



Concello de Cuntis

Expediente núm.: 1594/2021

Memoria Explicativa do Proxecto de Orzamento

Procedemento: Elaboración e Aprobación do Orzamento

MEMORIA EXPLICATIVA DO PROXECTO DE ORZAMENTO MUNICIPAL

Os orzamentos municipais deste Concello para o exercicio 2022 configúranse como a previsión de gastos e a estimación dos ingresos previstos para cubrir os devanditos gastos.

Trátase duns orzamentos baseados na austeridade, o control do gasto público, a procura da eficiencia e a eficacia na xestión municipal. Ademais reflicten o compromiso coa estabilidade orzamentaria e coa sustentabilidade financeira e o límite de gasto non financeiro da administración local.

O obxectivo é que este Concello sexa una administración ben xestionada e solvente, que reduce o seu endebedamento e que se rexe polo equilibrio orzamentario.

Para iso, o orzamento do exercicio 2022 caracterízase pola conxelación ou mantemento dos tipos impositivos das principais figuras tributarias e determinados gastos quedan condicionados pola situación provocada pola COVID 19.

Así, o Orzamento para 2022 ascende a 4.652.373,26 €, o que supón *un aumento* de 621.373,26 € con respecto ao exercicio anterior, o que supón aproximadamente un 1,15% *mais*.

ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	ORZAMENTO 2021		ORZAMENTO 2022	
		IMPORTE	%	IMPORTE	%
A)	OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	3.971.701,89	98,68	4.593.075,15	98,85
A.1	OPERACIÓNS CORRENTES	3.488.490,80	86,67 %	3.660.282,86	78,78
1	Gastos do Persoal	1.324.248,04	32,90%	1.352.207,05	29,06%
2	Gastos correntes en bens e servizos	1.994.527,76	49,55%	2.141.688,59	46,03%
3	Gastos financeiros	0,00	0,00%	0,00	0,00%
4	Transferencias correntes	169.715,00	4,22%	172.387,22	3,71%
5	Fondo de continxencia	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
A.2	OPERACIÓNS DE CAPITAL	483.211,09	12,01 %	932.792,29	20,05%
6	Investimentos reais	483.211,09	12,01%	932.792,29	20,05%
7	Transferencias de capital	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
B)	OPERACIÓNS FINANCEIRAS	53.298,11 €	1,32%	53.298,11 €	1,15%
8	Activos financeiros	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
9	Pasivos financeiros	53.298,11	1,32%	53.298,11	1,15%
TOTAL GASTOS		4.025.000,00	100,00%	4.646.373,26	100%





Concello de Cuntis

CAPÍTULO 1. Con respecto a o **gasto de persoal** existe correlación entre os créditos do Capítulo I de Gastos de Persoal, incluídos no Orzamento e o Anexo de Persoal desta Entidade Local para este exercicio económico, sendo o seu importe global de 1.352.207,05 euros, experimentando un incremento do 2,11% respecto ao consignado no Orzamento do exercicio anterior 2021, de conformidade ao establecido na *Lei de Orzamentos Xerais do Estado, LPGE, do ano 2022*.

As pagas extraordinarias, corresponderanse cos valores vixentes a 31 do exercicio anterior 2021, *incrementados como máximo nun 2,00 %*.

CAPÍTULO 2. O importe de o **gasto en bens, servizos e transferencias correntes** do Capítulo II consignado no Orzamento Municipal de 2022, ascende a un crédito por importe de 2.141.688,59 euros, o cal supón un *incremento* do 7,08% con respecto a leste mesmo gasto no Orzamento Municipal anterior.

O total dos créditos orzamentarios consignados por operacións correntes e os gastos derivados do funcionamento dos servizos existentes neste Concello poden considerarse suficientes para atender as obrigación exixibles á Corporación.

CAPÍTULO 3. Non se recollen **gastos financeiros** neste orzamento.

CAPÍTULO 4. As **transferencias correntes** comprenden os créditos por achegas do Concello sen contraprestación dos axentes receptores e con destino a operacións correntes.

Prevense créditos por importe de 172.387,22 euros que constituirían o 3,71% do Orzamento. Este capítulo experimenta un *incremento* do 1,57% con respecto ao Orzamento Municipal do exercicio anterior.

CAPÍTULO 5. Non se consignan créditos para o Fondo de continxencia que recolle os créditos para a atención de necesidades imprevistas, inaprazables e non discrecionales que xurdan ao longo do exercicio, para as que non exista crédito orzamentario ou o previsto resulte insuficiente.

CAPÍTULO 6. Consignáronse no Estado de Gastos do Orzamento de 2022 **investimentos reais** por un importe de **932.792,29**

Os créditos orzamentarios para Investimentos Reais supoñen o 20,05% do total do Orzamento.

Desta forma, estes créditos experimentan un *incremento* do 93,04 % respecto ao Orzamento Municipal do exercicio anterior.

CAPÍTULO 7. Non se consignan créditos

CAPÍTULO 8. Non se consignan créditos

CAPÍTULO 9 Comprenden os **pasivos financeiros** os gastos por amortización de pasivos financeiros; devolución de depósitos e fianzas.

Este capítulo prevé crédito por importe de **53.298,11** euros, que suporán o mesmo importe con respecto ao Orzamento Municipal do exercicio anterior.

Caber sinalar que, Tendo en conta o importe total da partida 413, de débeda pendente cos provedores municipais, vaise proceder a solicitar un *Fondo de Financiación a Entidades Locais para atender as obrigacións pendentes de pago a provedores de determinadas Entidades Locais, contemplado na Disposición adicional nonagésima cuarta da Lei 22/2021, do 28 de decembro, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2022* que contempla a posta en marcha dun procedemento extraordinario de financiación que permitirá a cancelación das obrigacións pendentes de pago líquidas, vencidas e esixibles anteriores a 1 de xullo de 2021, de aquelas Entidades Locais que sexan perceptoras da participación en





Concello de Cuntis

tributos do Estado e cuxo período medio de pago a provedores superara os 30 días en decembro de 2020 ou marzo ou xuño de 2021.

Así mesmo, indicar que estanse buscando os medios e as alternativas que a LOXE habilita así como unha posible operación de crédito a c/p para cubrir o posible remanente de tesourería que arroxe a liquidación do exercicio 2021 no caso de que este sexa negativo.

ESTADO DE INGRESOS

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	ORZAMENTO 2021		ORZAMENTO 2022	
		IMPORTE	%	IMPORTE	%
A)	OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	4.025.000,00	100%	4.652.373,26	100%
A.1	OPERACIÓNS CORRENTES	3.472.851,80	86,28%	4.104.139,88	88,22%
1	Impostos directos	788.000,00	19,58%	791.500	17,01%
2	Impostos indirectos	140.000,00	3,48%	160.000	3,44%
3	Taxas, prezos públicos e outros ingresos	543.284,69	13,50%	643.800	13,84%
4	Transferencias correntes	1.966.567,11	48,86%	2.457.339,88	52,82%
5	Ingresos patrimoniais	35.000,00	0,87%	51.500	1,11%
A.2	OPERACIÓNS DE CAPITAL	552,148,20 €	13,72%	548.233,38 €	11,78%
6	Alleamento de investimentos reais	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
7	Transferencia de capital	552,148,20 €	13,72%	548.233,38	11,78%
B)	OPERACIÓNS FINANCEIRAS	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
8	Activos financeiros	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
9	Pasivos financeiros	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%
TOTAL INGRESOS		4.025.000,00	100%	4.652.373,26	100%

CAPÍTULO 1. Os **impostos directos** comprenden o Imposto de Bens Inmóveis, o Imposto de Actividades Económicas, o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica e o Incremento do Valor dos Terresos de Natureza Urbana. Os ingresos que proveñen destes impostos directos ascenden a 791.500,00 €

Estes ingresos no seu conxunto suporán un *incremento* do crédito do 0,44% con respecto ao Orzamento Municipal do exercicio anterior.

CAPÍTULO 2. Os ingresos que proveñen de os **impostos indirectos** e en concreto do Imposto sobre Construcións, Instalacións e Obras ascende a 160.000 euros representando un 3,44% do orzamento e supondo un *incremento* do crédito do 14,29% con respecto ao Orzamento Municipal do exercicio anterior.

Este importe ven previsto pola execución e desenvolvemento do polígono industrial, que vai supoñer a instalación de diverso tecido industrial que vai a xerar e devengar un importe estimado para este imposto e a taxa correspondentes.

CAPÍTULO 3. Os ingresos previstos por operacións correntes procedentes de **taxas, prezos públicos e outros ingresos**, ascende a 643.800 euros, o que supón un





Concello de Cuntis

incrementado 18,50 % respecto ao Orzamento Municipal do exercicio anterior, posto que respecto da taxa por licenzas de obra preveese a execución e desenvolvemento do polígono industrial, que vai supoñer a instalación de diverso tecido industrial que vai a xerar e devengar un importe estimado para esta taxa.

Por outra banda Tanto a aplicación orzamentaria 349.00, festa do Iacón, como a 470.00, festas patronais, son partidas cun orzamento inicial de ingresos que, dada a incertidume da situación provocada pola pandemia de SARS-COVID19, a evolución epidemiolóxica e a adopción das distintas medidas a aplicar que condicionen a celebración de eventos, fai necesario recoller a posibilidade de que estes poidan celebrarse e que a dita recadación sexa factible.

CAPÍTULO 4. O total de ingresos previstos no Capítulo IV por **transferencias correntes**, prevese *superior* na súa totalidade ao previsto no exercicio anterior nun 24,96%

CAPÍTULO 5. Os **ingresos patrimoniais** ascenden a 51.500 euros e constitúen un 0,87% do orzamento municipal.

Isto suporá un incremento do 47,14 % respecto ao ingreso consignado no Orzamento do exercicio anterior.

CAPÍTULO 6. Non se consignaron créditos ao igual que no Orzamento do exercicio anterior.

CAPÍTULO 7. O Capítulo VII de **Transferencias de Capital** do Orzamento de Ingresos calculáronse en base ás subvencións solicitadas, as que se prevén concédanse, ou no seu caso concedidas polas Entidades Públicas e Privadas , ascenderá a 548.233,38 euros e constituirá un 11,78% do orzamento municipal.

Isto suporá un *decremento* do 0,99% respecto ao ingreso consignado no Orzamento do exercicio anterior.

CAPÍTULO 8. Non se consignaron créditos ao igual que no Orzamento do exercicio anterior.

CAPÍTULO 9. Non se consignaron créditos ao igual que no Orzamento do exercicio anterior.

En virtude do disposto no artigo 168.1.a) do Texto Refundido da Lei de Facendas Locais aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, e do artigo 18.1.a) do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, esta Alcaldía eleva ao Pleno da Corporación o Proxecto do Orzamento Municipal e as súas Bases de Execución, para o exercicio económico 2022 cuxo importe ascende a 4.646.373,26 euros, acompañado desta Memoria.

DOCUMENTO ASINADO ELECTRONICAMENTE

