



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(Córdoba)

INFORME ECONÓMICO FINANCIERO

PRESUPUESTO 2022

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 168 del Real Decreto Legislativo de 5 de Marzo por el que se aprueba el texto refundido de la Ley 39/88 Reguladora de las Haciendas Locales (en adelante TRLRHL) la funcionaria que suscribe, Interventora de fondos del Excmo. Ayuntamiento de Montilla, emite el siguiente Informe Económico Financiero al presupuesto del ejercicio 2022:

ELABORACIÓN ESTADO DE INGRESOS

Las previsiones globales en el estado de ingresos del Ayuntamiento para el ejercicio 2022 suponen un incremento del 10,55% respecto de las previsiones iniciales del ejercicio 2021.

-La variación de los ingresos de los capítulos I y II para el Presupuesto del 2022 se muestra en el siguiente cuadro :

IBI :Impuesto sobre bienes inmuebles
IAE :Impuesto sobre actividades económicas
IVTM: Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica
ICIO :Impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras
IVTNU: Impuesto sobre el incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana

	2.021	2.022	DIFERENCIA	
IBI URBANA	5.332.513,00	5.350.414,16	17.901,16	0,34%
IBI RUSTICA	311.106,00	314.715,91	3.609,91	1,16%
IBI URB ESPE	5.221,00	5.344,90	123,90	2,37%
IVTM	1.377.929,00	1.382.910,60	4.981,60	0,36%
IVTNU	250.000,00	100.000,00	-150.000,00	-60,00%
IAE	395.140,00	407.026,24	11.886,24	3,01%
ICIO	111.646,00	135.130,20	23.484,20	21,03%

La determinación de los ingresos de tales capítulos se ha realizado, con carácter general, siguiendo el criterio de caja, calculándose para cada impuesto de la siguiente manera :

1-Se parte, bien de los derechos reconocidos netos a 31/12/2021 para el caso de ICIO ,bien de los datos de padrón/ matrícula para 2021 en el resto (teniendo en cuenta a su vez tanto las nuevas altas del ejercicio como las bajas de liquidaciones).

2-Se aplica el porcentaje de recaudación de 2021

3- La cantidad resultante se incrementa por el importe recaudado en 2021 en concepto de ingresos de ejercicios cerrados

En el supuesto del IBI URBANA la cuantía prevista se incrementa por la cantidad ingresada en 2020 en concepto de compensación por centros concertados , así como se prevén nuevas altas por importe similar a 2021.

C/ Puerta de Aguilar, nº 10.- Tfños. 957 65 01 50; 957 65 01 54 - Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

D1B3 353C FE74 4A48 A476



D1B3353CFE744A48A476

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 21/1/2022



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(Córdoba)

En el caso del IAE la cantidad resultante se incrementa en función de la cantidad estimada ingresar por compensación de cooperativas 2020-2021; al día de la fecha no ingresadas, calculada según los últimos ingresos recibidos correspondientes a los ejercicios 2018-2019, así como por las cuotas nacionales , provinciales y de telefonía calculadas según las recibidas en 2021.

Mención especial y como excepción al criterio de caja se ha presupuestado el IVTNU tras la declaración de nulidad por el Tribunal Constitucional del método utilizado para calcular la base imponible. A la vista del nueva normativa aprobada que fija nuevos coeficientes que se aplicarán sobre el valor catastral y que ofrece a los contribuyentes dos alternativas para calcular el tributo que les permitirá acogerse a la más beneficiosa; así como ante la imposibilidad de liquidar las plusvalías pendientes de ejercicios anteriores, se prevé una reducción notable en la recaudación de este impuesto.

Para la determinación de los ingresos previstos en el *capítulo III*. Tasas, Precios Públicos y otros Ingresos, como regla general se ha seguido el mismo criterio que para los impuestos, presupuestándose igualmente según el criterio de caja referido, teniendo en cuenta bien de los derechos reconocidos netos a 31/12/2021, bien los datos de padrón ; aplicando sobre todos ellos el porcentaje de recaudación de 2021.

Se exceptúa del criterio de caja :

- Los ingresos derivados de la celebración de la feria, tanto por la luz de los feriantes como por el montaje de las casetas presupuestados conforme a las previsiones iniciales de 2020.
- El precio público derivado de la piscina de verano presupuestándose según los datos liquidados de 2019 , situación anterior a la pandemia, y diferenciándose de las instalaciones deportivas.
- Agua en alta incrementándose en la subida anunciada por EMPROACSA.
- Precio público por actividades Teatro Garnelo presupuestándose según los datos liquidados de 2019 , situación anterior a la pandemia
- Otros ingresos puntuales para 2021 (Prestación compensatoria)

Con respecto a estos ingresos de capítulo III se han tenido en cuenta las cuantías derivadas de las modificaciones de las ordenanzas fiscales, cuantías poco significativas

-En cuanto a los ingresos corrientes de *capítulo IV*, se deben analizar cuatro casos:

*En cuanto a la PIE el anticipo a cuenta de 2022 se prevé por el importe de las entregas a cuenta publicado en la oficina virtual del Ministerio, sin tener en cuenta ni la devolución de la liquidación definitiva de 2019 que asciende a 4.763,07, ni la posible compensación positiva derivada de la liquidación definitiva del IVA de 2017; compensación que posiblemente venga a dejar sin efecto la devolución que se prevé de la liquidación definitiva de 2020 (importes ambos de los que no se dispone de información).

*Transferencia PICA: a falta de comunicación expresa por la Junta de Andalucía, se presupuesta un importe similar a 2021.

*Tanto las subvenciones en materia de Servicios Sociales y Políticas de Igualdad como el resto de

C/ Puerta de Aguilar, nº 10.- Tfños. 957 65 01 50; 957 65 01 54 - Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

D1B3 353C FE74 4A48 A476



D1B3353CFE744A48A476

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 21/1/2022



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(Córdoba)

subvenciones presupuestadas: se determinan bien en función de las subvenciones recibidas en 2021 bien en función del importe fijado en los convenios firmados /resoluciones de concesión vigentes para 2022. En el caso del SAD y del Servicio de atención temprana se presupuestan conforme a los nuevos importes actualizados.

En el caso de la subvención de la Junta de Andalucía al servicio a la dependencia (SAD), se prevé financie el 99% del gasto total previsto

45002	
AYUDAS ECONÓMICAS	34.516,00
EQUIPO DE TRATAMIENTO FAMILIAR	88.806,00
REFUERZO LEY DEPENDENCIA	55.399,00
DESARROLLO SERVICIOS SOCIALES COMUNITARIOS	112.695,78
SUBV. IAM MANTENIMIENTO CEIM 2021	28.942,54
45060/75060	
ATENCIÓN TEMPRANA	282.240,00
45004	
SUBV. JUNTA S.A.D	2.400.000,00

*Aportaciones de entes dependientes o de los que forma parte el Ayuntamiento: las aportaciones para atender a gastos que se pudieren generar se fijan en función de los acuerdos existentes:

Grupo de Desarrollo Rural Campiña Sur : 7.200,00

-En cuanto al capítulo V, ingresos patrimoniales:

En el caso de los ingresos por arrendamientos y concesiones se presupuestan en función de los contratos vigentes, teniendo en cuenta los vencimientos de los aplazamientos .

En el caso de la participación en beneficios de la empresa Aguas de Montilla, con carácter general la estimación se realiza según un avance de las cuentas del ejercicio 2021 de la misma.

En el caso de los ingresos generados por la firma de convenios, se han presupuestado según los ingresos a finales de 2021 y correspondientes al citado año exclusivamente.

-En cuanto a los ingresos de capital, de un lado los referidos sólo a capítulo VII se presupuestan por cuantías simbólicas a expensas de la concesión de subvenciones; de otro lado, los ingresos de capítulo VIII se presupuestan por un importe similar al de 2021 sin perjuicio de las modificaciones que se pudieren dar conforme al reintegro de anticipos de personal.

En último lugar se ha presupuestado la concertación de nueva deuda financiera (a materializar en una o varias operaciones de préstamo a largo plazo) destinada a la financiación de inversiones según el

C/ Puerta de Aguilar, nº 10.- Tfños. 957 65 01 50; 957 65 01 54 - Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

D1B3 353C FE74 4A48 A476



D1B3353CFE744A48A476

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 21/1/2022



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(Córdoba)

anexo de inversiones del presente expediente, por importe total de 2.369.045,62

En virtud de lo expuesto los ingresos se han presupuestado de manera adecuada, ajustándose a la realidad prevista.

BASES PARA CÁLCULO DE OPERACIONES DE CRÉDITO LARGO PLAZO PREVISTAS

Para el ejercicio 2022 se han consignado en el capítulo IX del Estado de Gastos del Presupuesto las anualidades correspondientes de los préstamos en vigor /previstos según el siguiente detalle:

ENTIDAD FINANCIERA	NUEVA OPERACION	SALDO A 31/12/2021	AÑO DE VTO.	AMORTIZACION 2022	INTERESES 2022	SALDO A 31/12/2022
CAJA RURAL		511.104,15	2025	136.294,43	389,30	374.809,72
BBVA		2.457.929,25	2024	819.309,74	54.825,48	1.638.619,51
BBVA		1.954.325,00	2031	195.432,50	2.972,20	1.758.892,50
-	2.369.045,62					2.369.045,62
	2.369.045,62	4.923.358,40		1.151.036,67	58.186,98	6.141.367,35

SUFICIENCIA DE LOS CRÉDITOS

Habida cuenta de lo expuesto y, una vez expuestas las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos, los créditos consignados en el estado de gastos son suficientes para atender al cumplimiento de las obligaciones previsibles en el ejercicio, así como las operaciones de crédito previstas y los compromisos de gasto adquiridos en ejercicios anteriores.

En cualquier caso la suficiencia quedará condicionada a la ejecución del presupuesto de ingresos, en especial a los ingresos de carácter finalista, debiéndose estar a los datos que figuran en la información trimestral donde se pondrá de manifiesto tal grado de ejecución, y en su caso la necesaria contención o no del gasto.

No se ha previsto crédito para los posibles gastos de ejercicios anteriores pendientes de imputar a presupuesto, por lo que de darse el caso será necesaria una modificación de crédito de cara a que no afecte a la prestación de servicios del presente año.

Del anexo de inversiones se desprende la financiación mediante préstamo de determinadas inversiones cuya ejecución quedará condicionada a la concertación del mismo una vez se liquide 2021.

NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO

En cuanto al principio de equilibrio financiero, art. 165.4 TRLRHL el presupuesto consolidado se presenta en superávit en la medida que los presupuestos de las empresas Aguas de Montilla S.A. y Atrium Ulia S.L. se prevén inicialmente con beneficios .

C/ Puerta de Aguilar, nº 10.- Tfños. 957 65 01 50; 957 65 01 54 - Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

D1B3 353C FE74 4A48 A476



D1B3353CFE744A48A476

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 21/1/2022



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(Córdoba)

Ingreso consolidados	25.630.297,81
Gastos consolidados	25.597.211,16

COMPARATIVA PRESUPUESTO AYUNTAMIENTO 2021/2022

	INGRESOS	2021	2022	%
CAP I	IMPUESTOS DIRECTOS	7.671.909,00	7.560.411,81	-1,45%
CAP II	IMPUESTOS INDIRECTOS	111.926,00	135.410,20	20,98%
CAP III	TASAS Y OTROS	2.319.161,00	2.686.689,46	15,85%
CAP IV	SUBVENCIONES CORRIEN	8.846.633,00	10.410.109,46	17,67%
CAP V	I.PATRIMONIALES	262.982,00	240.037,94	-8,72%
CAP VI	ENAJENACION BIENES	0,00	0,00	0,00%
CAP VII	SUBVENCIONES CAPITAL	1.010,00	1.008,00	100,00%
		19.213.621,00	21.033.666,87	
CAP VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	16.800,00	16.800,00	0,00%
CAP IX	PASIVOS FINANCIEROS	1.954.325,00	2.369.045,62	100,00%
	GASTOS	21.184.746,00	23.419.512,49	10,55%
CAP I	G PERSONAL	7.788.934,13	8.220.234,52	5,54%
CAP II	G BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	8.544.383,11	9.838.514,79	15,15%
CAP III	INTERESES	101.834,08	73.840,00	-27,49%
CAP IV	SUBVENCIONES CORRIENTES	1.383.887,79	1.424.558,93	2,94%
CAP V				
CAP VI	INVERSIONES	2.335.877,31	2.602.642,11	-96,07%
CAP VII	SUBVENCIONES CAPITAL	57.425,41	91.885,47	60,01%
		20.212.341,83	22.251.675,82	
CAP VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	16.800,00	16.800,00	0,00%
CAP IX	PRESTAMOS	955.604,17	1.151.036,67	20,45%
		21.184.746,00	23.419.512,49	10,55%

Código seguro de verificación (CSV):

D1B3 353C FE74 4A48 A476



D1B3353CFE744A48A476

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 21/1/2022



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(Córdoba)

AHORRO NETO
(Según datos último ejercicios liquidado:2020)
(EU mes de diciembre)

	D . R. AYTO 2020	D.R. AFECTADOS	
CAP I	7.537.344,46		7.537.344,46
CAP II	114.928,83		114.928,83
CAP III	2.215.044,43		2.215.044,43
CAP IV	9.366.790,79	78.931,12	9.287.859,67
CAP V	265.186,38		265.186,38
	19.499.294,89		19.420.363,77

	O RECONOCIDAS 2020	OR FINANCIADAS CON REMANENTE (GAFAS+RTGG)	
CAP I	7.597.640,86	-	7.597.640,86
CAP II	7.340.051,50	294.256,38	7.045.795,12
CAP IV	1.607.897,84	34.400,00	1.573.497,84
	16.545.590,20		16.216.933,82

- El ahorro neto a 31/12/2021 sería:

AHORRO BRUTO	3.203.429,95
ANUALIDAD TEORICA 31/12/2021	1.223.294,18
AHORRO NETO	1.980.135,77

- Teniendo en cuenta la deuda prevista a largo plazo en 2022 ,considerando una sola operación con una duración de 8 años y un tipo de interés fijo según la última resolución relativa a la prudencia financiera, el ahorro neto a 31/12/2022 sería :

AHORRO BRUTO	3.203.429,95
ANUALIDAD TEORICA 31/12/2021	1.829.768,13
AHORRO NETO	1.373.661,82

C/ Puerta de Aguilar, nº 10.- Tfños. 957 65 01 50; 957 65 01 54 - Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

D1B3 353C FE74 4A48 A476



D1B3353CFE744A48A476

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 21/1/2022



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(Córdoba)

PORCENTAJE DE DEUDA

- Capital vivo consolidado a 31/12/2021 :4.923.358,40

Porcentaje de deuda con respecto a los derechos corrientes liquidados de 2020 (último ejercicio liquidado): 25,35% ,siendo similar al porcentaje de deuda con respecto a los derechos corrientes liquidados a efectos consolidados.

- Teniendo en cuenta la deuda total a concertar en 2022 (2.369.045,62) y ,no previendo una amortización de la misma en dicho ejercicio, el capital vivo a 31/12/2022 ascendería a 6.141.367,45 cifrándose el porcentaje de deuda a efectos consolidados en un 31,62% ; de concertar en 2022 la posible operación de tesorería de 2.400.000 el porcentaje de deuda se elevaría al 43,98%.

ENTES DEPENDIENTES

1-Atrium Ullia S.L.

El único ingreso de la empresa coincide con la transferencia de financiación corriente que realiza el Ayuntamiento y dará lugar a un ajuste en el presupuesto consolidado.

2-Fundación Manuel Ruiz Luque

Los únicos ingresos de la Fundación coinciden con las dos transferencias que realiza el Ayuntamiento, tanto corriente y destinada a financiar gastos de funcionamiento, como de capital, incrementada en el 1,5% respecto al ejercicio 2021 según convenio; y darán lugar a un ajuste en el presupuesto consolidado.

Tanto Atrium Ullia S.L. como la Fundación Biblioteca Manuel Ruiz Luque carecen de deuda financiera.

4-Aguas de Montilla S.A

Para la elaboración de las previsiones de ingresos se ha tenido en cuenta la ejecución del ejercicio 2021 así como las nuevas tarifas para 2022 y el momento de entrada en vigor.

En el cálculo del porcentaje de deuda anteriormente referido no computa la de esta empresa , calificada como empresa de mercado.

La deuda financiera de la citada sociedad a 31/12/2021 es la siguiente:

C/ Puerta de Aguilar, nº 10.- Tfños. 957 65 01 50; 957 65 01 54 - Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

D1B3 353C FE74 4A48 A476



D1B3353CFE744A48A476

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 21/1/2022



EXCMO. AYUNTAMIENTO
DE
MONTILLA
(Córdoba)

	POLIZA IBERCAJA	PRESTAMO CAJASUR	POLIZA CAJASUR
IMPORTE	750.000,00	750.000,00	250.000,00
DURACIÓN	1 año	7 años	1 AÑO
TIPO APLICABLE	Eu 12 meses +0,90%	Eu 3 meses +0,80%	Eu 3 meses +0,55%
DISPUUESTO	550.000,00		50.000,00
PANTE AMORTIZAR		486.097,00	

Es todo cuanto tengo a bien informar.

C/ Puerta de Aguilar, nº 10.- Tfños. 957 65 01 50; 957 65 01 54 - Fax 957 65 24 28 – 14550 MONTILLA (Córdoba)

Código seguro de verificación (CSV):

D1B3 353C FE74 4A48 A476



D1B3353CFE744A48A476

Este documento constituye el resguardo del original del registro del Ayuntamiento de Montilla. Podrá verificarse en www.montilla.es

Firmado por Interventora ESTEVEZ MIRAIME MARIA NIEVES el 21/1/2022