcio Isla Baja, Mancomunidad de Servicios Garachico- El Tanque, Asociaciones del municipio Culturales, Deportivas, Etc.

**CAPÍTULO 6.** Se han consignado en el Estado de Gastos del Presupuesto en **Inversiones reales** un importe de **Quince mil doscientos cincuenta euros**, financiadas en su totalidad con recursos propios, según se recoge en el anexo de inversiones.

**CAPÍTULO 9.** Comprenden los **pasivos financieros** los gastos por amortización de pasivos financieros; devolución de depósitos y fianzas. En el presente presupuesto se consignan únicamente las cuotas de amortización previstas para el presente ejercicio del préstamo a largo plazo concertado por esta entidad y que se relaciona a continuación:

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	DEVENGO PREVISTO EN EL PERIODO
Banco Santander Nº 0049.0518.1030006060	153.846,12 €
<b>IMPORTES TOTALES PREVISTOS.....</b>	<b>153.846,12 €</b>

## DE LOS INGRESOS


**CAPÍTULO 1.** Los **impuestos directos** comprenden el 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. Los ingresos que provienen de estos impuestos directos ascienden a:

- Setecientos setenta mil trescientos euros por Impuestos sobre Bienes Inmuebles representando un 16,13% del presupuesto.
- Doscientos once mil euros por Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica representando un 4,42% del presupuesto.
- Treinta y cinco mil euros por Impuestos sobre Incremento Valor de Terrenos de Naturaleza Urbana representando un 0,73% del presupuesto.
- Quince mil quinientos euros por Impuesto sobre Actividades Económicas representando un 0,32% del presupuesto.

**CAPÍTULO 2.** Los ingresos por **impuestos indirectos** provienen exclusivamente del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras y asciende a Quince mil euros representando un 0,31% del presupuesto.

**CAPÍTULO 3.** Los ingresos previstos por operaciones corrientes procedentes de **tasas, precios públicos y otros ingresos**, se han calculado teniendo en cuenta los derechos que se prevén liquidar en el ejercicio actual y las modificaciones aprobadas por el Pleno de esta Corporación, relativas a las cuotas e incremento de tarifas recogidas en las Ordenanzas fiscales y reguladoras de precios públicos.

**CAPÍTULO 4.** El total de ingresos previstos en el Capítulo IV por **transferencias corrientes**, se prevé superior en un 2,60% sobre la totalidad del previsto en el ejercicio precedente, motivado por la mejora de los recursos correspondiente a la participación del municipio en la distribución del Fondo Canario de Financiación Municipal.


<b>Firmado por:</b>	JOSÉ HERIBERTO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ - Alcalde - Presidente	Fecha: 17-12-2020 10:27:59	
Nº expediente administrativo: 2020-003818 Código Seguro de Verificación (CSV): 618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A Comprobación CSV: <a href="https://eadmin.garachico.es/publico/documento/618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A">https://eadmin.garachico.es/publico/documento/618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A</a>			
Fecha de sellado electrónico: 17-12-2020 12:26:20	- 4/5 -	Fecha de emisión de esta copia: 10-03-2021 13:23:23	

**CAPÍTULO 5.** Los **ingresos patrimoniales** provienen de rentas de inmuebles, concesiones administrativas y aprovechamientos forestales, asciende a un total de Ciento treinta y seis mil cincuenta euros y constituyen un 2,85% del presupuesto municipal.

**CAPÍTULO 7.** No se han concretado aportaciones en firme vía subvenciones procedentes de otras administraciones u organismos públicos para financiar la ejecución de proyectos de inversión.

**CAPÍTULO 9.** En el presente proyecto de presupuesto no se tiene previsto la concertación de ninguna operación de crédito a largo plazo para financiar el plan de inversiones ni para ninguna otra finalidad.

EL PRESIDENTE,  
Fdo.: José Heriberto González Rodríguez

<b>Firmado por:</b>	JOSÉ HERIBERTO GONZÁLEZ RODRÍGUEZ - Alcalde - Presidente	Fecha: 17-12-2020 10:27:59	
Nº expediente administrativo: 2020-003818 Código Seguro de Verificación (CSV): 618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A Comprobación CSV: <a href="https://eadmin.garachico.es/publico/documento/618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A">https://eadmin.garachico.es/publico/documento/618E070EFD0025DE2B2843CDDEC1EB8A</a>			
Fecha de sellado electrónico: 17-12-2020 12:26:20	- 5/5 -	Fecha de emisión de esta copia: 10-03-2021 13:23:23	