Instituto Municipal
de Dinamización Ciudadana

ayuntamiento de
mairena del aljarafe

# INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

De conformidad con lo establecido en el artículo 168.1.g) 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:

**Primero**.- Las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos.

**Segundo**.- 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.

**Tercero.-** La liquidación del ejercicio 2020 presenta un remanente negativo de tesorería por importe de 37.653,88 euros. En el caso de que el remanente de tesorería para gastos generales sea negativo, el art. 193 TRLRHL establece medidas, sin embargo la más conveniente, dada las circunstancias actuales, es que el propio Presupuesto y el desarrollo normal del mismo y las políticas de ahorro conlleven a un Remanente positivo en 2021.

## A) NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO.

El Presupuesto del IMDC para el ejercicio 2021 asciende a **3.204.713,58** euros tanto en gastos como en ingresos

## B) DETERMINACIÓN DE LOS INGRESOS.

El Presupuesto de ingresos del Instituto Municipal de Dinamización Ciudadana asciende a la cantidad de **3.204.713,58** euros, y presenta la siguiente estructura por capítulos económicos:

| CAPÍTULO | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO 2021 | % |
|---|---|---|---|
| I | Impuestos Directos | | |
| II | Impuestos Indirectos | | |
| III | Tasas, precios públicos y otros ingre | 198.211,58 | 6,19 |
| IV | Transferencias Corrientes | 2.930.000,00 | 91,43 |
| V | Ingresos Patrimoniales | 16.002,00 | 0,50 |
| | ***Total Recursos Corrientes*** | **3.144.213,58** | **98,11** |
| VI | Enajenación Inversiones Reales | | |
| VII | Transferencias de Capital | 60.000,00 | 1,87 |
| VIII | Activos Financieros | 500,00 | 0,02 |
| IX | Pasivos Financieros | | |
| | ***Total Ingresos Financieros*** | **60.500,00** | **1,89** |
| | **Total Ingresos** | **3.204.713,58** | **100,00** |


| | | | |
|---|---|---|---|
| Código Seguro de Verificación | IV7HFWD4DRJD3CRO2NHFHZJVMU | Fecha | 20/04/2021 09:10:32 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | MARIA BLANCA DE PABLOS CANDON (FIRMANTE_05) | | |
| Url de verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7HFWD4DRJD3CRO2NHFHZJVMU | Página | 1/6 |

Los **criterios o factores** que se han considerado para estimar los ingresos y cuantificar los créditos presupuestarios son los siguientes:

**CAPÍTULO III "Tasas, precios públicos y otros ingresos"**

El importe recogido en los créditos iniciales de dicho capítulo asciende a un total de 198.211,58 €, un 6,19 % del presupuesto total de ingresos. Las cantidades recogidas en el Capítulo 3 se han ajustado a los resultados de la liquidación del ejercicio 2020 y las previsiones del 2021 por la disminución de ingresos debido al cierre de servicios y reducción de aforo en las actividades debido al estado de alarmas por COVID-19.

**CAPÍTULO IV "Trasferencias corrientes"**

El importe recogido en los créditos iniciales de dicho capítulo asciende a un total de 2.930.000,00 €, un 92,60 % del presupuesto total de ingresos. En el Capítulo 4 Transferencias corrientes se ha recogido mayor aportación municipal que el ejercicio anterior, para paliar en parte la caída de recaudación de ingresas por la situación de la plandemia.

**CAPÍTULO V "Ingresos patrimoniales"**

El importe recogido en los créditos iniciales de dicho capítulo asciende a un total de 16.002,00 €, un 0,51 % del presupuesto total de ingresos. Aquí se imputan los ingresos de la concesiones administrativas del Bar de Cavaleri y Escuela Municipal de Música.

Este Capítulo ha sufrido un descenso considerable debido a la finalización del contrato de concesión administrativa del Bar de Cavaleri y la reducción de aforo de la Escuela Municipal de Música. En breve se licitarán los ambigús de los campos de fútbol y del Bar Cavaleri.

**CAPÍTULO VII "Transferencias de Capital"**

El importe recogido en los créditos iniciales de dicho capítulo asciende a un total de 60.000,00 €, un 0,79 % del presupuesto total de ingresos, destinado a financiar las inversiones del IMDC.

**CAPÍTULO VIII. "Variación de activos financieros".**

El capítulo 8 de gastos se corresponde con el capítulo 8 de ingresos. Aquí se imputan los anticipos reintegrables para formación del personal que se incrementa en 400 € que es el coste estimado para formación del personal en este ejercicio, por lo que el total de los créditos iniciales de este Capítulo son 500 €.

## C) DETERMINACIÓN DE LOS GASTOS.

El Presupuesto de Gastos asciende a la cantidad de **3.204.713,58 €**, y presenta el siguiente detalle por capítulos económicos:

| CAPÍTULO | DENOMINACIÓN | PRESUPUESTO 2021 | % |
|---|---|---|---|
| I | Gastos de Personal | 1.035.168,58 | 32,30 |
| II | Gastos Corrientes y Servicios | 2.000.000,00 | 62,41 |
| III | Gastos Financieros | 2.050,00 | 0,06 |
| IV | Transferencias Corrientes | 106.995,00 | 3,34 |
| | ***Total Gastos Corrientes*** | **3.144.213,58** | **98,11** |
| VI | Inversiones Reales | 60.000,00 | 1,87 |
| | ***Total Gastos Inversiones*** | **60.000,00** | **1,87** |
| VIII | Activos Financieros | 500,00 | 0,02 |
| | ***Total Gastos Financieros*** | **500,00** | **0,02** |
| | **Total Gastos** | **3.204.713,58** | **100,00** |

Los créditos se han establecido bajo el principio de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera de los mismos para atender al cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios, y en función de los criterios que a continuación se exponen para cada uno de los capítulos económicos.

En cuanto al análisis detallado por capítulos cabe destacar lo siguiente:

### CAPÍTULO I "Gastos de personal"

Los créditos para los gastos de personal de 2021 se han calculado de conformidad con lo dispuesto en la Ley 11/2020 de 30/12/2020 de Presupuestos Generales del Estado para 2021, que incluye una subida salarial del 0,9 % en las retribuciones fijas y periódicas del personal laboral.

En cumplimiento de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de Racionalización y Sostenibilidad de la Administración Local, el Pleno aprobará la masa salarial del personal laboral del sector público municipal, respetando los límites y las condiciones que se establezcan con carácter básico en las correspondientes Leyes anuales de Presupuestos Generales del Estado.

El importe del Capítulo I del presupuesto del IMDC, referente a gastos de personal, es de 1.035.168,58 €, lo que supone un 32,30 % del total del presupuesto del IMDC.


| | | | |
|---|---|---|---|
| Código Seguro de Verificación | IV7HFWD4DRJD3CRO2NHFHZJVMU | Fecha | 20/04/2021 09:10:32 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | MARIA BLANCA DE PABLOS CANDON (FIRMANTE_05) | | |
| Url de verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7HFWD4DRJD3CRO2NHFHZJVMU | Página | 3/6 |

## CAPÍTULO II "Gastos corrientes y de servicios"

El Capítulo II, "Gastos de bienes corrientes y servicios" asciende a 2.000.000,00 €, el 62,41% del total del presupuesto.

Para entender claramente las dimensiones de este Capítulo II, hay que tener en cuenta el alto número y diversidad de espacios y edificios adscritos al Organismo y de los que el IMDC asume, tanto los suministros, como las prestaciones de servicios de mantenimiento, limpieza y control de los mismos.

Es preciso destacar que, de los 2.000.000,00 € destinados al Capítulo II, el importe de 1.494.975,22 € € (74,75 % del Capítulo II) está destinado a:

| | |
|---|---|
| Materiales y productos de mantenimiento general | 59.911,40 |
| Servicio de limpieza | 196.635,00 |
| Servicio de control | 511.162,97 |
| Servicio de mantenimiento | 413.718,54 |
| Arrendamiento y mantenimiento de maquinaria | 23.600,00 |
| Suministro de luz | 118.092,57 |
| Suministro de agua | 41.716,57 |
| Suministro de gas | 70.138,17 |
| Mantenimiento aguas piscinas | 60.000,00 |
| | **1.494.975,22** |

Por tanto, del total del capítulo II, el importe de 505.024,78 € (25,25 % del mismo) se destina a la realización de actividades de deportes, cultura, festejos, bibliotecas y juveniles.

## CAPÍTULO III "Gastos financieros"

El importe del mismo es de 2.050,00 €, es decir un 0,06 % del total del presupuesto global del IMDC. Aquí se imputan las comisiones bancarias e intereses de demora, si los hubiese. Dismuye en la mitad con respecto al ejercicio anterior, ya que se ha tomado como referencia la ejecución en el ejercicio 2020.

## CAPÍTULO IV "Transferencias corrientes"

Supone un importe 106.995,00 €, es decir, un 3,34 % del global del presupuesto.

Se incluyen en esta partida las diferentes subvenciones que el IMDC pretende otorgar en el ejercicio 2021, con arreglo a lo establecido en el Plan Estratégico del Subvenciones para este año, tanto para entidades culturales, religiosas, deportivas y juveniles.

El desglose de las partidas nominativas incluidas en el Capítulo IV son:

**48: TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN ÁNIMO DE LUCRO**

**480: ENTIDADES CULTURALES**

| Orgánica | Programa | Económica | Descripción | Crédito inicial |
|---|---|---|---|---|
| 003 | 33410 | 48000 | CONVENIO HERMANDAD NTRA. SRA. DEL ROSARIO | 3.300,00 |
| 003 | 33410 | 48001 | CONVENIO HERMANDAD DE NTRA. SRA. DEL ROCIO | 3.300,00 |
| 003 | 33410 | 48002 | CONVENIO HERMANDAD DE NTRA. SRA. DE LAS MERCEDES | 3.300,00 |
| 003 | 33410 | 48003 | CONVENIO PEÑA CULTURAL FLAMENCA | 5.000,00 |
| 003 | 33410 | 48004 | CONVENIO ASOCIACIÓN CULTURAL ATENEO DE MAIRENA | 7.000,00 |
| 003 | 33410 | 48005 | SUBVENCIONES CULTURALES | 20.900,00 |
| | | | | **42.800,00** |

**482: ENTIDADES JUVENILES**

| Orgánica | Programa | Económica | Descripción | Crédito inicial |
|---|---|---|---|---|
| 004 | 33420 | 48200 | SUBVENCIONES JUVENILES | 14.000,00 |
| | | | | **14.000,00** |

**481: ENTIDADES DEPORTIVAS**

| Orgánica | Programa | Económica | Descripción | Crédito inicial |
|---|---|---|---|---|
| 005 | 34110 | 48101 | SUBVENCIONES DEPORTIVAS | 50.195,00 |
| | | | | **50.195,00** |

| | |
|---|---|
| **TOTAL** | **106.995,00** |

El Plan Estratégico de Subvenciones del IMDC para el ejercicio 2021 recoge sólo cinco subvenciones nominativas y el resto de subvenciones tanto culturales como deportivas y juveniles será a concurrencia pública.

**CAPÍTULO VI "Inversiones"**

El importe destinado a este capítulo asciende a un total de 60.000,00 €, es decir, un 1,87 € del global del presupuesto del IMDC.


| | | | |
|---|---|---|---|
| Código Seguro de Verificación | IV7HFWD4DRJD3CRO2NHFHZJVMU | Fecha | 20/04/2021 09:10:32 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | MARIA BLANCA DE PABLOS CANDON (FIRMANTE_05) | | |
| Url de verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7HFWD4DRJD3CRO2NHFHZJVMU | Página | 5/6 |

Se destinará, exclusivamente, mobiliario para las bibliotecas, así como para la realización de pequeñas obras de mejora, mantenimiento y reforma en las instalaciones dependientes del Instituto para, de esta forma, poder continuar con el buen servicio al ciudadano. Todas las inversiones se financiarán a través de transferencias de capital del Ayuntamiento.

Las grandes inversiones y obras se realizarán a través del Ayuntamiento del Mairena del Aljarafe.

## CAPÍTULO VIII. Variación de activos financieros

El capítulo 8 de gastos se corresponde con el capítulo 8 de ingresos.

Mairena del Aljarafe a la fecha indicada en la firma

LA VICEPRESIDENTA DEL IMDC

María Blanca de Pablos Candón



| | | | |
|---|---|---|---|
| Código Seguro de Verificación | IV7HFWD4DRJD3CRO2NHFHZJVMU | Fecha | 20/04/2021 09:10:32 |
| Normativa | Este documento incorpora firma electrónica reconocida de acuerdo a la ley 59/2003, 19 de diciembre, de firma electrónica | | |
| Firmante | MARIA BLANCA DE PABLOS CANDON (FIRMANTE_05) | | |
| Url de verificación | https://portal.dipusevilla.es/vfirma/code/IV7HFWD4DRJD3CRO2NHFHZJVMU | Página | 6/6 |