



AYUNTAMIENTO
de
Lora de Estepa

MEMORIA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE PRESUPUESTO MUNICIPAL PARA EL AÑO 2024

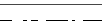
En virtud de lo dispuesto en el artículo 168.1.a) del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, y del artículo 18.1.a) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, esta Alcaldía eleva al Pleno de la Corporación el Proyecto del Presupuesto General y sus Bases de Ejecución, para el ejercicio económico 2024, cuyo importe asciende a **1.424.400 € en su ESTADO DE INGRESOS y 1.424.400 € en su ESTADO DE GASTOS** 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 2023		Presupuesto 2024	
		EUROS	%	EUROS	%
A)	OPERACIONES NO FINANCIERAS	1.316.200,00	98,59	1.405.600,0	98,69
A.1	OPERACIONES CORRIENTES	1.223.720,56	92,97	1.331.600,00	93,49
1	Gastos del Personal	708.558,09	53,84	769.100,00	53,99
2	Gastos corrientes en bienes y servicio	479.684,63	36,44	528.000,00	37,07
3	Gastos financieros	4.497,03	0,34	4.500,00	0,32
4	Transferencias corrientes	30.980,81	2,35	30.000,00	2,11
A.2	OPERACIONES DE CAPITAL	92.479,44	5,62	74.000,00	5,20
6	Inversiones reales	92.479,44		74.000,00	
7	Transferencias de capital				
B)	OPERACIONES FINANCIERAS	18.800,00	1,41	18.800,00	1,31
8	Activos financieros				
9	Pasivos financieros	18.800,00		18.800,00	
TOTAL GASTOS		1.335.000,00	100	1.424.400,0	100

Plaza de Andalucía, nº15 – Tfno. 954 829 011 – Fax 954 829 012 – 41564 **LORA DE ESTEPA** (Sevilla)

Código Seguro De Verificación	0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==		Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Enrique Jimenez Rivas		Firmado	14/11/2024 11:18:46
Observaciones			Página	1/7
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==			





AYUNTAMIENTO
de
Lora de Estepa

ESTADO DE INGRESOS

Capítulo	Denominación	Presupuesto 2023		Presupuesto 2024	
		EUROS	%	EUROS	%
A)	OPERACIONES NO FINANCIERAS	1.335.000,0	100	1.424.400,00	100
A.1	OPERACIONES CORRIENTES	1.335.000	100	1.424.400,00	100
1	Impuestos directos	411.636,92	30,83	405.700,00	28,48
2	Impuestos indirectos	30.000,00	2,25	30.000,00	2,10
3	Tasas, precios públicos y otros ingresos	236.082,50	17,69	237.100,00	16,65
4	Transferencias corrientes	652.280,58	48,86	746.600,00	52,42
5	Ingresos patrimoniales	5.000,00	0,37	5.000,00	0,35
A.2	OPERACIONES DE CAPITAL				
6	Enajenación de inversiones reales				
7	Transferencia de capital				
B)	OPERACIONES FINANCIERAS				
8	Activos financieros				
9	Pasivos financieros				
TOTAL INGRESOS		1.335.000,0	100	1.424,400,0	100

Plaza de Andalucía, nº15 – Tfno. 954 829 011 – Fax 954 829 012 – 41564 **LORA DE ESTEPA** (Sevilla)

Código Seguro De Verificación	0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Enrique Jimenez Rivas	Firmado	14/11/2024 11:18:46
Observaciones		Página	2/7
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==		





AYUNTAMIENTO
de
Lora de Estepa

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 que presenta esta Entidad Local para este ejercicio económico, siendo su importe global de **769.100,00 euros, (con respecto al año anterior 60.541,91 € de mas)** no experimentando la masa salarial ningún incremento respecto al consignado en el Presupuesto del ejercicio 2023 de conformidad a lo establecido en la Ley 31/2022 de 23 de Diciembre de Presupuestos Generales del Estado para el año 2023, prorrogado para el año 2024 y disposiciones concordantes que determinan la subida del 0,5 € ((BOE del 8 de Febrero 2024, donde se publica la Resolución de 7 de Febrero de 2024 de la Secretaría de Estado de Presupuestos y Gastos) , y la subida del 2,0 % € (BOE 27 de Junio de 2024, donde se publica el Real Decreto-Ley de 26 de Junio). Paso a detallar los aspectos más significativos que se han visto aumentados en este capítulo de personal con respecto al año 2023 :

En la aplicación 912 de altos cargos , hay un aumento de 9.290,00 €

En el apartado de retribuciones básicas y complementarias a funcionarios , hay un aumento de 6.599,65 €, motivado por la inclusión en este capítulo de personal laboral que pasan al capítulo de funcionarios .

Motivado por el proceso de estabilización de personal laboral a personal fijo , aparece un aumento de 39.043,83 €

Cuota empresa a la seguridad social con un importe de 11.937,17 €.

También se refleja en este capítulo una baja por la cantidad de 13.500,00 € que se corresponde con personal laboral eventual que no se encuentra en la plantilla de personal del Ayuntamiento.

Plaza de Andalucía, nº15 – Tfno. 954 829 011 – Fax 954 829 012 – 41564 **LORA DE ESTEPA** (Sevilla)

Código Seguro De Verificación	0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Enrique Jimenez Rivas	Firmado	14/11/2024 11:18:46	
Observaciones		Página	3/7	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==			



AYUNTAMIENTO
de
Lora de Estepa

CAPÍTULO 2. Se ha hecho un esfuerzo de contención de **gasto en bienes, servicios corrientes**, consignando en el Presupuesto Municipal de 2024, para este tipo de gastos, crédito por importe de **528.000,00 euros**, lo cual supone un *incremento* global de **48.315,37** con respecto a este mismo gasto en el **Presupuesto Municipal de 2023**. Este incremento, con respecto al año anterior viene determinado fundamentalmente por :

Las más significativas serían : Combustibles y carburantes, productos para el mantenimiento piscina municipal, festejos, servicios realizados por empresas externas, a la cada vez hay que echar mas la mano dado la dificultad para la contratación de personal , tributos estatales en la gestión de residuos sólidos urbanos .

También hay partidas en este capítulo que han sufrido bajas . La más considerable es la de recogida de residuos sólidos urbanos , y algunas empresas externas en la prestación de servicios municipales.

El total de los créditos presupuestarios consignados por operaciones corrientes y los gastos derivados del funcionamiento de los servicios existentes en el Ayuntamiento de Lora de Estepa 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 ascienden a la cantidad de **4.500,00 €** . El Ayuntamiento de Lora de Estepa no tiene préstamo alguno con entidad financiera , por lo que no tenemos intereses de prestamos a pagar. La cantidad consignada de 4.500,00 euros es para cubrir los gastos ocasionados por intereses de demora y gastos efectuados en cuentas corrientes.

CAPÍTULO 4. Las **transferencias corrientes** comprenden los créditos por aportaciones del Ayuntamiento sin contraprestación de los agentes receptores y con destino a operaciones corrientes, el crédito presupuestado asciende a la cantidad de 30.000,00 euros.

Plaza de Andalucía, nº15 – Tfno. 954 829 011 – Fax 954 829 012 – 41564 **LORA DE ESTEPA** (Sevilla)

Código Seguro De Verificación	0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Enrique Jimenez Rivas	Firmado	14/11/2024 11:18:46	
Observaciones		Página	4/7	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==			



AYUNTAMIENTO
de
Lora de Estepa

El destino de estas transferencias es: Consorcio de Medio Ambiente: Estepa-Sierra Sur-El Peñón , Al Ayuntamiento de La Roda de Andalucía , a familias e instituciones sin fines de

lucro : hermandades, asociaciones AMPA del colegio y ayuda a los padres de los alumnos del segundo ciclo de la escuela infantil , para la compra del material escolar.

CAPÍTULO 6. Se han consignado en el Estado de Gastos del Presupuesto de 2024 capítulo de **inversiones** un importe de **74.000,00 euros**, que se corresponde con recursos propios de este Ayuntamiento a programas y obras municipales .Los créditos presupuestarios para Inversiones se calcula en un 5,20 % del total del Presupuesto. Queda unido al expediente de presupuesto el anexo de inversiones a realizar .

CAPÍTULO 7. No se consigna cantidad alguna

CAPÍTULO 8. No se consigna cantidad alguna por activos financieros en el presupuesto que nos ocupa.

CAPÍTULO 9 Comprenden los **pasivos financieros** los gastos por amortización de pasivos financieros.. Ascende a la cantidad de **18.800,00 €** por amortización capital de un anticipo reintegrable a la Diputación Provincial para una obra de inversiones realizada por este Ayuntamiento en el año 2018 - 2019. La anualidad de amortización que pesa sobre la Corporación asciende a 1.31 % del total de créditos del presupuesto. Queda unido al expediente de presupuesto el anexo de deuda financiera. .

Plaza de Andalucía, nº15 – Tfno. 954 829 011 – Fax 954 829 012 – 41564 **LORA DE ESTEPA** (Sevilla)

Código Seguro De Verificación	0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Enrique Jimenez Rivas	Firmado	14/11/2024 11:18:46	
Observaciones		Página	5/7	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==			



AYUNTAMIENTO
de
Lora de Estepa

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:

- **312.651,84 euros por IMPUESTO SOBRE BIENES INMUEBLES** (55.169,00 €: rústica y 257.482,84 € : urbana), representando un 21,95 % del presupuesto.
- **66.048,16 euros por IMPUESTO VEHÍCULOS TRACCIÓN MECÁNICA** representando un 4,63 % del presupuesto.
- **12.000,00 euros por el IMPUESTO SOBRE EL INCREMENTO DEL VALOR DE LOS TERRENOS** representando un 0,84 % del presupuesto.
- **15.000,00 euros por el IMPUESTO SOBRE ACTIVIDADES ECONÓMICAS**, representando un 1.06 % del presupuesto.

CAPÍTULO 2. Los ingresos que provienen de los **impuestos indirectos** provienen del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras y asciende a **30.000,00 euros** representando un 2,10 % 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, para este ejercicio económico no se han incrementado las tarifas recogidas en las Ordenanzas fiscales y reguladoras de tasas y precios públicos. Asciende este capítulo a la cantidad de **237.100,00 euros**, representando un 16,65 % del presupuesto.

Plaza de Andalucía, nº15 – Tfno. 954 829 011 – Fax 954 829 012 – 41564 **LORA DE ESTEPA** (Sevilla)

Código Seguro De Verificación	0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Enrique Jimenez Rivas	Firmado	14/11/2024 11:18:46
Observaciones		Página	6/7
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==		





AYUNTAMIENTO
de
Lora de Estepa

CAPÍTULO 4. El total de ingresos previstos en el Capítulo IV por **transferencias corrientes**, se prevé *i en la cantidad de 746.600,00 euros*, representando un 52,42 % del presupuesto. Se adjunta anexo de dichas transferencias corrientes.

CAPÍTULO 5. Los **ingresos patrimoniales** provienen de rentas de inmuebles, que ascienden a **5.000,00 euros** y constituyen un 0,35 % del presupuesto municipal.

CAPÍTULO 6. Las **enajenaciones de inversiones** no existen en el presupuesto municipal.

CAPÍTULO 7. Transferencias de Capital : no existen en el presupuesto municipal.

CAPÍTULO 8. Los **activos financieros** no existen en el presupuesto municipal.

CAPÍTULO 9. El **pasivo financiero** . No existe en el presupuesto municipal para este ejercicio 2024.

En Lora de Estepa . A fecha firma digital

El Alcalde,

Fdo. : Enrique Jiménez Rivas

Plaza de Andalucía, nº15 – Tfno. 954 829 011 – Fax 954 829 012 – 41564 **LORA DE ESTEPA** (Sevilla)

Código Seguro De Verificación	0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Enrique Jimenez Rivas	Firmado	14/11/2024 11:18:46	
Observaciones		Página	7/7	
Url De Verificación	https://portal.dipusevilla.es/vfirmaAytos/code/0Erc92Dk8bp3i8V+yLoAgg==			