



MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO MUNICIPAL 2015

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 Alcaldía eleva al Pleno de la Corporación **el Proyecto del Presupuesto General y sus Bases de Ejecución, para el ejercicio económico 2015**, cuyo importe asciende a **6.382.321,06 euros**, acompañado de esta Memoria en la que se explican las modificaciones más esenciales que han sido introducidas respecto al ejercicio anterior:

ESTADO DE GASTOS

Capítulo	Denominación	Presupuesto 2014		Presupuesto 2015	
		EUROS	%	EUROS	%
A)	OPERACIONES NO FINANCIERAS				
A.1	OPERACIONES CORRIENTES				
1	Gastos del Personal	2.390.402, 48	35,45	2.475.656,19	38,78
2	Gastos corrientes en bienes y servicios	2.321.350, 63	34,42	2.351.610,47	36,84
3	Gastos financieros	67.977, 88	1,00	66. 060, 00	1,03
4	Transferencias corrientes	609. 289, 61	9,03	568.075, 27	8,90
A.2	OPERACIONES DE CAPITAL				
6	Inversiones reales	837. 425,00	12,41	505.000,00	7,91
B)	OPERACIONES FINANCIERAS				
8	Activos financieros	13.000,00	0,19	13.000,00	0,20
9	Pasivos financieros	503.432, 12	7,46	402.919, 13	6,31



TOTAL GASTOS	6.742.877, 82		6.382.321,06	
---------------------	----------------------	--	---------------------	--

ESTADO DE INGRESOS

Capítulo	Denominación	Presupuesto 2014		Presupuesto 2015	
		EUROS	%	EUROS	%
A)	OPERACIONES NO FINANCIERAS				
A.1	OPERACIONES CORRIENTES				
1	Impuestos directos	2.889.569,88	42,85	2.896.000,00	45,37
2	Impuestos indirectos	55.744,66	0,82	55.744,66	0,87
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	1.269.665,00	18,82	1.251.082,44	19,60
4	Transferencias corrientes	1.654.172,28	24,53	1.645.393,96	25,78
5	Ingresos patrimoniales	23.300,00	0,34	16.100,00	0,25
A.2	OPERACIONES DE CAPITAL				
6	Enajenación de inversiones reales	348.000,00	5,16	50.000,00	0,78
7	Transferencia de capital	103.425,00	1,53	105.000,00	1,64
B)	OPERACIONES FINANCIERAS				
8	Activos financieros	13.000,00	0,18	13.000,00	0,20
9	Pasivos financieros	386.000,00	5,72	350.000,00	5,48
	TOTAL INGRESOS	6.742.877,82		6.382.321,06	



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 **2.475.656,19 euros**, experimentando incremento del **3,56%** respecto al consignado en el Presupuesto del ejercicio 2014

CAPÍTULO 2. Se ha hecho un esfuerzo de contención de **gasto en bienes, servicios y transferencias corrientes**, consignando en el Presupuesto Municipal de 2015, para este tipo de gastos, crédito por importe de **2.351.610,47 euros**, lo cual supone un incremento global aproximadamente del **1,30%** con respecto a este mismo gasto en el Presupuesto Municipal de 2014.

El total de los créditos presupuestarios consignados por operaciones corrientes y los gastos derivados del funcionamiento de los servicios existentes en el Ayuntamiento de Pedro Muñoz 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 gastos de los préstamos contratados por la Entidad. Y que ascienden a la cantidad de **66.060,00 Euros disminuyendo un -2,82 % respecto al año pasado**

CAPÍTULO 4. Las **transferencias corrientes** comprenden los créditos por aportaciones del Ayuntamiento sin contraprestación de los agentes receptores y con destino a operaciones corrientes.

CAPÍTULO 6. Se han consignado en el Estado de Gastos del Presupuesto de 2015 **inversiones reales** por un importe de **505.000,00 euros**, financiadas con recursos afectados procedentes de subvenciones o transferencias de capital, con operaciones de crédito a largo plazo), y con recursos propios tal y como viene detallado perfectamente en el anexo de inversiones.

Los créditos presupuestarios para Inversiones Reales suponen el **7,91 %** del total del Presupuesto.

CAPÍTULO 8. Los **activos financieros** están constituidos por anticipos de pagas al personal, con su contrapartida en gastos; constitución de depósitos y fianzas que les sean exigidas a la Entidad local; adquisición de acciones.

Con un importe de **13.000,00 euros**, no comporta circunstancia modificativa alguna respecto del año pasado del presupuesto total.



CAPÍTULO 9 Comprenden los **pasivos financieros** los gastos por amortización de pasivos financieros; devolución de depósitos y fianzas y cuyo importe asciende a **402.919, 13 euros, disminuyendo un 19,96%** respecto al año pasado

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:

- **2.149.000,00 euros** por el impuesto de Bienes inmuebles de naturaleza rústica y Urbana.
- **495.000,00** Por impuesto de Vehículos de Tracción Mecánica.
- **145.000,00 euros** por Incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana.
- **107.000,00 Euros** por Impuesto de actividades económicas.

CAPÍTULO 2. Los ingresos que provienen de los **impuestos indirectos** provienen del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras y asciende a **55.000,00 Euros** y gastos suntuarios de cotos de caza **744, 46 euros**.

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 y cuyo importe total asciende a **1.251.082, 44 Euros**.

CAPÍTULO 4. El total de ingresos previstos en el Capítulo IV por **transferencias corrientes**, se prevé *inferior* en su totalidad al previsto en el ejercicio anterior al ascender a **1.645.393,96 Euros**

CAPÍTULO 5. Los **ingresos patrimoniales** provienen de rentas de inmuebles, que ascienden a **16.100,00 euros** y constituyen un **0, 25 %** del presupuesto municipal.

CAPÍTULO 6. Las **enajenaciones de inversiones reales** comprende los ingresos por la transacción de parcelas por importe de **50.000,00 euros**.

CAPÍTULO 7. El Capítulo VII de **Transferencias de Capital** del Presupuesto de Ingresos se han calculado en base a las subvenciones solicitadas, las que se prevén se concedan, o en su caso concedidas por las Entidades Públicas y Privadas *órgano competente provincial, de la Comunidad Autónoma y/o Administración del Estado* ascendiendo a un total de **105.000,00 Euros**



Ayuntamiento de Pedro Muñoz
Ciudad Real



CAPÍTULO 8. Los **activos financieros** vienen reflejados por los ingresos provenientes de anticipos de pagos a personal, con su contrapartida en gastos ascendiendo a **13.000,00 euros no comportando circunstancia modificativa respecto a ejercicios pasados.**

CAPÍTULO 9. El **pasivo financiero** viene reflejado por los ingresos provenientes de operaciones de crédito concertadas por la Corporación y que ascienden a **350.000 euros**

En Pedro Muñoz a 17 de febrero de 2015

El Alcalde Presidente.

D: José Juan Fernández Zarco