



Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

INFORME ECONÓMICO FINANCIERO DEL PRESUPUESTO GENERAL 2023

Contenido

Ámbito del informe	2
Contenido del informe	4
PRESUPUESTO MUNICIPAL DE 2023.....	6
INGRESOS	8
Ingresos por operaciones corrientes	9
Ingresos por operaciones de capital y Operaciones Financieras	17
GASTOS	20
Gastos por operaciones corrientes	21
Gastos por operaciones de capital.....	35
Gastos por operaciones financieras.....	37
Estructura del Gasto por Áreas y programas	39
PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL Y ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON ORGANISMOS AUTONÓMOS Y EMPRESAS MUNICIPALES	43

ÀMBITO DEL INFORME

El 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, establece en el artículo 164 que las Entidades Locales aprobarán anualmente un Presupuesto General con el siguiente contenido:

- a) El Presupuesto de la propia Entidad.
- b) El de los Organismos Autónomos dependientes de la misma:
 - o FDM
 - o JLF
 - o Consell Agrari Municipal.
- c) Los estados de previsión de ingresos y gastos de las Sociedades Mercantiles cuyo capital pertenezca íntegramente a la Entidad Local:
 - o Nous Espais Torrent S.A,
 - o Retosa
 - o Idea't

Por su parte el art. 166 TRLHL regula los Anexos al Presupuesto General

- Los planes y programas de inversión y financiación que, para un plazo de cuatro años, podrán formular los municipios y demás entidades locales de ámbito supramunicipal.
- Los programas anuales de actuación, inversiones y financiación de las sociedades mercantiles de cuyo capital social sea titular único o partícipe mayoritario la entidad local:
 - o Nous Espais Torrent S.A
 - o Retosa
 - o Idea't
 - o Aigües de l'Horta.
- El estado de consolidación del presupuesto de la propia entidad con el de todos los presupuestos y estados de previsión de sus organismos autónomos y sociedades mercantiles. (art. 164.1 TRLRHL)
 - o Presupuesto Municipal
 - o Presupuesto OOAA Consell Agrari
 - o Presupuesto OOAA FDM
 - o Presupuesto OOAA JLF
 - o Estados de previsión Nous Espais Torrent S.A,
 - o Estados de previsión Retosa
 - o Estados de previsión Idea't

- El estado de previsión de movimientos y situación de la deuda comprensiva del detalle de operaciones de crédito o de endeudamiento pendientes de reembolso al principio del ejercicio, de las nuevas operaciones previstas a realizar a lo largo del ejercicio y del volumen de endeudamiento al cierre del ejercicio económico, con distinción de operaciones a corto plazo, operaciones a largo plazo, de recurrencia al mercado de capitales y realizadas en divisas o similares, así como de las amortizaciones que se prevén realizar durante el mismo ejercicio.
- Anexos consorcios adscritos
 - o Xarxa Jovesnet
 - o Esport Horta

De conformidad con lo que dispone el art. 168 del TRLHL, el presupuesto de la Entidad Local será formado por su Presidente y a él habrá de unirse la siguiente documentación:

- a) Memoria explicativa de su contenido y de las principales modificaciones que presente en relación con el vigente.
- b) Liquidación del presupuesto del ejercicio anterior y avance de la del corriente, referida, al menos, a seis meses del ejercicio corriente.
- c) Anexo de personal de la Entidad Local.
- d) Anexo de las inversiones a realizar en el ejercicio.
- e) Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local.
- f) Anexo con información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores.
- g) Un informe económico-financiero, en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, 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.

CONTENIDO DEL INFORME

El art. 168.1g) del Texto Refundido de Haciendas Locales establece que al Presupuesto de la Entidad Local se le unirán entre otros documentos, un **informe económico financiero** en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, 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.

El informe y su documentación complementaria detalla los ingresos estimados y las aplicaciones del estado de gastos establecidas por el gobierno municipal para 2023, poniendo de manifiesto la estructura del presupuesto y su variación respecto al año anterior.

Respecto a la estructura del Presupuesto, se aplica la Orden HAP/2014, de 14 de marzo que modifica la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales aplicable al Presupuesto de 2023 persiguiendo una definición de programas de manera cada vez más ajustada a lo dispuesto en la LRBRL, tras la entrada en vigor de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local (BOE de 30 de diciembre de 2013). Por otro lado, el deber de presupuestar y contabilizar con el grado de desarrollo suficiente para que se disponga de información acerca del gasto en cada uno de los servicios previstos en los artículos 25 y 26 de la Ley.

Todo ello en el contexto de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, el principio de eficiencia en la asignación y utilización de los recursos públicos.

Hay que hacer referencia al contexto actual del en el que se ha de formar el Presupuesto.

La pandemia llevó a la situación inédita de suspensión de reglas fiscales a nivel de la Unión Europea.

La guerra de Rusia en Ucrania ha exacerbado las tensiones de precios en los mercados del gas y del petróleo, así como de otras materias primas fuerte repunte de la inflación global.

En esta línea, respecto a 2023 el Consejo de Ministros adoptó el acuerdo el 26 de julio de 2022, prorrogando la suspensión en 2023 y el Congreso adoptó el acuerdo el 22 de septiembre apreciando que concurren circunstancias extraordinarias previstas en el art. 135.4 de la Constitución Española y 11.3 de la LOEPSF.

Sin embargo, sigue siendo de aplicación la normativa presupuestaria contenida en el TRLRHL en su totalidad, y, concretamente, el principio de equilibrio presupuestario que se contiene en su artículo 165.4, de modo que “cada uno de los presupuestos que se integran en el presupuesto general deberá aprobarse sin déficit inicial”.

Las entidades locales pueden hacer uso de su Remanente Líquido de Tesorería con la única limitación del cumplimiento del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

En cuanto a la tasa de referencia de déficit, el Consejo de Ministros aprobó las tasas de referencia por subsectores estableciendo para las Entidades Locales un superávit del 0,1% del PIB.

Como consecuencia de la suspensión de las reglas fiscales, se ha experimentado un mayor acceso al crédito.

Ese mayor endeudamiento en el momento actual, debido a la subida de tipos de interés, supone una mayor carga financiera en el Presupuesto.

Hay que destacar que la **estimación de los ingresos** siguiendo la estructura económica del estado del presupuesto se realiza, en circunstancias normales, tomando como referencia la ejecución del ejercicio anterior, los acuerdos adoptados con efectos en el ejercicio, y las previsiones presupuestarias efectuadas por entidades que transfieren recursos estructurales al Ayuntamiento.

Entre ellos destacar las previsiones contenidas en el **Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2023**, en trámite parlamentario del Congreso y por la importante repercusión en el presupuesto de las entidades locales. Dicho Proyecto tiene como contexto la situación actual.

Por su parte, los **gastos** reflejan la asignación de recursos decidida por la Corporación para la prestación de los servicios y en general para el funcionamiento de la Entidad.

PRESUPUESTO MUNICIPAL DE 2023

El Presupuesto del Ayuntamiento de Torrent para 2023 asciende a:

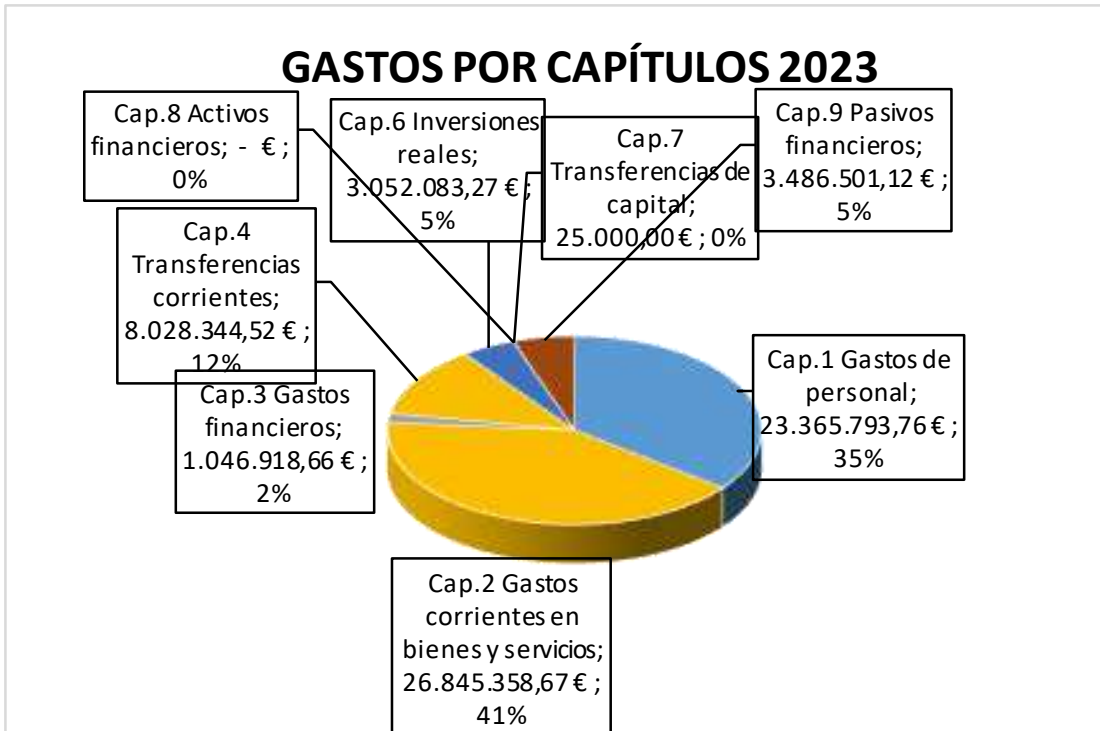
- **INGRESOS 65.250.000 €**
- **GASTOS 65.250.000 €**

PRESUPUESTO 2023							
AJUNTAMENT TORRENT		INGRESOS		GASTOS			
		Descripción	Absoluto	Relativo	Descripción	Absolutos	Relativo
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap.1 Impuestos directos	31.347.277,55 €	47,53%	Cap.1 Gastos de personal	23.365.793,76 €	35,43%
		Cap.2 Impuestos indirectos	3.912.280,26 €	5,93%	Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	26.845.358,67 €	40,71%
		Cap.3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	4.191.915,82 €	6,36%	Cap.3 Gastos financieros	1.046.918,66 €	1,59%
		Cap.4 Transferencias corrientes	23.327.661,23 €	35,37%	Cap.4 Transferencias corrientes	8.028.344,52 €	12,17%
		Cap.5 Ingresos patrimoniales	815.044,87 €	1,24%	Cap.5 Fondo de Contingencia	100.000,00 €	0,15%
		Total ingresos corrientes	63.594.179,73 €	96,43%	Total gastos corrientes	59.386.415,61 €	90,05%
OPERACIONES DE CAPITAL		Cap.6 Enajenación de inversiones reales	- €	0,00%	Cap.6 Inversiones reales	3.052.083,27 €	4,63%
		Cap.7 Transferencias de capital	- €	0,00%	Cap.7 Transferencias de capital	25.000,00 €	0,04%
			Total ingresos de capital	- €	0,00%	Total gastos de capital	3.077.083,27 €
OPERACIONES FINANCIERAS		Cap.8 Activos financieros	55.820,27 €	0,08%	Cap.8 Activos financieros	- €	0,00%
		Cap.9 Pasivos financieros	2.300.000,00 €	3,49%	Cap.9 Pasivos financieros	3.486.501,12 €	5,29%
			Total ingresos financieros	2.355.820,27 €	3,57%	Total gastos financieros	3.486.501,12 €
		TOTAL	65.950.000,00 €	100,00%	TOTAL	65.950.000,00 €	100,00%





Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>





Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

INGRESOS

El Presupuesto de Ingresos del Ayuntamiento asciende a **65.950.000 €**

PRESUPUESTO INGRESOS 2023				
AJUNTAMENT TORRENT		Descripción	Absoluto	Relativo
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap.1 Impuestos directos	31.347.277,55 €	47,53%
		Cap.2 Impuestos indirectos	3.912.280,26 €	5,93%
		Cap.3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	4.191.915,82 €	6,36%
		Cap.4 Transferencias corrientes	23.327.661,23 €	35,37%
		Cap.5 Ingresos patrimoniales	815.044,87 €	1,24%
	Total ingresos corrientes	63.594.179,73 €	96,43%	
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap.6 Enajenación de inversiones reales	- €	0,00%
Cap.7 Transferencias de capital		- €	0,00%	
		Total ingresos de capital	- €	0,00%
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap.8 Activos financieros		55.820,27 €	0,08%
	Cap.9 Pasivos financieros		2.300.000,00 €	3,49%
	Total ingresos financieros		2.355.820,27 €	3,57%
		TOTAL	65.950.000,00 €	100,00%

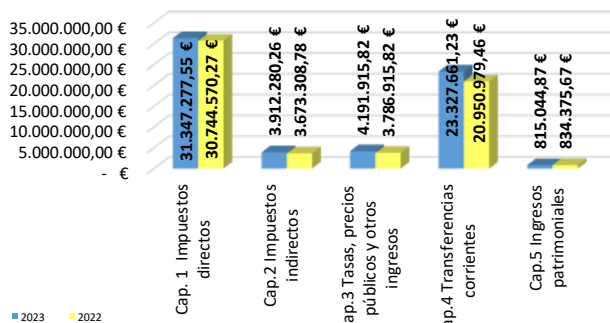
La estructura de las fuentes de financiación del presupuesto se refleja seguidamente, adjuntando Gráficos que complementan el Informe.

Ingresos por operaciones corrientes

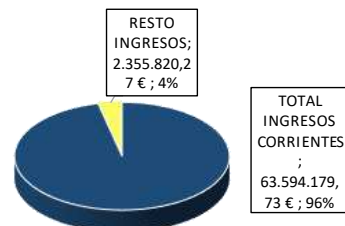
La composición de los ingresos por operaciones corrientes se muestra en el cuadro que refleja, como es habitual, el mayor peso de impuestos y transferencias frente a tasas, precios públicos e ingresos patrimoniales.

DETALLE DE INGRESOS					
INGRESOS POR OPERACIONES CORRIENTES					
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap. 1 Impuestos directos	31.347.277,55 €	49,29%	30.744.570,27 €	51,25%	
Cap.2 Impuestos indirectos	3.912.280,26 €	6,15%	3.673.308,78 €	6,12%	
Cap.3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	4.191.915,82 €	6,59%	3.786.915,82 €	6,31%	
Cap.4 Transferencias corrientes	23.327.661,23 €	36,68%	20.950.979,46 €	34,92%	
Cap.5 Ingresos patrimoniales	815.044,87 €	1,28%	834.375,67 €	1,39%	
TOTAL INGRESOS CORRIENTES	63.594.179,73 €	96,43%	59.990.150,01 €	88,81%	
RESTO INGRESOS	2.355.820,27 €	3,57%	7.559.849,99 €	11,19%	
TOTAL INGRESOS	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%	

COMPARATIVA 23/22 INGRESOS POR OPERACIONES CORRIENTES



PARTICIPACIÓN INGRESOS CORRIENTES SOBRE INGRESOS TOTALES 2023



El comportamiento de cada uno de estos recursos es el siguiente.

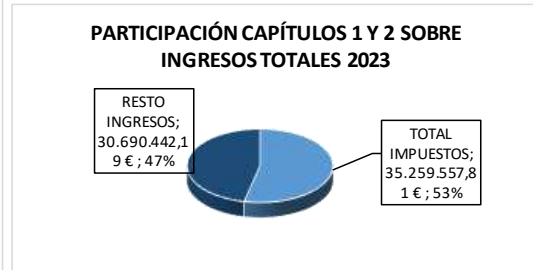
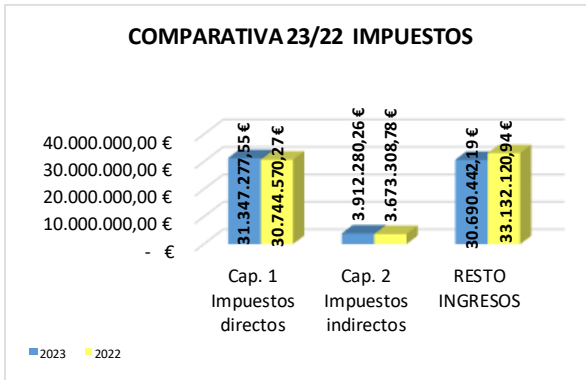
Impuestos (Capítulos 1 y 2)

Constituyen la primera fuente de financiación del Ayuntamiento, aportando el 53,46% del total presupuesto. En relación con el ejercicio anterior supone un incremento de 841.678,75 euros.

FUENTES DE FINANCIACIÓN DEL AYUNTAMIENTO						
PARTICIPACIÓN IMPUESTOS S/TOTAL (1ª fuente de ingresos)						
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo		
Cap. 1 Impuestos directos	31.347.277,55 €	47,53%	30.744.570,27 €	45,51%	602.707,28 €	
Cap. 2 Impuestos indirectos	3.912.280,26 €	5,93%	3.673.308,78 €	5,44%	238.971,48 €	
TOTAL IMPUESTOS	35.259.557,81 €	53,46%	34.417.879,06 €	50,95%	841.678,75 €	
RESTO INGRESOS	30.690.442,19 €	46,54%	33.132.120,94 €	49,05%	- 2.441.678,75 €	
TOTAL INGRESOS	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%	- 1.600.000,00 €	



Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



Impuestos cedidos por el Estado

Tratándose de un municipio incluido en el ámbito del artículo 111 del TRHL, la regulación viene establecida en los artículos 111 a 117 de este texto legal.

Los impuestos cedidos por el Estado se calculan con la cifra de entregas a cuenta de 2022.

La previsión de estos conceptos se realiza en base a la información obtenida del Proyecto de LPGE para 2023. que reflejan **un incremento medio de un 2,5%** respecto a las entregas netas de 2022, pues se han descontado las devoluciones correspondientes a las liquidaciones negativas de 2008 y 2009.

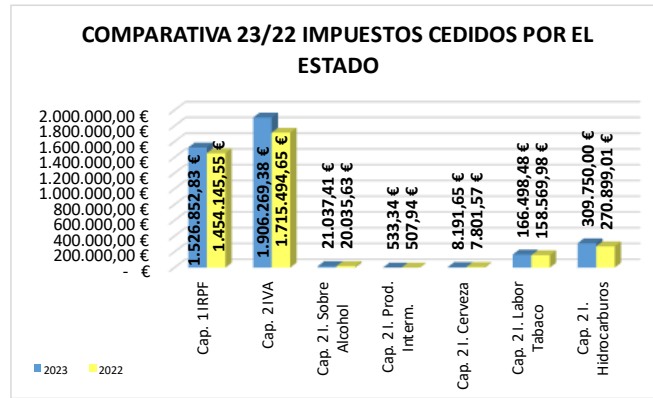
En incremento de la previsión asciende a 311.678,75 €.

Respecto a la liquidación de 2021 (que tiene su repercusión en 2023) el Proyecto de LPGE para 2023 estima una liquidación positiva incrementada un 2,5%. que aparece comentada en el apartado de transferencias: Fondo Complementario de Financiación.

IMPUESTOS CEDIDOS POR EL ESTADO			
AJUNTAMENT TORRENT	2023	2022	DIFERENCIA
Cap. 1 IRPF	1.526.852,83 €	1.454.145,55 €	72.707,28 €
Cap. 2 IVA	1.906.269,38 €	1.715.494,65 €	190.774,73 €
Cap. 2 I. Sobre Alcohol	21.037,41 €	20.035,63 €	1.001,78 €
Cap. 2 I. Prod. Interm.	533,34 €	507,94 €	25,40 €
Cap. 2 I. Cerveza	8.191,65 €	7.801,57 €	390,08 €
Cap. 2 I. Labor Tabaco	166.498,48 €	158.569,98 €	7.928,50 €
Cap. 2 I. Hidrocarburos	309.750,00 €	270.899,01 €	38.850,99 €
TOTAL CESIÓN	3.939.133,09 €	3.627.454,34 €	311.678,75 €



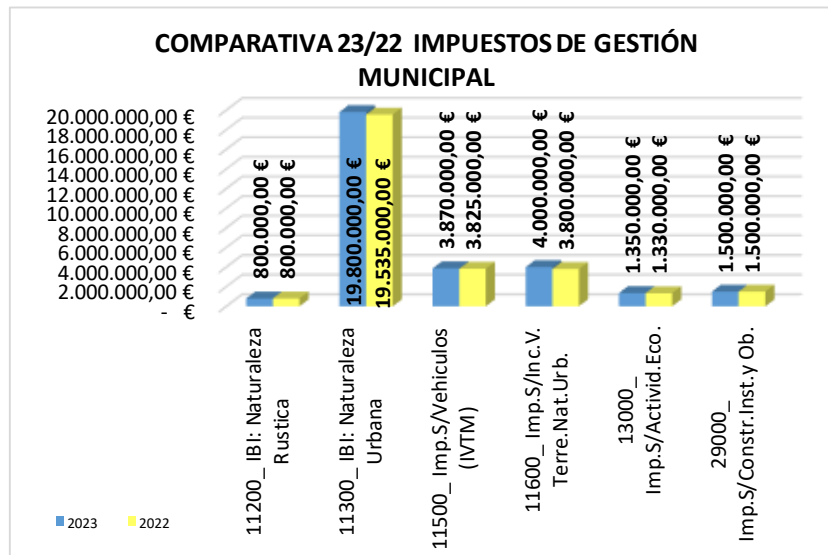
Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

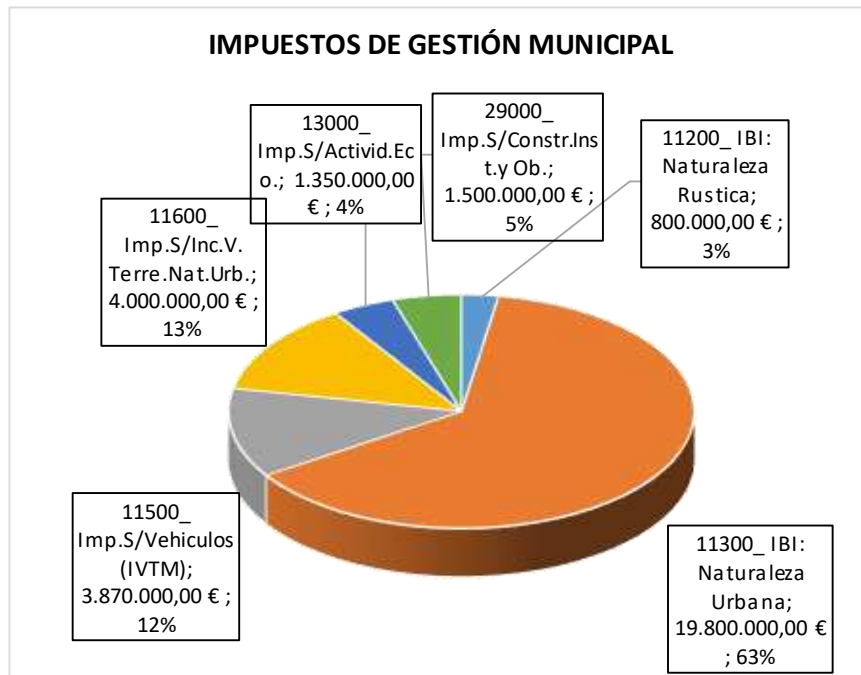


Los impuestos de gestión municipal

A continuación, se muestra el desglose de los diferentes impuestos, tanto directos como indirectos, que recauda el Ayuntamiento:

AJUNTAMENT TORRENT IMPUESTOS DIRECTOS E INDIRECTOS Y DE GESTION MUNICIPAL					
	2023		2022		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
11200_ IBI: Naturaleza Rustica	800.000,00 €	2,27%	800.000,00 €	1,18%	- €
11300_ IBI: Naturaleza Urbana	19.800.000,00 €	56,15%	19.535.000,00 €	28,92%	265.000,00 €
11500_ Imp.S/Vehiculos (IVTM)	3.870.000,00 €	10,98%	3.825.000,00 €	5,66%	45.000,00 €
11600_ Imp.S/Inc.V. Terre.Nat.Urb.	4.000.000,00 €	11,34%	3.800.000,00 €	5,63%	200.000,00 €
13000_ Imp.S/Activid.Eco.	1.350.000,00 €	3,83%	1.330.000,00 €	1,97%	20.000,00 €
29000_ Imp.S/Constr.Inst.y Ob.	1.500.000,00 €	4,25%	1.500.000,00 €	2,22%	- €
TOTAL IMP.ANTERIORES	31.320.000,00 €	88,83%	30.790.000,00 €	45,58%	530.000,00 €
RESTO IMPUESTOS	3.939.557,81 €	11,17%	36.760.000,00 €	54,42%	- 32.820.442,19 €
TOTAL IMPUESTOS	35.259.557,81 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%	- 32.290.442,19 €





Impuestos de gestión municipal

Las previsiones efectuadas han sido elaboradas tras consultar a la Tesorería.

No se ha acordado modificación de la ordenanza fiscal reguladora del Impuesto en relación con los tipos de gravamen que se mantienen en el 0,5346%, el incremento es tendencial por altas y asciende a 265.000 € en Urbana.

En cuanto al **Impuesto de vehículos de tracción mecánica (IVTM)**, se ha realizado la previsión del año 2023 en base al padrón de 2022, y a los derechos reconocidos. La previsión asciende a 3.870.000 euros lo que supone un incremento de 45.000 €. Respecto al ejercicio anterior.

La previsión del **Impuesto de actividades económicas (IAE)** asciende a 1.350.000 euros por lo que se incrementa en 20.000 €.

En cuanto a la previsión del **Impuesto sobre el incremento del valor de los terrenos de naturaleza urbana (IVTNU)** se prevé un incremento de 200.000 euros, ascendiendo la previsión para este ejercicio 2023 a 4.000.000 euros.

En el Capítulo 2 que recoge los impuestos indirectos **Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO)**, la previsión asciende a 1.500.000 euros.

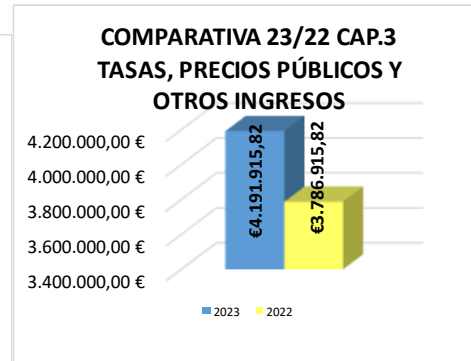
Tasas, precios públicos y otros ingresos (Capítulo 3)

Las Tasas, precios y otros (artículos 31 al 39) son la tercera fuente de ingresos. Aumentan 135.000 euros en términos absolutos respecto al ejercicio anterior y representan el 6,36 % de los ingresos.



Identificador: CG8f Fntu CZF/6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

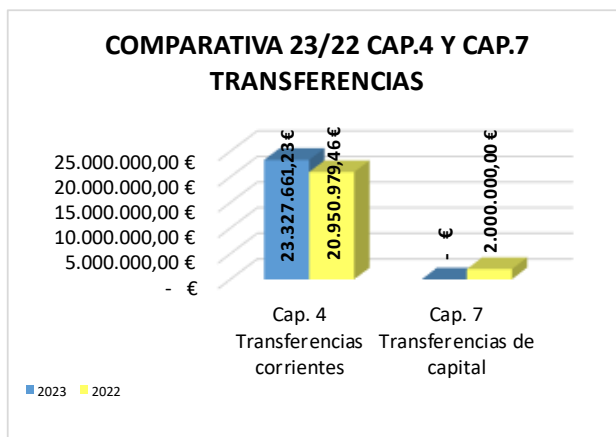
PARTICIPACIÓN TASAS PRECIOS Y OTROS INGRESOS/TOTAL (3ª fuente de ingresos)				
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
Cap. 3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	4.191.915,82 €	6,36%	3.786.915,82 €	5,61%
RESTO INGRESOS	61.758.084,18 €	93,64%	63.763.084,18 €	94,39%
TOTAL INGRESOS	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%



Transferencias corrientes (Capítulo 4)

Constituyen la segunda fuente de financiación del presupuesto.

PARTICIPACIÓN TRANSF/TOTAL (2ª fuente de ingresos)					
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2021		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap. 4 Transferencias corrientes	23.327.661,23 €	35,37%	20.950.979,46 €	31,02%	2.376.681,77 €
Cap. 7 Transferencias de capital	- €	0,00%	2.000.000,00 €	2,96%	- 2.000.000,00 €
TRANSF.	23.327.661,23 €	35,37%	22.950.979,46 €	33,98%	376.681,77 €
RESTO INGRESOS	42.622.338,77 €	64,63%	44.599.020,54 €	66,02%	- 1.976.681,77 €
TOTAL INGRESOS	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%	- 1.600.000,00 €



Las transferencias ascienden a 23.327.661,23 euros frente a los 20.950.979,46 euros del ejercicio anterior y suponen un 37,09% del presupuesto. El peso de las transferencias sobre el total presupuesto refleja una curva ascendente.

Los importes contemplados en el capítulo 4 son los que se corresponden con transferencias estructurales como el Fondo Complementario de Financiación, el

convenio con la GVA interadministrativo regulador del contrato programa de Servicios Sociales en desarrollo de la **Ley 3/2019, de 18 de febrero, de la Generalitat, de Servicios Sociales Inclusivos de la Comunitat Valenciana**, y otras de menor peso relativo. No se contemplan aquellas resoluciones coyunturales que se incorporan como modificaciones a los créditos iniciales durante el Ejercicio.

Posteriormente se producirán modificaciones de las previsiones iniciales como consecuencia, entre otras, de la incorporación de proyectos de gasto con financiación afectada y concesión de otras subvenciones corrientes y de capital a la Entidad que justifiquen la generación de crédito oportuna. Ello será muy probable debido a que en este ejercicio se gestionarán proyectos del Fondo de Recuperación (Real Decreto-ley 36/2020, de 30 de diciembre, por el que se aprueban medidas urgentes para la modernización de la Administración Pública y para la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia).

Transferencias de la Administración Central.

El artículo 42 asciende a 18.702.954,10 euros, de los cuales:

- 42010 Fondo Complementario Financiación (18.681.954,10 €)
- 42090 Otras transferencias corrientes de la AGE (20.000 €)
- 42092 De la Administración General. Actualización Censo electoral (1.000 €)

Destaca el Fondo Complementario de Financiación del Estado

La previsión se efectúa en base a las entregas a cuenta que se vienen recibiendo. Respecto a esta fuente de financiación, fuentes del Ministerio han comunicado que la cuantía concreta para cada municipio se comunicará en enero de 2023 pero que, en base a las previsiones del Proyecto de LPGE se produciría un incremento medio de un 2,5%.

Otro dato a tener en cuenta es la Liquidación de las entregas de 2021 que repercute en 2023, si se derivan importes a pagar en la LPGE se prevé un incremento del 2,5 %

El Fondo financia por ser Torrent un municipio incluido en el art. 111 del TRHL por encontrarse en el supuesto de tener una población de derecho igual o superior a 75.000 habitantes. La regulación se encuentra en los artículos del 119 al 121 del TRHL.

Del informe económico financiero del Proyecto de LPGE para 2023 se extrae:

“Al igual que ocurrió con los Presupuestos Generales del Estado para el año 2022, se incluye en los de 2023 una dotación presupuestaria adicional para

neutralizar en este año, en las Entidades Locales, el efecto de la liquidación negativa de 2020.”

“Seguirán siendo perceptoras de esta dotación aquellas entidades locales que han tenido un saldo global, por todos los conceptos, de la liquidación del modelo de financiación local correspondiente al año 2020 a favor del Estado.”

“Las entregas a cuenta de la participación de las EELL en los tributos del Estado crecen, en el año 2023 respecto del año base 2004, un 109,7 por ciento, tomando como referencia los créditos iniciales de los respectivos PGE, así como la cesión de impuestos estatales prevista en los mismos. “

“En 2023, la tasa de variación anual de dichas entregas a cuenta se sitúa en el 2,5 por ciento, es decir en 553 millones de euros, y, si se considera la liquidación definitiva del año n-2, el incremento sería de 1.113 millones de euros, el 5,0 por ciento”

Actualmente, el ingreso del transporte no viene del Estado sino de la autoridad metropolitana de Transporte, por tanto, se prevé en el art.45.

La compensación por beneficios fiscales de Centros concertados, IAE y cooperativas (IBI Rústica) se ha incluido en Otras.

La compensación por beneficios fiscales de Centros concertados, IAE y cooperativas (IBI Rústica) se ha incluido en Otras. Transferencias de la Generalitat Valenciana

La prudencia aconseja ajustarse a los derechos que realmente se reconocen por estos conceptos, así como no contemplar previsiones de ingresos puntuales y afectados puesto que independientemente de que se pudieran liquidar, no son ingresos ordinarios. Consecuentemente el criterio debe ser no incluir previsión alguna por este concepto. Se incluyen las previsiones de ingresos que tiene un carácter estructural, fundamentalmente las que se incluyen en líneas nominativas de los presupuestos de la GV.

Transferencias de las Comunidades Autónomas

El artículo 45 asciende a 3.487.237,27 euros con el siguiente desglose:

- 45001 Otras transf. incondicio. Fondo Incond. GVA (430.000 euros)
- 45002 Contrato Programa Consellería de Igualdad y Políticas Inclusivas (2.487.049,57 euros)
- 45030 Subvención Gabinete Psicopedagógico (83.000 euros)
- 45031 Subvención Centro E.P.A (3.500 euros)
- 45061 Subvención Consultorio Médico Vedat (55.535 euros)
- 45083 Subv.Cons.Sanidad UPCCA (45.000 euros)
- 45087 Ayudas primer ciclo educación infantil Ciudad Jardín (60.000 euros)

- 45089 Otras Subvenciones GV Xaloc (134.172,70 euros)
- 45100 De Organismos Autónomos y Agencias de CCAA (188.980 euros)

Hay que destacar el Fondo Incondicionado de la Generalitat Valenciana (Ley 5/2021 de la GV) para el que se ha realizado una previsión idéntica a la del año anterior.

Importante también es el peso del ingreso vinculado al Contrato- Programa con la Consellería de Igualdad y Políticas Inclusivas y, según el cual, la Consellería financiará el objeto del mismo durante el ejercicio 2023 por importe de 2.487.049,57 euros.

Transferencias de la Diputación de Valencia

El Art. 46 asciende a 1.135.469,86 euros de los cuales:

- 46100 Otras Subvenciones Diputación (17.078,86 euros)
- 46102 De Diputaciones, Fondo Incondicionado (1.118.391 euros)

Destaca el Fondo de Cooperación Municipal de la Diputación de Valencia. Se ha previsto una cantidad idéntica a la liquidada e ingresada en 2022.

La conclusión es la misma que hacíamos en el capítulo anterior: es más prudente no incluir las subvenciones que no sean seguras, independientemente de que luego se reciban más subvenciones de las previstas y éstas sirvan para generar crédito afectado en los correspondientes estados de gastos.

Transferencias de Empresas privadas.

El artículo 47 únicamente prevé 2.000 euros:

- 1.000 euros en la 47002 Subvenciones Bancos y Empresas Privadas
- 1.000 euros en la 47009 Aportación Banco Alimentos

Se prevé una cantidad de 2.000,00 €.

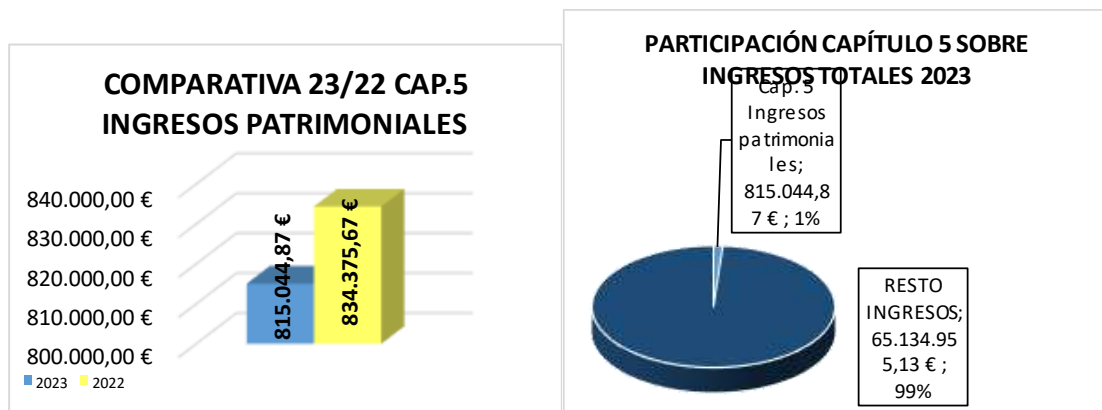
Ingresos patrimoniales (Capítulo 5)

Suponen el 1,24% del total, siendo la previsión 19.330,80 euros inferior al ejercicio de comparación, mostrando una tendencia a la baja. Destacar la previsión de intereses de cuentas bancarias por remuneración de depósitos con un incremento de 100.800 €.

- 51450 Préstamo Nous Espais RD/2012 (4.179,73 €)
- 52000 Intereses Cuentas Bancarias (103.500 €)
- 53400 Dividendos Aigues Horta (420.965,14 €)
- 54100 Arrendamientos de fincas urbanas (11.000 €)
- 55000 Canon Explotación Inst. Deportivas Parc Central (220.000 €)
- 55001 Canon Aparcamiento Avenida (8.400 €)
- 55008 Concesión demanial 1ª planta Mercado (28.000 €)
- 55900 Otras concesiones y aprovechamientos (18.000,00 €)

- 59900 Entre ecoparques (1.000,00 €)

PARTICIPACIÓN ING. PATRIMONIALES/ TOTAL (4ª fuente de ingresos)				
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
Cap. 5 Ingresos patrimoniales	815.044,87 €	1,24%	834.375,67 €	1,24%
RESTO INGRESOS	65.134.955,13 €	98,76%	66.715.624,33 €	98,76%
TOTAL INGRESOS	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%



Concesiones y otros cánones

Se prevé beneficios en Aigües de l'Horta, según la cifra de sus previsiones presupuestarias (51%) comunicados por la sociedad, canon por explotación de la instalación deportiva Parc Central, aparcamiento Avenida, canon Espai Ambiental, cafeterías, mercados, mobiliario urbano, entre otros, según los contratos.

Ingresos por operaciones de capital y Operaciones Financieras

INGRESOS POR OPERACIONES DE CAPITAL

Ingresos por operaciones de capital (Capítulos 6 y 7)

Enajenación inversiones reales (Capítulo 6)

No hay previsión de obtener ingresos derivados de la enajenación de inversiones reales, en los mismos términos que el ejercicio anterior.

PARTICIPACIÓN ING. ENAJENACIÓN TOTAL				
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
Cap. 6 Enajenación de inversiones reales	- €	0,00%	- €	0,00%
RESTO INGRESOS	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%
TOTAL INGRESOS	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%



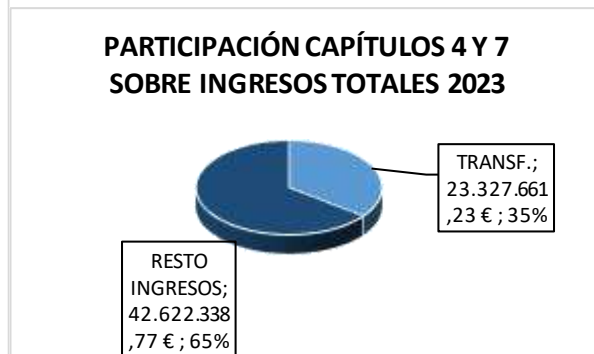
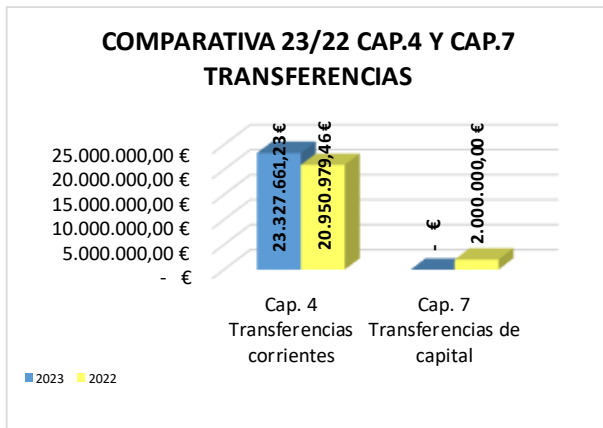
Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



Transferencias de capital (Capítulo 7)

No se contempla la obtención de ingresos por transferencias de capital, produciéndose un decremento de 2.000.000 euros respecto al ejercicio 2022 en el que se contempló la subvención de la Diputación destinada al Espai Cervantes.

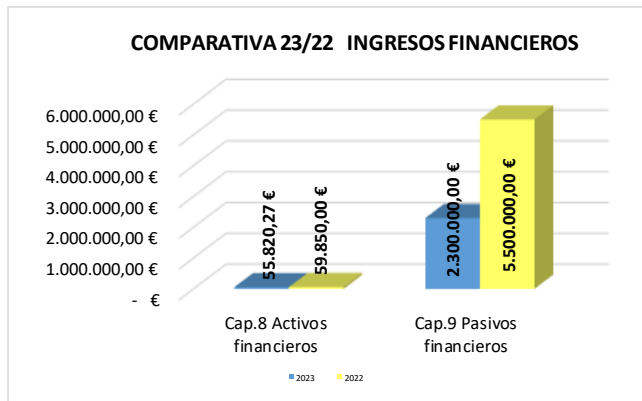
PARTICIPACIÓN TRANSF/TOTAL (2ª fuente de ingresos)					
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2021		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap. 4 Transferencias corrientes	23.327.661,23 €	35,37%	20.950.979,46 €	31,02%	2.376.681,77 €
Cap. 7 Transferencias de capital	- €	0,00%	2.000.000,00 €	2,96%	- 2.000.000,00 €
TRANSF.	23.327.661,23 €	35,37%	22.950.979,46 €	33,98%	376.681,77 €
RESTO INGRESOS	42.622.338,77 €	64,63%	44.599.020,54 €	66,02%	- 1.976.681,77 €
TOTAL INGRESOS	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%	- 1.600.000,00 €



Si se produjeran concesiones a lo largo del ejercicio se darán de alta cuando efectivamente se reconozca el derecho o mediante compromisos de ingreso. Asimismo, los créditos iniciales se verán incrementados por la incorporación de los proyectos con financiación afectada en marcha.

Ingresos por operaciones financieras (Capítulos 8 y 9)

INGRESOS FINANCIEROS				
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
Cap.8 Activos financieros	55.820,27 €	0,08%	59.850,00 €	0,09%
Cap.9 Pasivos financieros	2.300.000,00 €	3,49%	5.500.000,00 €	8,14%
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	2.355.820,27 €	3,57%	5.559.850,00 €	8,23%
TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS	63.594.179,73 €	96,43%	61.990.150,00 €	91,77%
TOTAL INGRESOS	65.950.000,00 €	103,70%	67.550.000,00 €	100,00%



Activos Financieros (Capítulo 8)

La devolución de Nous Espais Torrent,SA del préstamo del RD-Ley 4/2012, de pago a proveedores (amortización e intereses).

- 82120 Préstamo Nous Espais dr/2012 (55.820,27 €)

Pasivos financieros (Capítulo 9)

El Proyecto prevé una operación de crédito destinada al Plan K 200.000. por importe de 2.300.000 €.a diferencia del ejercicio anterior que contenía una operación de 5.500.000 €.

- 91300 Prest.recibidos a l/p (2.300.000 €)



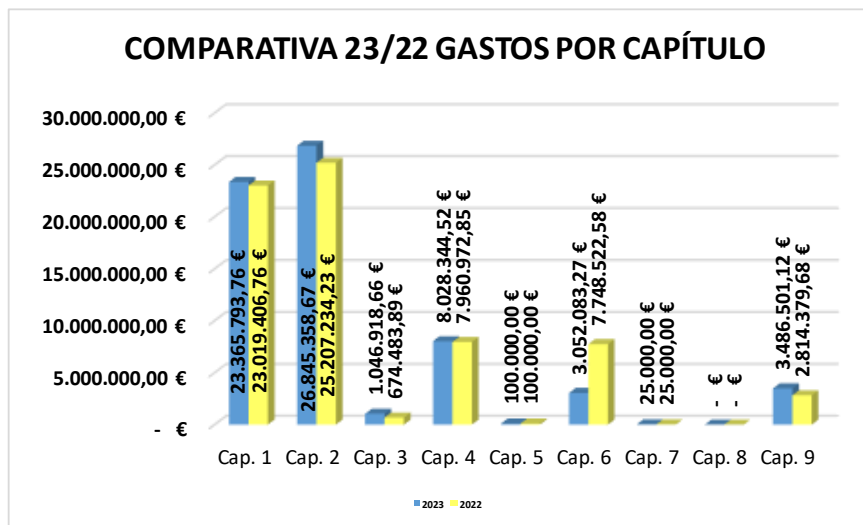
Identificador: CG8f Fntu CZF/6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

GASTOS

El Presupuesto de Gastos del Ayuntamiento asciende a 65.950.000,00 €.

PRESUPUESTO GASTOS 2023				
AJUNTAMENT TORRENT		Descripción	Absoluto	Relativo
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap.1 Gastos de personal	23.365.793,76 €	35,43%
		Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	26.845.358,67 €	40,71%
		Cap.3 Gastos financieros	1.046.918,66 €	1,59%
		Cap.4 Transferencias corrientes	8.028.344,52 €	12,17%
		Cap.5 Fondo de Contingencia	100.000,00 €	0,15%
		Total gastos corrientes	59.386.415,61 €	90,05%
OPERACIONES FINANCIERAS	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap.6 Inversiones reales	3.052.083,27 €	4,63%
		Cap.7 Transferencias de capital	25.000,00 €	0,04%
		Total gastos de capital	3.077.083,27 €	4,67%
		Cap.8 Activos financieros	- €	0,00%
		Cap.9 Pasivos financieros	3.486.501,12 €	5,29%
		Total gastos financieros	3.486.501,12 €	5,29%
		TOTAL	65.950.000,00 €	100,00%

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2023- 2022							
AJUNTAMENT TORRENT		2023		2022		DIFERENCIA	
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	23.365.793,76 €	35,43%	23.019.406,76 €	34,08%	346.387,00 €
		Cap. 2	26.845.358,67 €	40,71%	25.207.234,23 €	37,32%	1.638.124,44 €
		Cap. 3	1.046.918,66 €	1,59%	674.483,89 €	1,00%	372.434,77 €
		Cap. 4	8.028.344,52 €	12,17%	7.960.972,85 €	11,79%	67.371,67 €
		Cap. 5	100.000,00 €	0,15%	100.000,00 €	0,15%	- €
		59.386.415,61 €	90,05%	56.962.097,74 €	84,33%	2.424.317,87 €	
OPERACIONES FINANCIERAS	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	3.052.083,27 €	4,63%	7.748.522,58 €	11,47%	- 4.696.439,31 €
		Cap. 7	25.000,00 €	0,04%	25.000,00 €	0,04%	- €
		3.077.083,27 €	4,67%	7.773.522,58 €	11,51%	- 4.696.439,31 €	
		Cap. 8	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
		Cap. 9	3.486.501,12 €	5,29%	2.814.379,68 €	4,17%	672.121,44 €
		3.486.501,12 €	5,29%	2.814.379,68 €	4,17%	672.121,44 €	
		TOTAL	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%	- 1.600.000,00 €

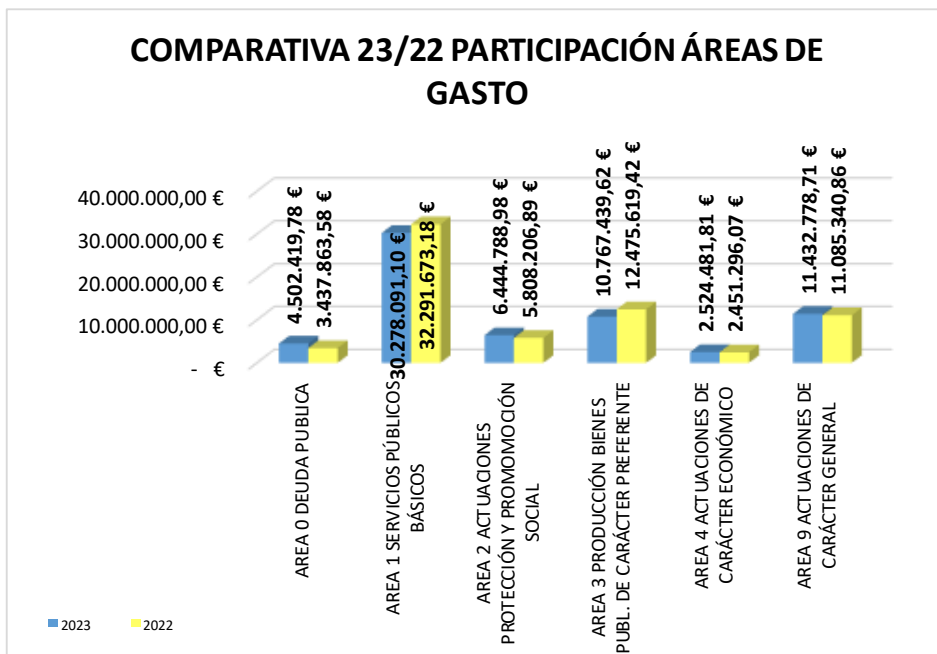


El gasto ordinario destinado a la prestación de servicios: Personal (Cap.1), Bienes corrientes y servicios (Cap.2), Transferencias corrientes (Cap.4), Amortización e intereses (Cap.9) concentra la mayor parte del Presupuesto municipal.



Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO S/ PRESUPUESTO 2023							
AJUNTAMENT TORRENT	AREA 0 DEUDA PUBLICA	AREA 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	AREA 2 ACTUACIONES PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	AREA 3 PRODUCCIÓN BIENES PUBL. DE CARÁCTER PREFERENTE	AREA 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	AREA 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	TOTAL
Cap.1 Gastos de personal	- €	11.389.900,01 €	3.014.483,64 €	2.444.122,58 €	164.888,42 €	6.352.399,11 €	23.365.793,76 €
Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	- €	15.487.334,12 €	1.624.018,00 €	4.276.528,53 €	1.638.196,46 €	3.819.281,56 €	26.845.358,67 €
Cap.3 Gastos financieros	1.015.918,66 €	- €	- €	- €	- €	31.000,00 €	1.046.918,66 €
Cap.4 Transferencias corrientes	- €	861.402,70 €	1.784.287,34 €	3.868.788,51 €	640.896,93 €	872.969,04 €	8.028.344,52 €
CAP.5 Fondo de contingencia	- €	- €	- €	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
Cap.6 Inversiones reales	- €	2.514.454,27 €	22.000,00 €	178.000,00 €	80.500,00 €	257.129,00 €	3.052.083,27 €
Cap.7 Transferencias de capital	- €	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	25.000,00 €
Cap.8 Activos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Cap.9 Pasivos financieros	3.486.501,12 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.486.501,12 €
TOTAL 2023	4.502.419,78 €	30.278.091,10 €	6.444.788,98 €	10.767.439,62 €	2.524.481,81 €	11.432.778,71 €	65.950.000,00 €
2023 (%)	6,83%	45,91%	9,77%	16,33%	3,83%	17,34%	100,00%
TOTAL 2022	3.437.863,58 €	32.291.673,18 €	5.808.206,89 €	12.475.619,42 €	2.451.296,07 €	11.085.340,86 €	67.550.000,00 €
2022 (%)	5,09%	47,80%	8,60%	18,47%	3,63%	16,41%	100,00%
DIFERENCIA	1.064.556,20 €	- 2.013.582,08 €	636.582,09 €	- 1.708.179,80 €	73.185,74 €	347.437,85 €	- 1.600.000,00 €



Se pasa a analizar cada uno de sus componentes y su comparación con el ejercicio anterior.

Gastos por operaciones corrientes

Gastos de personal del propio Ayuntamiento (Capítulo 1)

Para la cuantificación del Capítulo I se requirió al Servicio de Personal, con motivo de la elaboración del Presupuesto y de conformidad con los plazos señalados por la legislación aplicable, la aportación de los siguientes datos:

Planificación para 2023 relativa a Plantilla y Catálogo Provisional de Puestos de Trabajo, personal que cumple trienios en el ejercicio, jubilaciones, relación de empleados con asignación de Complemento de Productividad anual, información de plazas a incluir en OPE, de la programación prevista para cubrir vacantes,

posibles variaciones que pudieran producirse a lo largo del ejercicio 2023, personal que percibe ayuda familiar por hijo minusválido e importe, relación de personal laboral temporal, puesto de trabajo y dependencia en la que presta sus servicios, todas aquellas variaciones que se hayan producido a lo largo del ejercicio 2022 (convocatorias, modificaciones, altas y bajas de personal interino, programas temporales, dotación para becarios, etc.) así como previsiones derivadas de la planificación que van a afectar a los créditos del estado de gastos.

El art. 90.1 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases de Régimen Local establece que *“Corresponde a cada Corporación Local aprobar anualmente, a través del Presupuesto, la Plantilla, que deberá comprender todos los puestos de trabajo reservados a funcionarios, personal laboral y eventual.”*

El Proyecto de LPGE para 2023, en trámite parlamentario regula en el Capítulo I del Título III los gastos de personal al servicio del sector público en el que se incluyen las Corporaciones Locales y Organismos de ellas dependientes, así como las sociedades mercantiles públicas. El artículo 19 que tiene carácter básico y se dicta al amparo de los artículos 149.1. 13^a y 156.1 de la Constitución

En el año 2023 las retribuciones del personal al servicio del sector público experimentarán un incremento global del 2,5 por ciento respecto a las vigentes a 31 de diciembre de 2022, considerando que se contempla un aumento adicional del 1,5 por ciento para 2022, que se sumaría al 2 por ciento ya establecido en los PGE 2022. Además, se podrá añadir un incremento variable del 0,5 por ciento, vinculado a la suma del IPCA del año 2022

Se ha dotado el Fondo de Contingencia con una previsión que permita atender al incremento en 2023 para las retribuciones de todo el personal incluido los entes dependientes que se aplicará con efectos de 1 de enero. La inexecución del capítulo 1 en términos globales permite, con toda probabilidad, atender a dichos incrementos.

El Anexo Presupuestario de Personal, de conformidad con el art.18 del RD 500/1990, contiene la relación valorada del personal funcionario, laboral y eventual incluye también créditos destinados a personal becario y las retribuciones de cargos electos, de forma que se da la oportuna correlación con los créditos para personal incluidos en el presupuesto.

El Anexo de personal se incorpora al expediente y se acompaña del informe del Director del Servicio de Personal la Plantilla orgánica que se tramita junto al Presupuesto y en el que se justifican las valoraciones contempladas.


Se incluyen los créditos destinados a cotizaciones de la Seguridad Social que incorporan el incremento de las bases de cotización según el Proyecto de LPGE

y la aportación municipal al Plan de pensiones. A dicha cantidad a la que hay que añadir:


- 9202.16205 Seguros (Vida, Accidentes) 32.000,00 €
- 9202.16200 Formación del Personal 15.600,00 €

El Capítulo 1 Gastos de Personal asciende a 23.365.793,76 euros frente a 23.019.406,76 del ejercicio anterior.

El peso relativo de los gastos de personal sobre los gastos corrientes (cap. 1-5) supone un 39,35% frente al 40,41% del 2022.

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2023/2022							
			2023		2022		DIFERENCIA
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	23.365.793,76 €	39,35%	23.019.406,76 €	40,41%	346.387,00 €
		Cap. 2	26.845.358,67 €	45,20%	25.207.234,23 €	44,25%	1.638.124,44 €
		Cap. 3	1.046.918,66 €	1,76%	674.483,89 €	1,18%	372.434,77 €
		Cap. 4	8.028.344,52 €	13,52%	7.960.972,85 €	13,98%	67.371,67 €
		Cap. 5	100.000,00 €	0,17%	100.000,00 €	0,18%	- €
				59.386.415,61 €	100,00%	56.962.097,74 €	100,00%

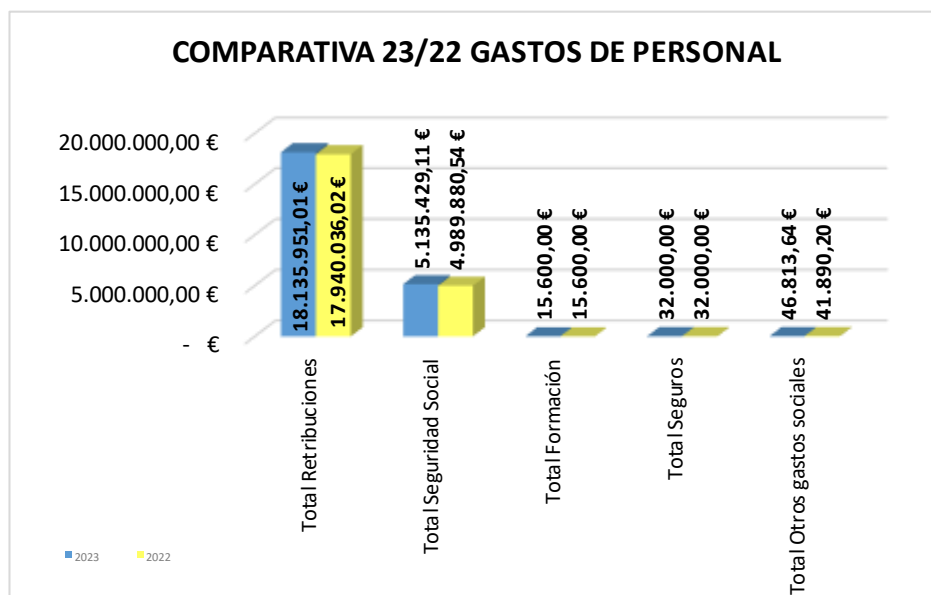
El peso del Capítulo 1 sobre el total Presupuesto Municipal es de 35,43% en 2023 frente al 34,08% del ejercicio 2022, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2023- 2022							
			2023		2022		DIFERENCIA
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	23.365.793,76 €	35,43%	23.019.406,76 €	34,08%	346.387,00 €
		Cap. 2	26.845.358,67 €	40,71%	25.207.234,23 €	37,32%	1.638.124,44 €
		Cap. 3	1.046.918,66 €	1,59%	674.483,89 €	1,00%	372.434,77 €
		Cap. 4	8.028.344,52 €	12,17%	7.960.972,85 €	11,79%	67.371,67 €
		Cap. 5	100.000,00 €	0,15%	100.000,00 €	0,15%	- €
			59.386.415,61 €	90,05%	56.962.097,74 €	84,33%	2.424.317,87 €
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	3.052.083,27 €	4,63%	7.748.522,58 €	11,47%	-4.696.439,31 €
Cap. 7		25.000,00 €	0,04%	25.000,00 €	0,04%	- €	
		3.077.083,27 €	4,67%	7.773.522,58 €	11,51%	-4.696.439,31 €	
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap. 8	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	
	Cap. 9	3.486.501,12 €	5,29%	2.814.379,68 €	4,17%	672.121,44 €	
			3.486.501,12 €	5,29%	2.814.379,68 €	4,17%	672.121,44 €
		TOTAL	65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%	-1.600.000,00 €



Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

CAPÍTULO 1 GASTOS DE PERSONAL					
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
10000 Retribuciones basicas	787.542,85 €	3,42%	758.529,28 €	3,30%	29.013,57 €
11000 Retri.basic.pers.eventual	420.314,30 €	1,83%	406.100,80 €	1,76%	14.213,50 €
11700 Contr.a planes y fond.pen	1.875,00 €	0,01%	1.875,00 €	0,01%	- €
12000 Sueldos del Grupo A1	593.018,71 €	2,58%	602.125,01 €	2,62%	- 9.106,30 €
12001 Sueldos del Grupo A2	1.105.246,09 €	4,80%	1.018.745,60 €	4,43%	86.500,49 €
12002 Sueldo Base Grupo B	193.698,96 €	0,84%	91.852,18 €	0,40%	101.846,78 €
12003 Sueldo Base Grupo C1	1.720.649,29 €	7,47%	1.817.216,76 €	7,89%	- 96.567,47 €
12004 Sueldo Base Grupo C2	961.050,35 €	4,17%	887.793,81 €	3,86%	73.256,54 €
12005 Sueldos del Grupo E	585.595,98 €	2,54%	583.748,68 €	2,54%	1.847,30 €
12006 Trienios	754.739,36 €	3,28%	733.671,76 €	3,19%	21.067,60 €
12100 Complemento de destino	2.265.954,93 €	9,84%	2.179.605,26 €	9,47%	86.349,67 €
12101 Complemento especifico.	6.769.875,52 €	29,41%	6.507.367,20 €	28,27%	262.508,32 €
12103 Otros complementos	74.141,69 €	0,32%	78.525,92 €	0,34%	- 4.384,23 €
12700 Aport.Plan Pens.Pers.Func	51.062,50 €	0,22%	51.318,75 €	0,22%	- 256,25 €
13000 Retribuciones basicas	1.073.675,41 €	4,66%	1.358.831,52 €	5,90%	- 285.156,11 €
13002 Otras remuneraciones lab.	22.526,03 €	0,10%	33.313,63 €	0,14%	- 10.787,60 €
13100 Retrib.pers.laboral temp.	716,71 €	0,00%	30.092,34 €	0,13%	- 29.375,63 €
13700 Aport.Plan Pens.Pers.Lab.	4.000,00 €	0,02%	4.125,00 €	0,02%	- 125,00 €
14300 Personal Becario	2.019,84 €	0,01%	- €	0,00%	2.019,84 €
15000 Complemento productividad	437.280,55 €	1,90%	437.892,43 €	1,90%	- 611,88 €
15100 Otras retribuciones	120.000,00 €	0,52%	120.000,00 €	0,52%	- €
15110 Gratificaciones	190.966,94 €	0,83%	237.305,09 €	1,03%	- 46.338,15 €
Total Retribuciones	18.135.951,01 €	77,62%	17.940.036,02 €	77,93%	195.914,99 €
16000 Seguridad Soc.cargo Ayto.	5.135.429,11 €	21,98%	4.989.880,54 €	21,68%	145.548,57 €
Total Seguridad Social	5.135.429,11 €	21,98%	4.989.880,54 €	21,68%	145.548,57 €
16200 Formacion y perf.del pers	15.600,00 €	0,07%	15.600,00 €	0,07%	- €
Total Formación	15.600,00 €	0,07%	15.600,00 €	0,07%	- €
16205 Seguros	32.000,00 €	0,14%	32.000,00 €	0,14%	- €
Total Seguros	32.000,00 €	0,14%	32.000,00 €	0,14%	- €
16209 Otros gastos sociales	46.813,64 €	0,20%	41.890,20 €	0,18%	4.923,44 €
Total Otros gastos sociales	46.813,64 €	0,20%	41.890,20 €	0,18%	4.923,44 €
Total Capítulo 1	23.365.793,76 €	100,00%	23.019.406,76 €	100,00%	346.387,00 €

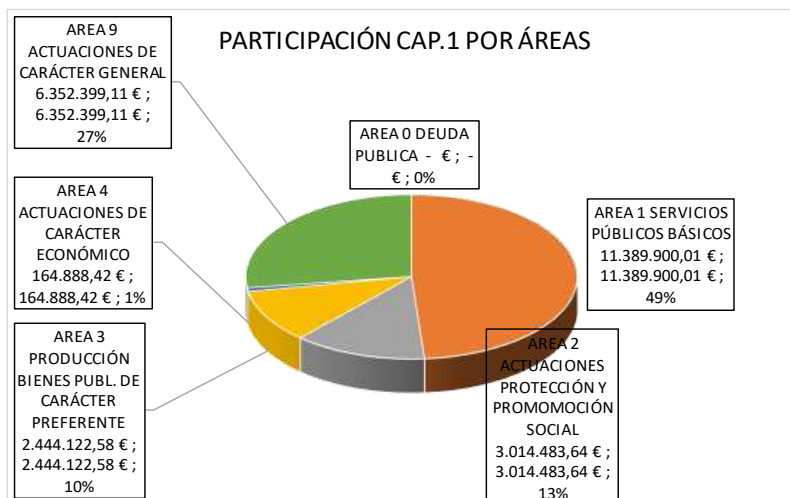


Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



En los siguientes cuadros se puede ver por áreas y políticas la descomposición del capítulo 1 del Presupuesto 2023.

PARTICIPACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL EN LAS DISTINTAS ÁREAS DEL PRESUPUESTO 2023							
	AREA 0 DEUDA PUBLICA	AREA 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	AREA 2 ACTUACIONES PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	AREA 3 PRODUCCIÓN BIENES PUBL. DE CARÁCTER PREFERENTE	AREA 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	AREA 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	TOTAL
Cap.1 Gastos de personal	- €	11.389.900,01 €	3.014.483,64 €	2.444.122,58 €	164.888,42 €	6.352.399,11 €	23.365.793,76 €



Gasto en bienes corrientes y servicios (Capítulo 2)

El crédito destinado en el presupuesto en gastos corrientes en bienes y servicios asciende a 26.845.358,67 € (40,71%) frente a los 25.207.234,23 € (37,32%), lo que representa un incremento de **1.638.124,44 €** respecto al ejercicio anterior.

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2023- 2022							
AJUNTAMENT TORRENT			2023		2022		DIFERENCIA Absolutos
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	23.365.793,76 €	35,43%	23.019.406,76 €	34,08%	346.387,00 €
		Cap. 2	26.845.358,67 €	40,71%	25.207.234,23 €	37,32%	1.638.124,44 €
		Cap. 3	1.046.918,66 €	1,59%	674.483,89 €	1,00%	372.434,77 €
		Cap. 4	8.028.344,52 €	12,17%	7.960.972,85 €	11,79%	67.371,67 €
		Cap. 5	100.000,00 €	0,15%	100.000,00 €	0,15%	- €
			59.386.415,61 €	90,05%	56.962.097,74 €	84,33%	2.424.317,87 €
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	3.052.083,27 €	4,63%	7.748.522,58 €	11,47%	-4.696.439,31 €
Cap. 7		25.000,00 €	0,04%	25.000,00 €	0,04%	- €	
		3.077.083,27 €	4,67%	7.773.522,58 €	11,51%	-4.696.439,31 €	
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap. 8	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	
	Cap. 9	3.486.501,12 €	5,29%	2.814.379,68 €	4,17%	672.121,44 €	
			3.486.501,12 €	5,29%	2.814.379,68 €	4,17%	672.121,44 €
TOTAL		65.950.000,00 €	100,00%	67.550.000,00 €	100,00%	-1.600.000,00 €	

Respecto a las operaciones corrientes representa un **45,20%**.

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2023- 2022							
AJUNTAMENT TORRENT			2023		2022		DIFERENCIA Absolutos
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	23.365.793,76 €	39,35%	23.019.406,76 €	40,41%	346.387,00 €
		Cap. 2	26.845.358,67 €	45,20%	25.207.234,23 €	44,25%	1.638.124,44 €
		Cap. 3	1.046.918,66 €	1,76%	674.483,89 €	1,18%	372.434,77 €
		Cap. 4	8.028.344,52 €	13,52%	7.960.972,85 €	13,98%	67.371,67 €
		Cap. 5	100.000,00 €	0,17%	100.000,00 €	0,18%	- €
				59.386.415,61 €	100,00%	56.962.097,74 €	100,00%

En este ejercicio, para la elaboración de este capítulo han tenido una incidencia a destacar:

- El contexto actual y sus efectos en la ejecución de gastos en bienes corrientes y servicios y al marco legal excepcional que les ha afectado.
- La tendencia inflacionista que repercute en la actualización de los contratos.
- La crisis energética de la que se derivan incrementos de coste con importante repercusión.

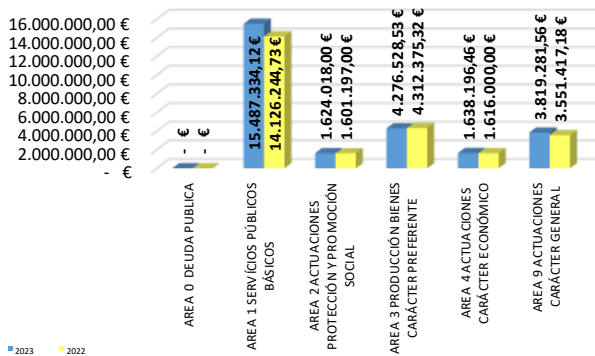
En los siguientes cuadros podemos ver dicha información según la participación por áreas del capítulo 2, la composición por políticas de dicho capítulo y además su evolución.



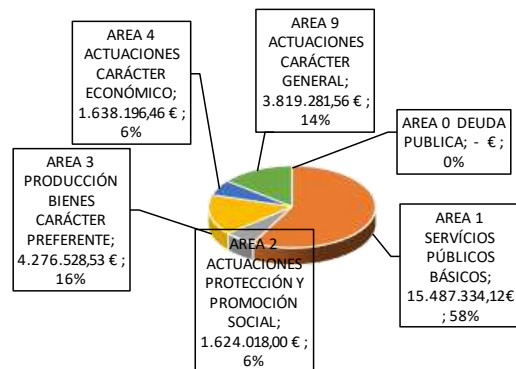
Identificador: CG8f Fntu CZF/6TbS 2Nww 4c9P 3Bq= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

CAPÍTULO 2 GASTOS BIENES Y SERVICIOS							
PARTICIPACIÓN ÁREAS S/ CAPÍTULO 2							
AJUNTAMENT TORRENT	AREA 0 DEUDA PUBLICA	AREA 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	AREA 2 ACTUACIONES PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	AREA 3 PRODUCCIÓN BIENES CARÁCTER PREFERENTE	AREA 4 ACTUACIONES CARÁCTER ECONÓMICO	AREA 9 ACTUACIONES CARÁCTER GENERAL	TOTAL
CAP 2 2023	- €	15.487.334,12 €	1.624.018,00 €	4.276.528,53 €	1.638.196,46 €	3.819.281,56 €	26.845.358,67 €
2023 (%)	0,00%	57,69%	6,05%	15,93%	6,10%	14,23%	100%
CAP 2 2022	- €	14.126.244,73 €	1.601.197,00 €	4.312.375,32 €	1.616.000,00 €	3.551.417,18 €	25.207.234,23 €
2022 (%)	0,00%	56,04%	6,35%	17,11%	6,41%	14,09%	100,00%
DIFERENCIA	- €	1.361.089,39 €	22.821,00 € -	35.846,79 €	22.196,46 €	267.864,38 €	1.638.124,44 €

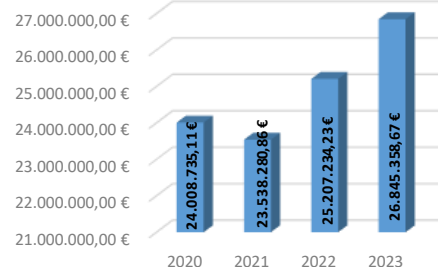
COMPARATIVA 23/22 PARTICIPACIÓN ÁREAS SOBRE CAPÍTULO 2



PARTICIPACIÓN ÁREAS SOBRE CAPÍTULO 2



TENDENCIA CAPÍTULO 2



TENDENCIA CAPÍTULO 2				
	2020	2021	2022	2023
CAP. 2	24.008.735,11 €	23.538.280,86 €	25.207.234,23 €	26.845.358,67 €

Transferencias corrientes (Capítulo 4)

El crédito destinado a Transferencias corrientes es de 8.028.344,52 euros frente a los 7.960.972,85 euros de 2022. Corresponden a un 13,52% de los gastos corrientes. En 2022 representaban un 13,98% de los gastos corrientes.

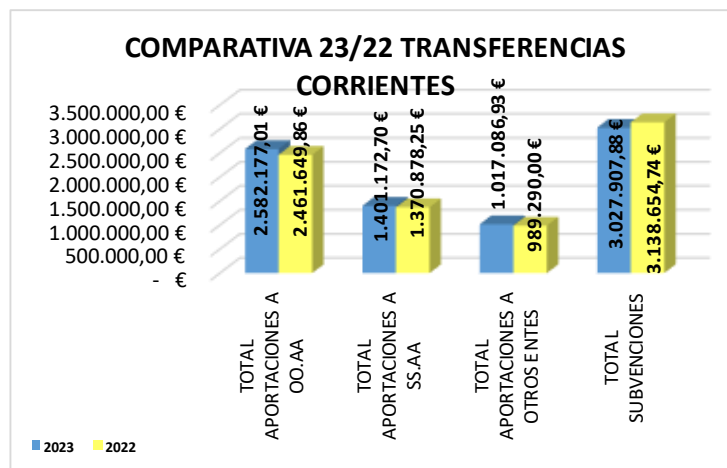
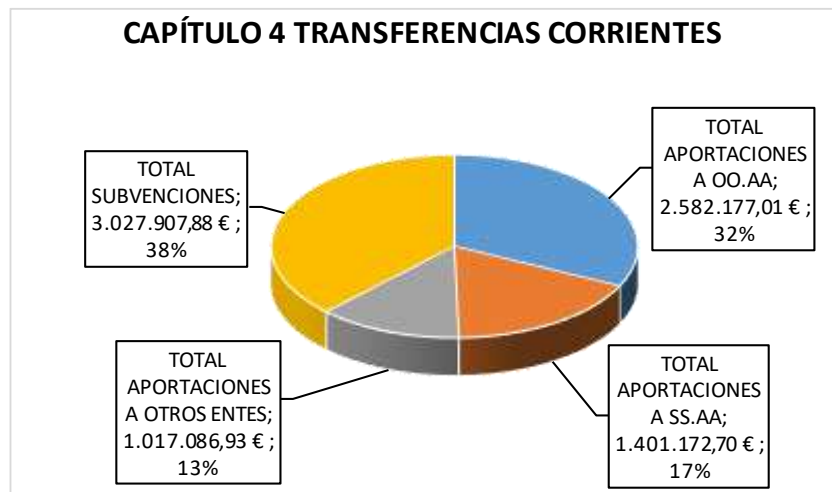
PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2022 Y 2021							
AJUNTAMENT TORRENT		2022		2022		DIFERENCIA	
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	23.365.793,76 €	39,35%	23.019.406,76 €	40,41%	346.387,00 €
	Cap. 2	26.845.358,67 €	45,20%	25.207.234,23 €	44,25%	1.638.124,44 €	
	Cap. 3	1.046.918,66 €	1,76%	674.483,89 €	1,18%	372.434,77 €	
	Cap. 4	8.028.344,52 €	13,52%	7.960.972,85 €	13,98%	67.371,67 €	
	Cap. 5	100.000,00 €	0,17%	100.000,00 €	0,18%	- €	
		59.386.415,61 €	100,00%	56.962.097,74 €	100,00%	2.424.317,87 €	



Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

Hay que diferenciar subvenciones corrientes, aportaciones a organismos autónomos y Sociedades mercantiles de capital 100% municipal, y otras aportaciones.

TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo		
TOTAL APORTACIONES A OO.AA	2.582.177,01 €	32,16%	2.461.649,86 €	30,92%	120.527,15 €	
TOTAL APORTACIONES A SS.AA	1.401.172,70 €	17,45%	1.370.878,25 €	17,22%	30.294,45 €	
TOTAL APORTACIONES A OTROS ENTES	1.017.086,93 €	12,67%	989.290,00 €	12,43%	27.796,93 €	
TOTAL SUBVENCIONES	3.027.907,88 €	37,72%	3.138.654,74 €	39,43%	- 110.746,86 €	
TOTAL CAP. 4	8.028.344,52 €	100,00%	7.960.472,85 €	100,00%	67.871,67 €	

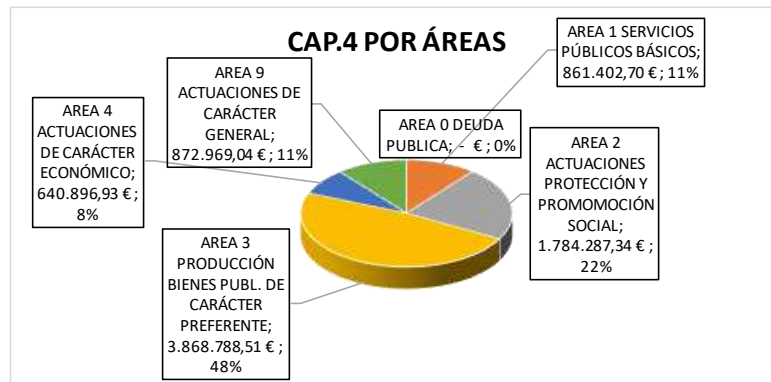


A continuación, podemos ver el desglose por áreas y políticas del gasto del capítulo 4.

PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO S/ PRESUPUESTO 2023							
AJUNTAMENT TORRENT	AREA 0 DEUDA PUBLICA	AREA 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	AREA 2 ACTUACIONES PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	AREA 3 PRODUCCIÓN BIENES PUBL. DE CARÁCTER PREFERENTE	AREA 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	AREA 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	TOTAL
Cap.4 Transferencias corrientes	- €	861.402,70 €	1.784.287,34 €	3.868.788,51 €	640.896,93 €	872.969,04 €	8.028.344,52 €



Identificador: CG8f Fntu CZF/6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



Respecto a las subvenciones se incluye el Anexo de subvenciones nominativas.

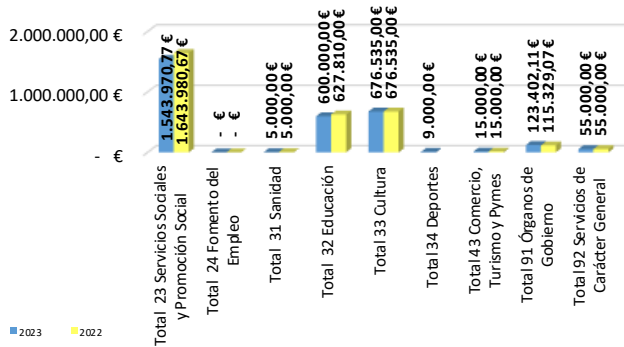
El desglose de las subvenciones por programas y políticas se detalla a continuación:

TOTAL SUBVENCIONES					
	2023		2022		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Total 2310 Asistencia Social Primaria	1.393.970,77 €		1.493.980,67 €		- 100.009,90 €
Total 2311 Políticas de Igualdad	150.000,00 €		150.000,00 €		- €
Total 23 Servicios Sociales y Promoción Social	1.543.970,77 €	0,51 €	1.643.980,67 €	0,52 €	- 100.009,90 €
Total 2410 Fomento del Empleo	- €		- €		- €
Total 24 Fomento del Empleo	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
Total 3111 Bienestar Animal	5.000,00 €		5.000,00 €		- €
Total 31 Sanidad	5.000,00 €	0,17%	5.000,00 €	0,16%	- €
Total 3260 Servicios Complementarios de Educación	600.000,00 €	19,82%	627.810,00 €	20,00%	- 27.810,00 €
Total 32 Educación	600.000,00 €	0,19816	627.810,00 €	0,20003	- 27.810,00 €
Total 3300 Administración General de Cultura	385.135,00 €	12,72%	385.135,00 €	12,27%	- €
Total 3340 Promoción del uso del valenciano	22.000,00 €	0,73%	22.000,00 €	0,70%	- €
Total 3341 Promoción Cultural Juventud	120.000,00 €	3,96%	120.000,00 €	3,82%	- €
Total 3380 Fiestas Patronales	16.500,00 €	0,54%	16.500,00 €	0,53%	- €
Total 3382 Otras Fiestas	36.400,00 €	1,20%	36.400,00 €	1,16%	- €
Total 3383 Fiestas Moros y Cristianos	96.500,00 €	3,19%	96.500,00 €	3,07%	- €
Total 33 Cultura	676.535,00 €	0,22343	676.535,00 €	0,21555	- €
Total 3420 Instalaciones deportivas	9.000,00 €	#DIV/0!	- €	0%	9.000,00 €
Total 34 Deporte	9.000,00 €	#DIV/0!	- €	0%	9.000,00 €
Total 4300 Admón Gral de Comercio, Turismo y Pymes	- €	#DIV/0!	- €	0,00%	- €
Total 4320 Turismo	15.000,00 €	0,50%	15.000,00 €	0,48%	- €
Total 43 Comercio, Turismo y Pymes	15.000,00 €	0,50%	15.000,00 €	0,00478	- €
Total 9120 Órganos de Gobierno	123.402,11 €	4,08%	115.329,07 €	3,67%	8.073,04 €
Total 91 Órganos de Gobierno	123.402,11 €	4,08%	115.329,07 €	0,03674	8.073,04 €
Total 9242 Participación Ciudadana	55.000,00 €	1,82%	55.000,00 €	1,75%	- €
Total 92 Servicios de Carácter General	55.000,00 €	1,82%	55.000,00 €	0,01752	- €
TOTAL CAP. 4	3.027.907,88 €	0,99703	3.138.654,74 €	100%	- 119.746,86 €

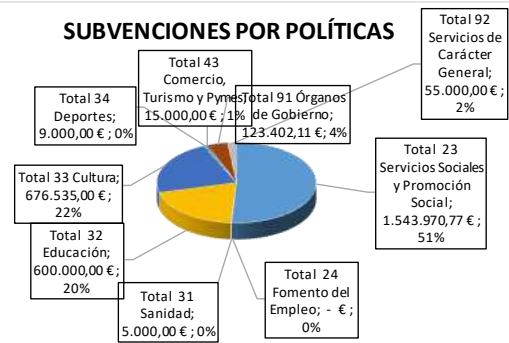
SUBVENCIONES POR POLÍTICAS					
	2023		2022		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Total 23 Servicios Sociales y Promoción Social	1.543.970,77 €	0,51 €	1.643.980,67 €	0,52 €	- 100.009,90 €
Total 24 Fomento del Empleo	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
Total 31 Sanidad	5.000,00 €	0,17%	5.000,00 €	0,16%	- €
Total 32 Educación	600.000,00 €	0,198156623	627.810,00 €	0,200025186	- 27.810,00 €
Total 33 Cultura	676.535,00 €	0,223433151	676.535,00 €	0,215549353	- €
Total 34 Deportes	9.000,00 €				
Total 43 Comercio, Turismo y Pymes	15.000,00 €	0,50%	15.000,00 €	0,004779118	- €
Total 91 Órganos de Gobierno	123.402,11 €	4,08%	115.329,07 €	0,036744746	8.073,04 €
Total 92 Servicios de Carácter General	55.000,00 €	1,82%	55.000,00 €	0,017523431	- €
TOTAL CAP. 4	3.027.907,88 €	1,00 €	3.138.654,74 €	1,00 €	- 119.746,86 €

Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

SUBVENCIONES POR POLÍTICAS



SUBVENCIONES POR POLÍTICAS

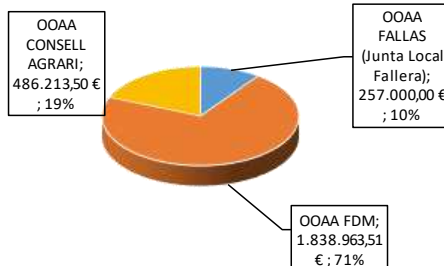


Organismos Autónomos:

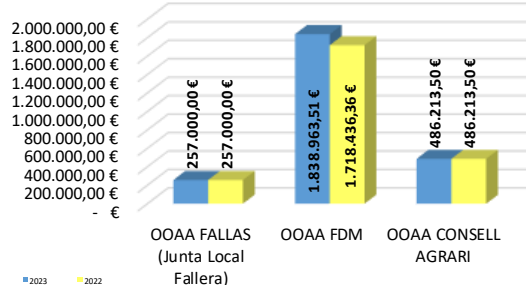
Las transferencias que contempla el Presupuesto son las siguientes:

CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
APORTACIONES A ORGANISMOS AUTÓNOMOS						
		2023		2022		DIFERENCIA
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
3381-41000	OOAA FALLAS (Junta Local Fallera)	257.000,00 €	9,95%	257.000,00 €	10,44%	- €
3410-41000	OOAA FDM	1.838.963,51 €	71,22%	1.718.436,36 €	69,81%	120.527,15 €
4100-41001	OOAA CONSELL AGRARI	486.213,50 €	18,83%	486.213,50 €	19,75%	- €
Total aportaciones a OOA		2.582.177,01 €	100,00%	2.461.649,86 €	100,00%	120.527,15 €

APORTACIONES A OO.AA 2023



COMPARATIVA 23/22 APORTACIONES A OOA

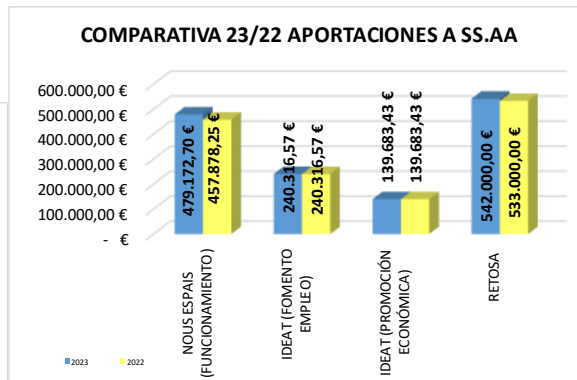


Sociedades mercantiles:

APORTACIONES A SOCIEDADES ANONIMAS						
		2023		2022		DIFERENCIA
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
1510-44900	NOUS ESPAIS (FUNCIONAMIENTO)	479.172,70 €	34,20%	457.878,25 €	33,40%	21.294,45 €
2410-44900	IDEAT (FOMENTO EMPLEO)	240.316,57 €	17,15%	240.316,57 €	17,53%	- €
4390-44900	IDEAT (PROMOCIÓN ECONÓMICA)	139.683,43 €	9,97%	139.683,43 €	10,19%	- €
9320-44900	RETOSA	542.000,00 €	38,68%	533.000,00 €	38,88%	9.000,00 €
Total aportaciones a SS.AA		1.401.172,70 €	100,00%	1.370.878,25 €	100,00%	30.294,45 €

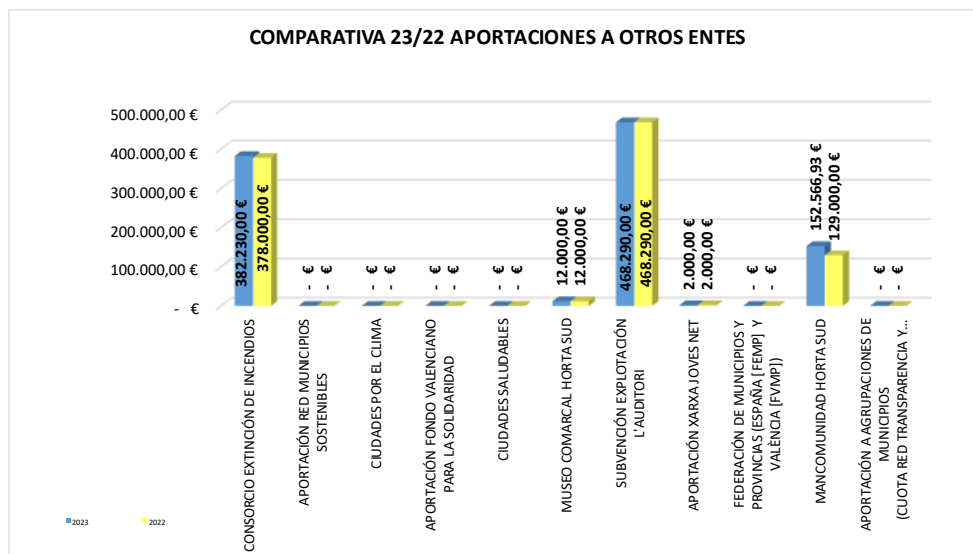


Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



Otras Aportaciones:

AJUNTAMENT TORRENT						APORTACIONES A OTROS ENTES			
		2023		2022		DIFERENCIA			
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo				
1360-46720	CONSORCIO EXTINCIÓN DE INCENDIOS	382.230,00 €	37,58%	378.000,00 €	38,21%	4.230,00 €			
-	APORTACIÓN RED MUNICIPIOS SOSTENIBLES	- €	0,00%	- €	0,00%	- €			
-	CIUDADES POR EL CLIMA	- €	0,00%	- €	0,00%	- €			
-	APORTACIÓN FONDO VALENCIANO PARA LA SOLIDARIDAD	- €	0,00%	- €	0,00%	- €			
-	CIUDADES SALUDABLES	- €	0,00%	- €	0,00%	- €			
3330-46301	MUSEO COMARCAL HORTA SUD	12.000,00 €	1,18%	12.000,00 €	1,21%	- €			
3330-47200	SUBVENCIÓN EXPLOTACIÓN L'AUDITORI	468.290,00 €	46,04%	468.290,00 €	47,34%	- €			
3341-46600	APORTACIÓN XARXA JOVES NET	2.000,00 €	0,20%	2.000,00 €	0,20%	- €			
-	FEDERACIÓN DE MUNICIPIOS Y PROVINCIAS (ESPAÑA [FEMP] Y VALÈNCIA [FVMP])	- €	0,00%	- €	0,00%	- €			
9420-46300	MANCOMUNIDAD HORTA SUD	152.566,93 €	15,00%	129.000,00 €	13,04%	23.566,93 €			
-	APORTACIÓN A GRUPOS DE MUNICIPIOS (CUOTA RED TRANSPARENCIA Y PARTICIPACIÓN FEMP)	- €	0,00%	- €	0,00%	- €			
Total aportaciones a SS.AA		1.017.086,93 €	100,00%	989.290,00 €	100,00%	27.796,93 €			



Subvenciones corrientes:

El importe total de crédito destinado a subvenciones corrientes es de 3.027.907,88 euros frente a 3.138.654,74 en 2022.

Aportación Grupos Municipales

9120.48xx Aportación a los Grupos Municipales: Se destina un crédito de 123.402,11 euros distribuido entre los distintos Grupos en diferentes económicas.

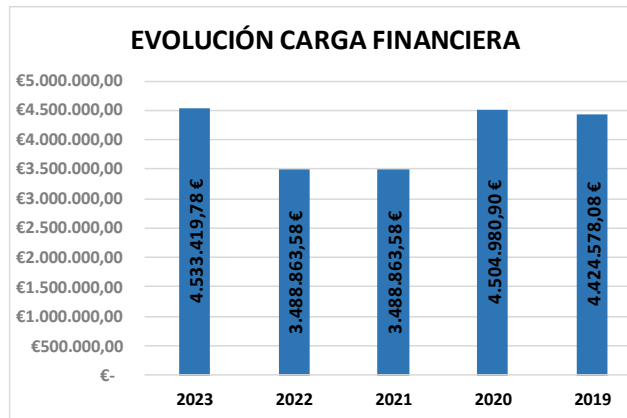


Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

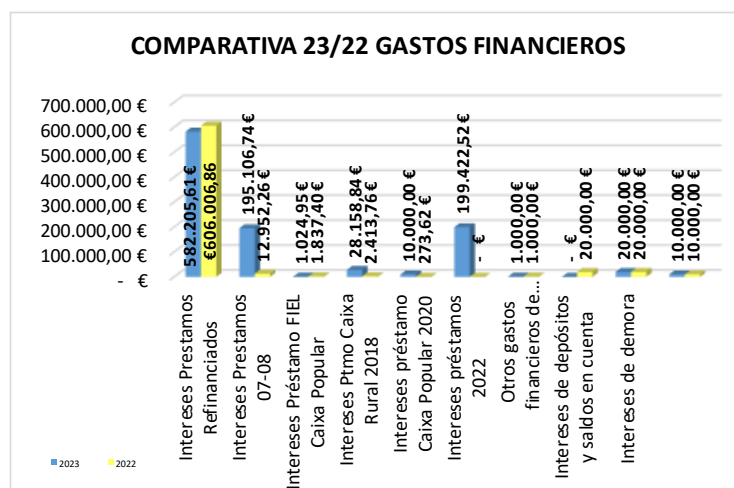
Carga financiera (Capítulos 3 y 9)

AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA Absolutos
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap. 3 Gastos financieros	1.046.918,66 €	23,09%	674.483,89 €	19,33%	372.434,77 €
Cap. 9 Pasivos financieros	3.486.501,12 €	76,91%	2.814.379,68 €	80,67%	672.121,44 €
	4.533.419,78 €	100,00%	3.488.863,58 €	100,00%	1.044.556,20 €

Carga financiera, intereses y amortización	2023	2022	2021	2020	2019
	4.533.419,78 €	3.488.863,58 €	3.488.863,58 €	4.504.980,90 €	4.424.578,08 €



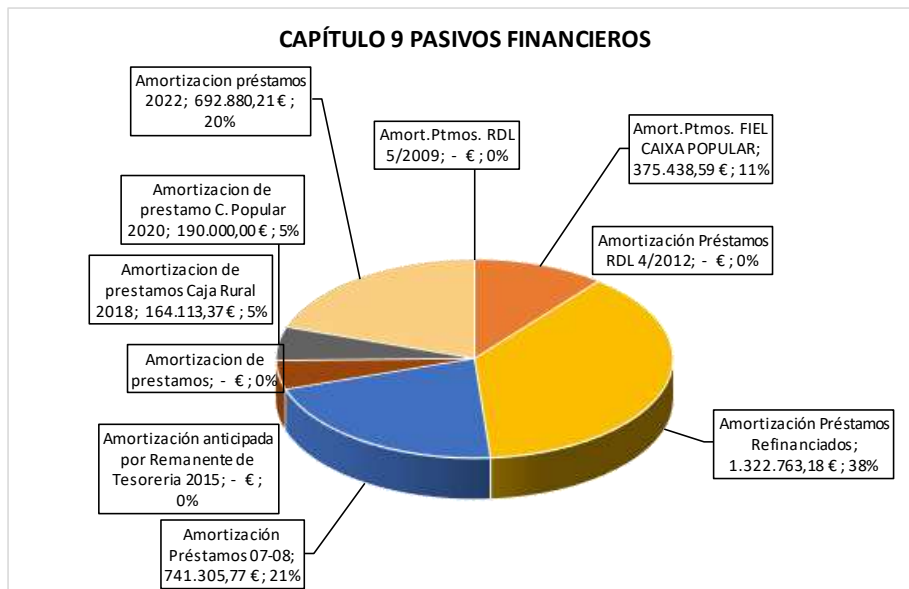
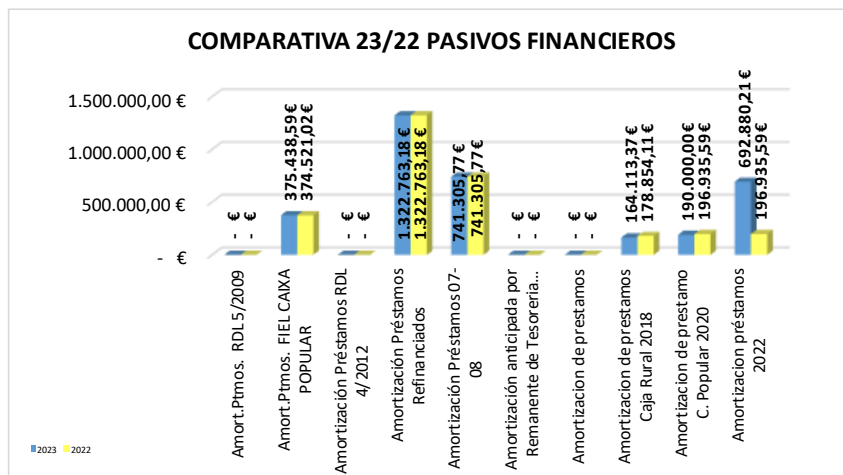
CAPÍTULO 3 GASTOS FINANCIEROS					
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA Absolutos
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
0110-31010 Intereses Prestamos Refinanciados	582.205,61 €	55,61%	606.006,86 €	89,85%	- 23.801,25 €
0110-31011 Intereses Prestamos 07-08	195.106,74 €	18,64%	12.952,26 €	1,92%	182.154,48 €
0110-31012 Intereses Préstamo FIEL Caixa Popular	1.024,95 €	0,10%	1.837,40 €	0,27%	- 812,45 €
0110-31013 Intereses Ptm Caixa Rural 2018	28.158,84 €	2,69%	2.413,76 €	0,36%	25.745,08 €
0110-31014 Intereses préstamo Caixa Popular 2020	10.000,00 €	0,96%	273,62 €	0,04%	9.726,38 €
0110-31015 Intereses préstamos 2022	199.422,52 €	19,05%	- €	0,00%	199.422,52 €
9340-31900 Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones fi	1.000,00 €	0,10%	1.000,00 €	0,15%	- €
9340-34000 Intereses de depósitos y saldos en cuenta	- €	0,00%	20.000,00 €	2,97%	2.970,00 €
9340-35200 Intereses de demora	20.000,00 €	1,91%	20.000,00 €	2,97%	- €
9340-35900 Otros gastos financieros (comisiones)	10.000,00 €	0,96%	10.000,00 €	1,48%	- €
Total Capítulo 3	1.046.918,66 €	100,00%	674.483,89 €	100,00%	372.434,77 €





Identificador: CG8f Fnu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

CAPÍTULO 9 PASIVOS FINANCIEROS						
AJUNTAMENT TORRENT	2022		2021		DIFERENCIA	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos	
0110-91300 Amort.Ptmos. RDL 5/2009	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	- €
0110-91301 Amort.Ptmos. FIEL CAIXA POPULAR	375.438,59 €	10,77%	374.521,02 €	13,31%	917,57 €	- €
0110-91302 Amortización Préstamos RDL 4/2012	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	- €
0110-91303 Amortización Préstamos Refinanciados	1.322.763,18 €	37,94%	1.322.763,18 €	47,00%	- €	0,00 €
0110-91304 Amortización Préstamos 07-08	741.305,77 €	21,26%	741.305,77 €	26,34%	- €	0,00 €
0110-91309 Amortización anticipada por Remanente de Tesorería 2015	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	- €
0110-91310 Amortización de préstamos	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	- €
0110-91311 Amortización de préstamos Caja Rural 2018	164.113,37 €	4,71%	178.854,11 €	6,36%	- €	14.740,74 €
0110-91312 Amortización de préstamo C. Popular 2020	190.000,00 €	5,45%	196.935,59 €	7,00%	- €	6.935,59 €
0110-91313 Amortización préstamos 2022	692.880,21 €	19,87%	196.935,59 €	7,00%	- €	495.944,62 €
Total Capítulo 9	3.486.501,12 €	100,00%	2.814.379,68 €	100,00%	672.121,44 €	



La determinación de los intereses y amortizaciones de las operaciones concertadas se ha realizado de conformidad con los datos aportados por el Sr. Tesorero. El Presupuesto contempla una operación de crédito por importe de 2.300.000 euros, Plan de aceras y plan de pavimentación de vías públicas. Las características de la operación y sobre su adecuación los marcos legales aplicables al endeudamiento serán objeto de informe por el Sr. Tesorero.

Por otro lado, tras la suspensión de las reglas fiscales no será obligatoria una amortización extraordinaria en 2023 aunque sí conveniente.

Por lo que respecta a la deuda financiera a largo plazo se adjunta el estado de situación y movimiento de la deuda, así como el porcentaje de la carga financiera sobre los ingresos presupuestados y el porcentaje legal de deuda estimado a 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2023, de conformidad con lo exigido por el art. 166.1 d) del TRLRHL.

Anexo del Presupuesto:

art. 166.1 d) El estado de previsión de movimientos y situación de la deuda comprensiva del detalle de operaciones de crédito o de endeudamiento pendientes de reembolso al principio del ejercicio, de las nuevas operaciones previstas a realizar a lo largo del ejercicio y del volumen de endeudamiento al cierre del ejercicio económico, con distinción de operaciones a corto plazo, operaciones a largo plazo, de recurrencia al mercado de capitales y realizadas en divisas o similares, así como de las amortizaciones que se prevén realizar durante el mismo ejercicio.

TOTAL, AYUNTAMIENTO:	
31/12/2022 K Vivo y Disp.	30.500.161,00.-€
31/12/202 K Vivo y Disp.	29.273.426,81.-€

Fondo de contingencia (Capítulo 5)

El artículo 31 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, establece que, las entidades locales del ámbito subjetivo de los artículos 111 y 135 del texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, aprobado mediante el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, deben incluir en sus presupuestos una dotación diferenciada de créditos, el Fondo de Contingencia, que «se destinará, cuando proceda, a atender necesidades de carácter no discrecional y no previstas en el presupuesto inicialmente aprobado, que puedan presentarse a lo largo del ejercicio».

Se dota de crédito por importe de 100.000,00 euros en la aplicación 9290.5000.



Identificador: CG8f Fnu CZF/6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

Gastos por operaciones de capital

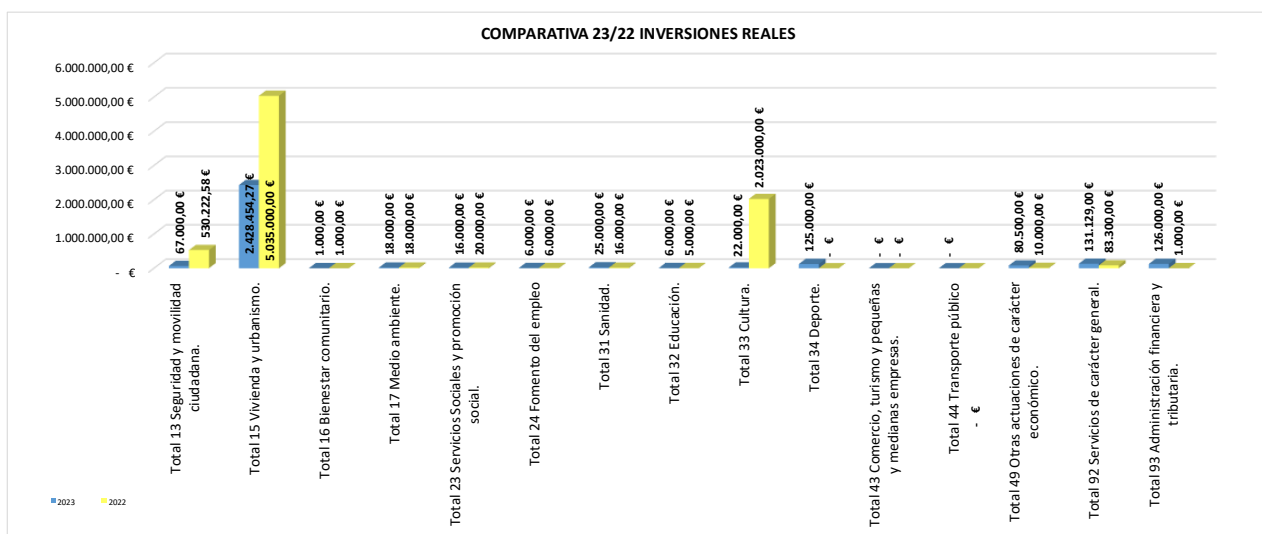
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES DE CAPITAL					
Cap. 6 Inversiones reales	3.052.083,27 €	99,19%	7.748.522,58 €	100%	-4.696.439,31 €
Cap. 7 Transferencias de capital	25.000,00 €	0,81%	25.000,00 €	0%	- €
Total operaciones de capital	3.077.083,27 €	100,00%	7.773.522,58 €	100%	-4.696.439,31 €

Inversiones reales (Capítulo 6)

Se prevén en el Presupuesto del Ayuntamiento 3.052.083,27 euros frente a los 7.748.522,58 euros de 2022, suponiendo un decremento de 4.696.439,31 euros respecto al ejercicio anterior dado que aquel contemplaba, entre otros, las inversiones del Parking disuasorio, el Plan 200K y 10K y el Cine Cervantes.

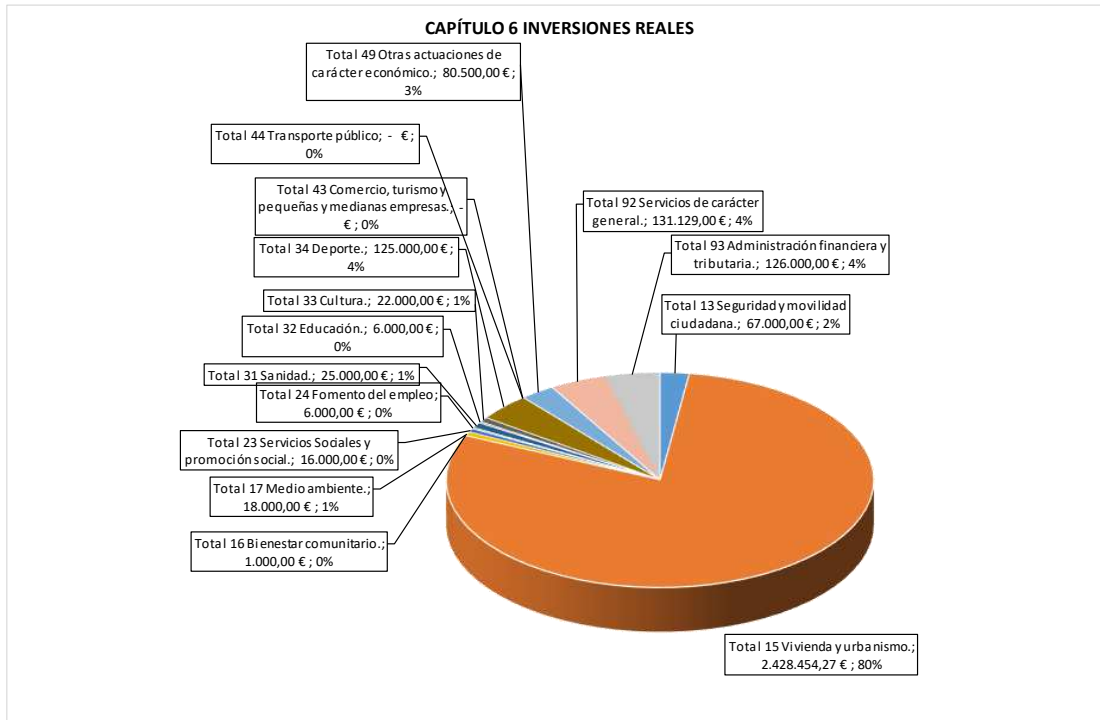
Se prevén créditos para atender en general a los gastos de capital que requiere el funcionamiento operativo de los servicios municipales.

CAPÍTULO 6 INVERSIONES REALES					
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
Total 13 Seguridad y movilidad ciudadana.	67.000,00 €	2,20%	530.222,58 €	6,84%	- 463.222,58 €
Total 15 Vivienda y urbanismo.	2.428.454,27 €	79,57%	5.035.000,00 €	64,98%	- 2.606.545,73 €
Total 16 Bienestar comunitario.	1.000,00 €	0,03%	1.000,00 €	0,01%	- €
Total 17 Medio ambiente.	18.000,00 €	0,59%	18.000,00 €	0,23%	- €
Total 23 Servicios Sociales y promoción social.	16.000,00 €	0,52%	20.000,00 €	0,26%	- 4.000,00 €
Total 24 Fomento del empleo	6.000,00 €	0,20%	6.000,00 €	0,08%	- €
Total 31 Sanidad.	25.000,00 €	0,82%	16.000,00 €	0,21%	9.000,00 €
Total 32 Educación.	6.000,00 €	0,20%	5.000,00 €	0,06%	1.000,00 €
Total 33 Cultura.	22.000,00 €	0,72%	2.023.000,00 €	26,11%	- 2.001.000,00 €
Total 34 Deporte.	125.000,00 €	4,10%	- €	0,00%	125.000,00 €
Total 43 Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas.	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
Total 44 Transporte público	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
Total 49 Otras actuaciones de carácter económico.	80.500,00 €	2,64%	10.000,00 €	0,13%	70.500,00 €
Total 92 Servicios de carácter general.	131.129,00 €	4,30%	83.300,00 €	1,08%	47.829,00 €
Total 93 Administración financiera y tributaria.	126.000,00 €	4,13%	1.000,00 €	0,01%	125.000,00 €
Total Capítulo 6	3.052.083,27 €	100,00%	7.748.522,58 €	100,00%	- 4.696.439,31 €





Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



Se adjunta al expediente el anexo de inversiones y su financiación.

Transferencias de capital (Capítulo 7)

El importe asciende a 25.000,00 euros, siendo la misma cuantía que el precedente ejercicio. Dicho importe será objeto de incremento al largo del ejercicio.

		2023		2022		DIFERENCIA
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6 Inversiones reales	3.052.083,27 €	99,19%	7.748.522,58 €	100%	-4.696.439,31 €
	Cap. 7 Transferencias de capital	25.000,00 €	0,81%	25.000,00 €	0%	- €
	Total operaciones de capital	3.077.083,27 €	100,00%	7.773.522,58 €	100%	-4.696.439,31 €

Gastos por operaciones financieras

AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA Absolutos
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES FINANCIERAS					
Cap. 8 Activos financieros	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
Cap. 9 Pasivos financieros	3.486.501,12 €	100,00%	2.814.379,68 €	100,00%	672.121,44 €
Total operaciones financieras	3.486.501,12 €	100,00%	2.814.379,68 €	100,00%	672.121,44 €

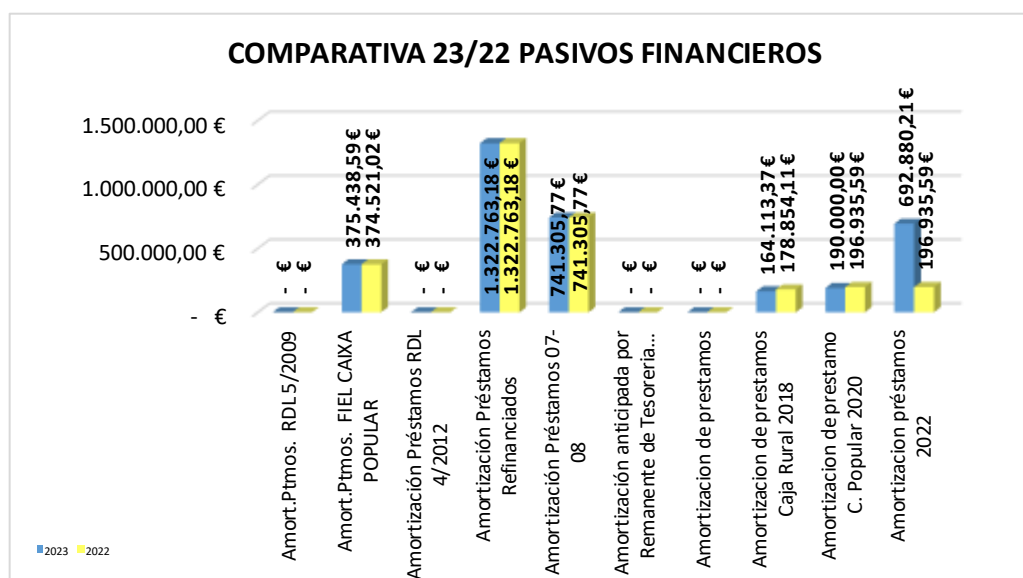
Activos financieros (Capítulo 8)

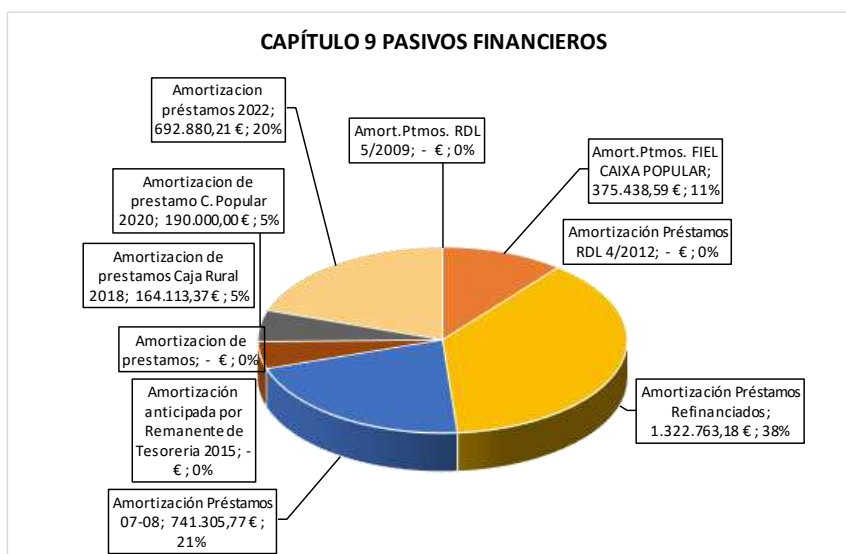
Respecto al cap. 8 de Gastos no se dota de crédito.

Pasivos financieros (Capítulo 9)

En el capítulo 9 la dotación para amortización de los préstamos se ha hecho referencia al tratar de la carga financiera. Ésta se ha incrementado este ejercicio un 29,94% respecto al ejercicio 2022:

CAPÍTULO 9 PASIVOS FINANCIEROS					
AJUNTAMENT TORRENT	2022		2021		DIFERENCIA Absolutos
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
0110-91300 Amort.Ptmos. RDL 5/2009	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
0110-91301 Amort.Ptmos. FIEL CAIXA POPULAR	375.438,59 €	10,77%	374.521,02 €	13,31%	917,57 €
0110-91302 Amortización Préstamos RDL 4/2012	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
0110-91303 Amortización Préstamos Refinanciados	1.322.763,18 €	37,94%	1.322.763,18 €	47,00%	0,00 €
0110-91304 Amortización Préstamos 07-08	741.305,77 €	21,26%	741.305,77 €	26,34%	0,00 €
0110-91309 Amortización anticipada por Remanente de Tesorería 2015	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
0110-91310 Amortización de préstamos	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
0110-91311 Amortización de préstamos Caja Rural 2018	164.113,37 €	4,71%	178.854,11 €	6,36%	14.740,74 €
0110-91312 Amortización de préstamo C. Popular 2020	190.000,00 €	5,45%	196.935,59 €	7,00%	6.935,59 €
0110-91313 Amortización préstamos 2022	692.880,21 €	19,87%	196.935,59 €	7,00%	495.944,62 €
Total Capítulo 9	3.486.501,12 €	100,00%	2.814.379,68 €	100,00%	672.121,44 €





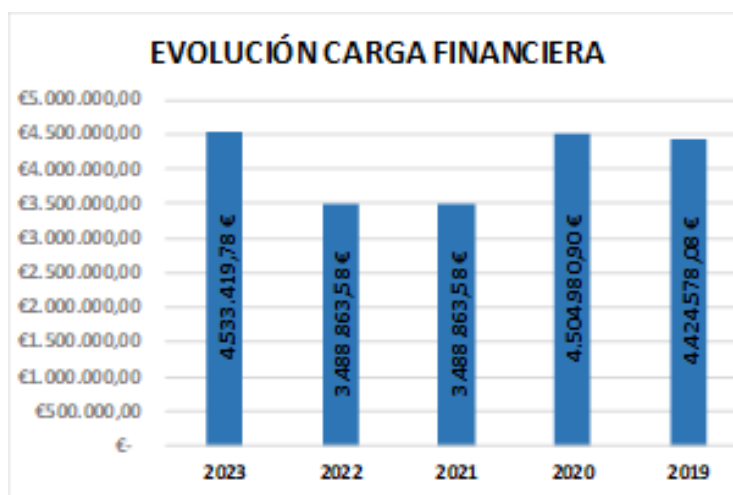
Carga financiera, intereses y amortización	2023	2022	2021	2020	2019
	4.533.419,78 €	3.488.863,58 €	3.488.863,58 €	4.504.980,90 €	4.424.578,08 €

Como consecuencia de la suspensión de las reglas fiscales, se ha experimentado un mayor acceso al crédito por las entidades locales. Cuando se encontraban vigentes las reglas fiscales el acceso al crédito se había restringido puesto que la financiación de inversiones con préstamo incidía negativamente en la situación de estabilidad presupuestaria.

Se acude al crédito para poder acometer inversiones entre las que se encuentran los proyectos europeos, las inversiones Next Generation y el Plan Ficus.

En estos años de suspensión, la concertación de operaciones de crédito, aun cuando conlleva mayor déficit no produce el efecto de imponer la aprobación de un plan económico financiero.

Ese mayor endeudamiento en el momento actual, debido a la subida de tipos de interés, supone una mayor carga financiera.




Estructura del Gasto por Áreas y programas

De conformidad con la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la Estructura de los presupuestos de las entidades locales, modificada por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, la clasificación y evolución por Programas de Gastos es la siguiente:

En términos generales, la participación sobre el presupuesto por áreas se ve afectada en el Presupuesto 2023 por algunas variaciones en la clasificación que hay que tener en cuenta para una adecuada lectura en términos comparativos respecto al ejercicio anterior:

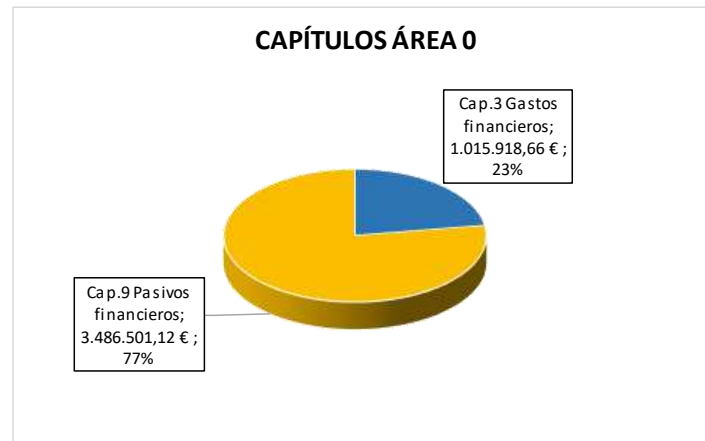
o Se crea el programa 3322 “Archivos” al que se imputan gastos vinculados a los mismos y que antes contabilizaban conjuntamente con los de “Bibliotecas y archivos”

La participación de cada área queda resumida en el siguiente gráfico:

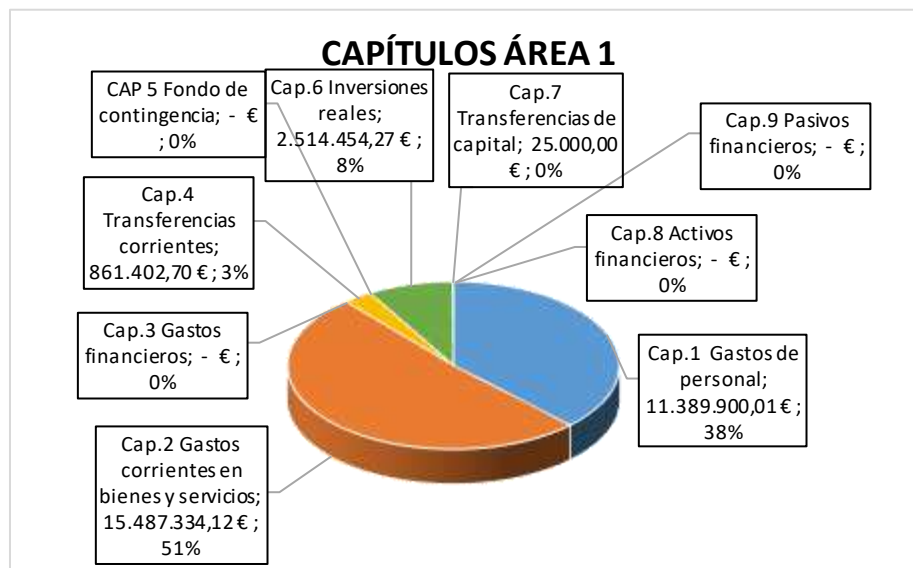
PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO S/ PRESUPUESTO 2023							
	AREA 0 DEUDA PUBLICA	AREA 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	AREA 2 ACTUACIONES PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	AREA 3 PRODUCCIÓN BIENES PUBL. DE CARÁCTER PREFERENTE	AREA 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	AREA 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	TOTAL
	Cap.1 Gastos de personal	- €	11.389.900,01 €	3.014.483,64 €	2.444.122,58 €	164.888,42 €	6.352.399,11 €
Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	- €	15.487.334,12 €	1.624.018,00 €	4.276.528,53 €	1.638.196,46 €	3.819.281,56 €	26.845.358,67 €
Cap.3 Gastos financieros	1.015.918,66 €	- €	- €	- €	- €	31.000,00 €	1.046.918,66 €
Cap.4 Transferencias corrientes	- €	861.402,70 €	1.784.287,34 €	3.868.788,51 €	640.896,93 €	872.969,04 €	8.028.344,52 €
CAP.5 Fondo de contingencia	- €	- €	- €	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
Cap.6 Inversiones reales	- €	2.514.454,27 €	22.000,00 €	178.000,00 €	80.500,00 €	257.129,00 €	3.052.083,27 €
Cap.7 Transferencias de capital	- €	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	25.000,00 €
Cap.8 Activos financieros	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Cap.9 Pasivos financieros	3.486.501,12 €	- €	- €	- €	- €	- €	3.486.501,12 €
TOTAL 2023	4.502.419,78 €	30.278.091,10 €	6.444.788,98 €	10.767.439,62 €	2.524.481,81 €	11.432.778,71 €	65.950.000,00 €
2023 (%)	6,83%	45,91%	9,77%	16,33%	3,83%	17,34%	100,00%
TOTAL 2022	3.437.863,58 €	32.291.673,18 €	5.808.206,89 €	12.475.619,42 €	2.451.296,07 €	11.085.340,86 €	67.550.000,00 €
2022 (%)	5,09%	47,80%	8,60%	18,47%	3,63%	16,41%	100,00%
DIFERENCIA	1.064.556,20 €	- 2.013.582,08 €	636.582,09 €	- 1.708.179,80 €	73.185,74 €	347.437,85 €	- 1.600.000,00 €

El área Deuda Pública (Área 0) asciende a 4.502.419,78 euros frente a 3.437.863,58 del 2022, lo que representa el 6,83% del Presupuesto del Ayuntamiento de Torrent en 2023 y un incremento de 1.064.556,20 euros. En esta área se incluyen los intereses y amortización de la deuda financiera, así como otros gastos financieros.

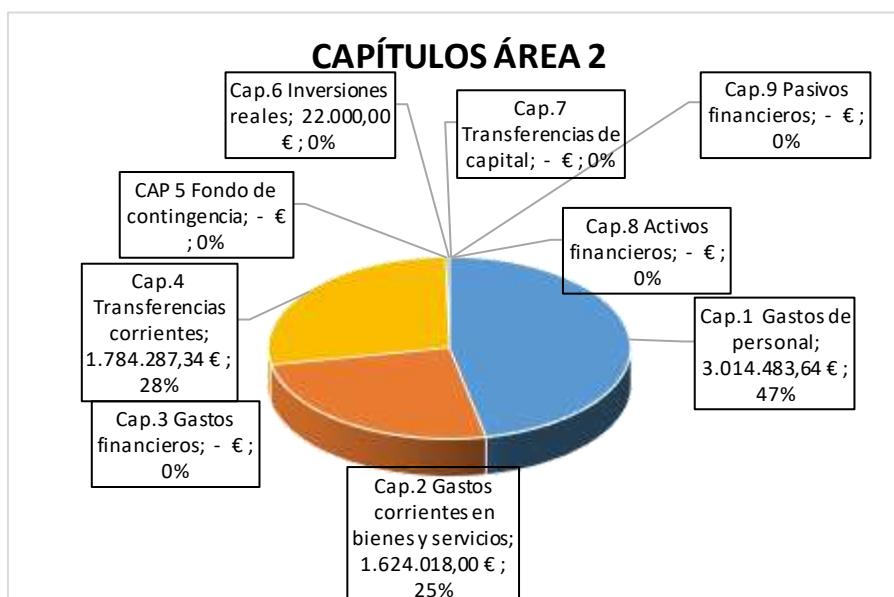
Identificador: CG8f Fntu CZF/6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



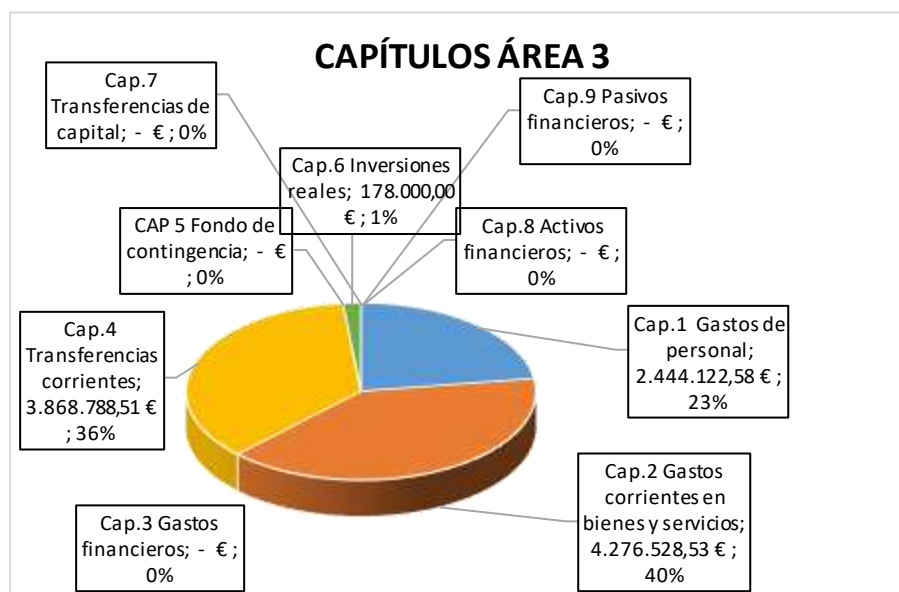
El área Servicios Públicos Básicos (Área 1) incluye los programas de Policía Local, Movilidad, Protección Civil, Urbanismo y Obras, Aportación a Nous Espais Torrent, S.A jardinería y funcionamiento, planeamiento y otros, Vías Públicas, Alumbrado Público, Servicios Urbanos, Juzgados y Medio Ambiente. Asciede a 30.278.091,10 euros frente a 32.291.673,18 en 2022 y representa el 45,91% del Presupuesto municipal, lo que supone un decremento de 2.013.582,08 euros respecto al ejercicio anterior (Parking y Plan K).



Respecto al área 2, Actuaciones de Protección y Promoción Social se incluyen los Programas de Atención Social Primaria, Políticas de Igualdad y Fomento de Empleo, asciende a 6.444.788,98 euros frente a 5.808.206,89 en 2022 y representa un 9,77% del Presupuesto. Presenta un aumento respecto a 2022 de 636.582,09 euros.



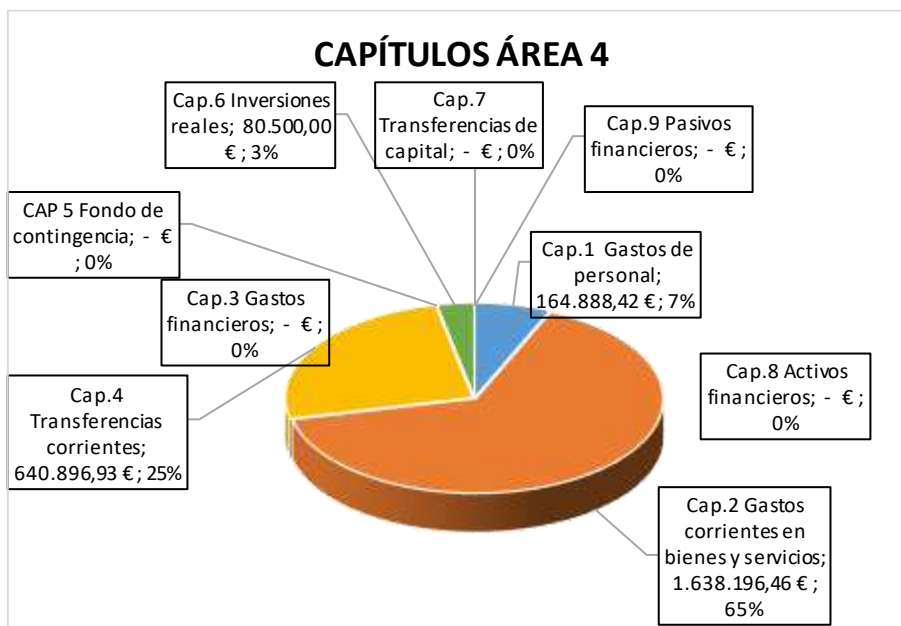
El área 3 se destina a Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente y asciende a 10.767.439,62 euros frente a 12.475.619,42 en 2022. Representa un 16,33% del Presupuesto. En este Área se incluyen los Programas de Sanidad, Educación, Cultura, Fiestas, Deporte, disminuyendo este 2023 en 1.708.179,80 euros ya que el año 2022 se contemplaba la habilitación del Cine Cervantes.



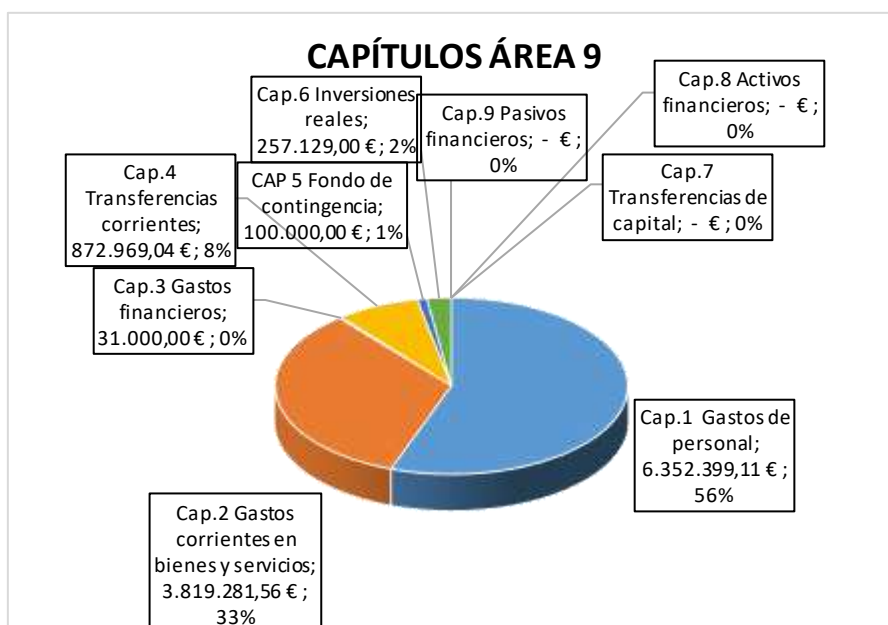
En el área 4 Actuaciones de carácter económico se incluye el Consell Agrari, Mercados, Turismo, Transporte y OMIC. Se ha incrementado en 73.185,74 euros al ascender este 2023 a 2.524.481,81 € frente a los 2.451.296,07 € en 2022, representando un 3,83%.



Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



Las actuaciones de Carácter General (Área 9) incluyen los programas de Administración General, Recursos Humanos, Estadística, Participación Ciudadana, Atención a los Ciudadanos, Fondo de Contingencia, Presupuestos y Contabilidad, Intervención, Retosa, SA y Gestión de la Deuda y la Tesorería. El importe asciende a 11.432.778,71 euros frente a los 11.085.340,86 de 2022. Representa un 17,34% del total y supone un incremento de 374.437,85 €.



PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL Y ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y EMPRESAS MUNICIPALES

Los presupuestos y estados de previsión de ingresos y gastos que integran el Presupuesto General son:

Ayuntamiento de Torrent

Organismos Autónomos:

- Fundación Deportiva Municipal
- Consell Agrari
- Junta Local Fallera

Empresas cuyo capital es íntegramente municipal

- Nous Espais Torrent, S.A
- RETOSA
- Innovació i Desenvolupament Actiu Torrent

Anexo al Presupuesto General

- Aigües de L'Horta, SA Empresa con un 51% de capital municipal
- Consorcios adscritos al Ayuntamiento de Torrent:
 - o ESPORTS HORTA
 - o XARXA JOVES NET

El Presupuesto General Municipal de 2023 está formado consolidando el Presupuesto del Ayuntamiento de Torrent con los de los Organismos Autónomos y las Empresas Municipales con capital 100% municipal, habiéndose realizado los trámites de aprobación por sus órganos rectores. La documentación correspondiente remitida por cada entidad ha sido armonizada e integrada en el expediente de Presupuesto.

La suma de los Presupuestos que integran el Presupuesto General de 2023 asciende en ingresos y gastos a 73.591.424,94 euros. Las transferencias internas y otros conceptos que han de tenerse en cuenta y que se regulan en el artículo 117 del RD 500/1990 ascienden a 6.829.851,72 euros. El importe resultante deduciendo los conceptos anteriores y por tanto del Presupuesto General es de 66.761.573,22 euros.

La metodología utilizada para la consolidación se incluye en el expediente en el documento Criterios de Consolidación.

PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. INGRESOS

El estado de ingresos del Presupuesto General asciende a 66.761.573,22 euros.

Los capítulos 1 y 2 correspondientes a Impuestos son los que corresponden únicamente al Ayuntamiento. De capítulo 3, Tasas, precios públicos y otros ingresos se prevén además de en el propio Ayuntamiento, en los tres organismos autónomos: FDM, JLF y Consell Agrari y en Retosa. El capítulo 4 forma parte de los presupuestos de todos los entes. Del capítulo 5, Ingresos patrimoniales, además del Ayuntamiento, la FDM, del Consell Agrari, Nous Espais Torrent, SA e Idea't. El capítulo 7 Transferencias de capital aparece en los presupuestos del Ayuntamiento y de Nous Espais. Del capítulo 8, Activos financieros además del Ayuntamiento de la FDM y el Consell Agrari.

La estructura financiera del Presupuesto General Municipal se compone fundamentalmente por la del Ayuntamiento.

PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2023												
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS												
ENTE	1 IMPUESTOS DIRECTOS	2 IMPUESTOS INDIRECTOS	3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5 INGRESOS PATRIMONIALES	6 ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8 ACTIVOS FINANCIEROS	9 PASIVOS FINANCIEROS	PRESUPUESTO 2023	PRESUPUESTO 2022	VARIACIÓN
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	31.347.277,55 €	3.912.280,26 €	4.191.915,82 €	23.327.661,23 €	815.044,87 €	- €	- €	55.820,27 €	2.300.000,00 €	65.950.000,00 €	67.550.000,00 €	- 1.600.000,00 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	- €	- €	397.702,50 €	1.842.564,51 €	12.900,00 €	- €	- €	250,00 €	- €	2.253.417,01 €	2.098.186,36 €	155.230,65 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	- €	- €	10.500,00 €	486.213,50 €	4.100,00 €	- €	- €	3.153,00 €	- €	503.966,50 €	503.966,50 €	- €
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	- €	- €	3.000,00 €	257.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	260.000,00 €	260.000,00 €	- €
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	- €	- €	41.000,00 €	542.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	583.000,00 €	571.500,00 €	11.500,00 €
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	- €	- €	- €	2.936.378,25 €	64.567,16 €	- €	2.728,64 €	65.761,88 €	- €	3.069.435,93 €	2.964.675,87 €	104.760,06 €
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	- €	- €	- €	475.927,13 €	389.178,37 €	- €	- €	- €	- €	865.105,50 €	900.520,38 €	- 35.414,88 €
CONSORCIO ESPORTSHORTA	- €	- €	- €	24.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	- €
CONSORCIO XARXA JOVES NET	- €	- €	- €	82.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	82.500,00 €	82.500,00 €	- €
TOTAL PRESUPUESTO	31.347.277,55 €	3.912.280,26 €	4.644.118,32 €	29.974.244,62 €	1.285.790,40 €	- €	2.728,64 €	124.985,15 €	2.300.000,00 €	73.591.424,94 €	74.955.349,11 €	- 1.363.924,17 €
DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS	- €	2.842.902,01 €	- €	3.986.949,71 €	- €	- €	- €	- €	- €	6.829.851,72 €	6.415.356,01 €	414.495,71 €
TOTAL CONSOLIDADO I	31.347.277,55 €	1.069.378,25 €	4.644.118,32 €	25.987.294,91 €	1.285.790,40 €	- €	2.728,64 €	124.985,15 €	2.300.000,00 €	66.761.573,22 €	68.539.993,10 €	- 1.778.419,88 €
DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL CONSOLIDADO II	31.347.277,55 €	1.069.378,25 €	4.644.118,32 €	25.987.294,91 €	1.285.790,40 €	- €	2.728,64 €	124.985,15 €	2.300.000,00 €	66.761.573,22 €	68.539.993,10 €	- 1.778.419,88 €
%	46,954%	1,602%	6,956%	38,926%	1,926%	0,000%	0,004%	0,187%	3,445%	100,000%	100,000%	100,000%



Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/PortalCiudadano/>

PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. GASTOS (CAPÍTULOS)

El estado de gastos del Presupuesto General asciende a 66.892.585,26 euros.

El Presupuesto General Consolidado por capítulos se obtiene encuadrando en los diferentes capítulos existentes en la mencionada orden cada uno de los presupuestos y las deducciones por consolidación interna.

Esto es, encuadrando los Gastos de personal en el Capítulo 1, el Gasto corriente en bienes y servicios en el Capítulo 2, los Gastos financieros en el Capítulo 3, las Transferencias corrientes en el Capítulo 4, el Fondo de contingencia en el Capítulo 5, las Inversiones reales en el Capítulo 6, las Transferencias de capital en el Capítulo 7, los Activos financieros en el Capítulo 8 y los Pasivos financieros en el Capítulo 9.

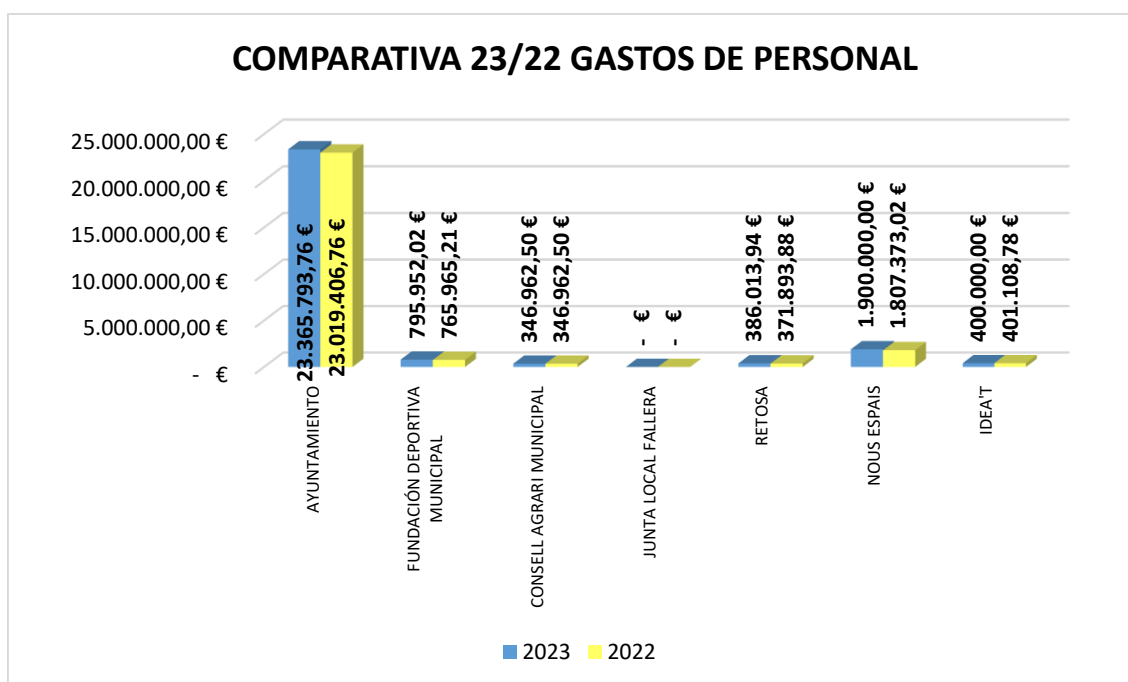
PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2023												
PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS												
ENTE	1 GASTOS DE PERSONAL	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	3 GASTOS FINANCIEROS	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5 FONDO DE CONTINGENCIA	6 INVERSIONES REALES	7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8 ACTIVOS FINANCIEROS	9 PASIVOS FINANCIEROS	PRESUPUESTO 2023	PRESUPUESTO 2022	VARIACIÓN
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	23.365.793,76 €	26.845.358,67 €	1.046.918,66 €	8.028.344,52 €	100.000,00 €	3.052.083,27 €	25.000,00 €	- €	3.486.501,12 €	65.950.000,00 €	67.550.000,00 €	- 1.600.000,00 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	795.952,02 €	1.300.856,61 €	500,00 €	152.002,00 €	- €	4.105,38 €	- €	1,00 €	- €	2.253.417,01 €	2.098.186,36 €	155.230,65 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	346.962,50 €	142.000,00 €	1,00 €	- €	- €	15.000,00 €	1,00 €	2,00 €	- €	503.966,50 €	503.966,50 €	- €
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	- €	183.000,00 €	- €	77.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	260.000,00 €	260.000,00 €	- €
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	386.013,94 €	196.286,06 €	700,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	583.000,00 €	571.500,00 €	11.500,00 €
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	1.900.000,00 €	1.065.006,47 €	1.430,77 €	- €	- €	- €	- €	- €	102.998,69 €	3.069.435,93 €	2.964.675,87 €	104.760,06 €
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	400.000,00 €	465.105,50 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	865.105,50 €	900.520,38 €	- 35.414,88 €
CONSORCIO ESPORTSHORTA	- €	24.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	- €
CONSORCIO XARXA JOVES NET	- €	76.500,00 €	- €	6.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	82.500,00 €	82.500,00 €	- €
TOTAL PRESUPUESTO	27.194.722,22 €	30.197.613,31 €	1.049.550,43 €	8.257.346,52 €	100.000,00 €	3.071.188,65 €	25.001,00 €	3,00 €	3.589.499,81 €	73.591.424,94 €	74.955.349,11 €	- 1.363.924,17 €
DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS	- €	2.842.902,01 €	- €	3.986.949,71 €	- €	- €	- €	- €	- €	6.829.851,72 €	6.415.356,01 €	414.495,71 €
TOTAL CONSOLIDADO I	27.194.722,22 €	27.354.711,30 €	1.049.550,43 €	4.270.396,81 €	100.000,00 €	3.071.188,65 €	25.001,00 €	3,00 €	3.589.499,81 €	66.761.573,22 €	68.539.993,10 €	- 1.778.419,88 €
DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL CONSOLIDADO II	27.194.722,22 €	27.354.711,30 €	1.049.550,43 €	4.270.396,81 €	100.000,00 €	3.071.188,65 €	25.001,00 €	3,00 €	3.589.499,81 €	66.761.573,22 €	68.539.993,10 €	- 1.778.419,88 €
%	40,734%	40,974%	1,572%	639,649%	14,979%	460,023%	3,745%	0,000%	537,660%	100,000%	100,000%	100,000%

Presupuesto de Gastos por Capítulos.

Estado de Gastos. Capítulo 1 Consolidado

El gasto de personal del presupuesto general consolidado en 2023 se ha incrementado en 482.012,07 euros ascendiendo a 27.194.722,22 euros frente a 26.712.710,15 en 2022, cuya distribución es la que se refleja en el siguiente cuadro:

CAP.1 GASTOS DE PERSONAL CONSOLIDADO					
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA Absolutos
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
AYUNTAMIENTO	23.365.793,76 €	85,92%	23.019.406,76 €	86,17%	346.387,00 €
FUNDACIÓ DEPORTIVA MUNICIPAL	795.952,02 €	2,93%	765.965,21 €	2,87%	29.986,81 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL	346.962,50 €	1,28%	346.962,50 €	1,30%	- €
JUNTA LOCAL FALLERA	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
RETOSA	386.013,94 €	1,42%	371.893,88 €	1,39%	14.120,06 €
NOUS ESPAIS	1.900.000,00 €	6,99%	1.807.373,02 €	6,77%	92.626,98 €
IDEA'T	400.000,00 €	1,47%	401.108,78 €	1,50%	- 1.108,78 €
	27.194.722,22 €	100,00%	26.712.710,15 €	100,00%	482.012,07 €



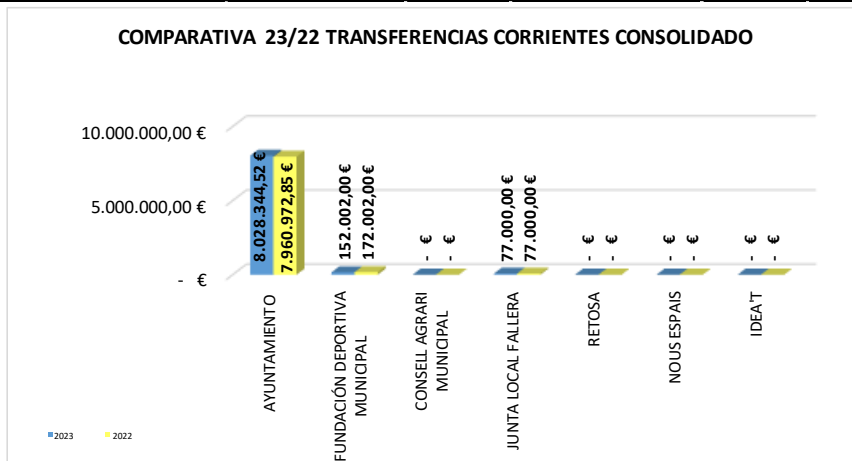
Estado de Gastos. Capítulo 4 Consolidado

El gasto correspondiente a transferencias corrientes asciende a 8.257.346,52 euros. Restando eliminaciones (3.986.949,71 euros) asciende a 4.270.396,81 euros.



Identificador: CG8f Fntu CZF/6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

CAP.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES CONSOLIDADO					
AJUNTAMENT TORRENT	2023		2022		DIFERENCIA Absolutos
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Aportaciones a OO.AA	2.582.177,01 €	32,16%	2.461.649,86 €	30,92%	120.527,15 €
Aportaciones a SS.AA	1.401.172,70 €	17,45%	1.370.878,25 €	17,22%	30.294,45 €
Aportaciones a Otros Entes	1.017.086,93 €	12,67%	989.790,00 €	12,43%	27.296,93 €
Subvenciones	3.027.907,88 €	37,72%	3.138.654,74 €	39,43%	- 110.746,86 €
AYUNTAMIENTO	8.028.344,52 €	100,00%	7.960.972,85 €	100,00%	67.371,67 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL	152.002,00 €	1,84%	172.002,00 €	2,10%	- 20.000,00 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
JUNTA LOCAL FALLERA	77.000,00 €	0,93%	77.000,00 €	0,94%	- €
RETOSA	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
NOUS ESPAIS	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
IDEA'T	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
TOTAL	8.257.346,52 €	100,00%	8.209.974,85 €	100,00%	47.371,67 €



Respecto a los gastos de pasivos financieros Cap. 9 "Operaciones de crédito" se contemplan los de Nous Espais Torrent, S.A. En total asciende a 3.589.499,81 euros.

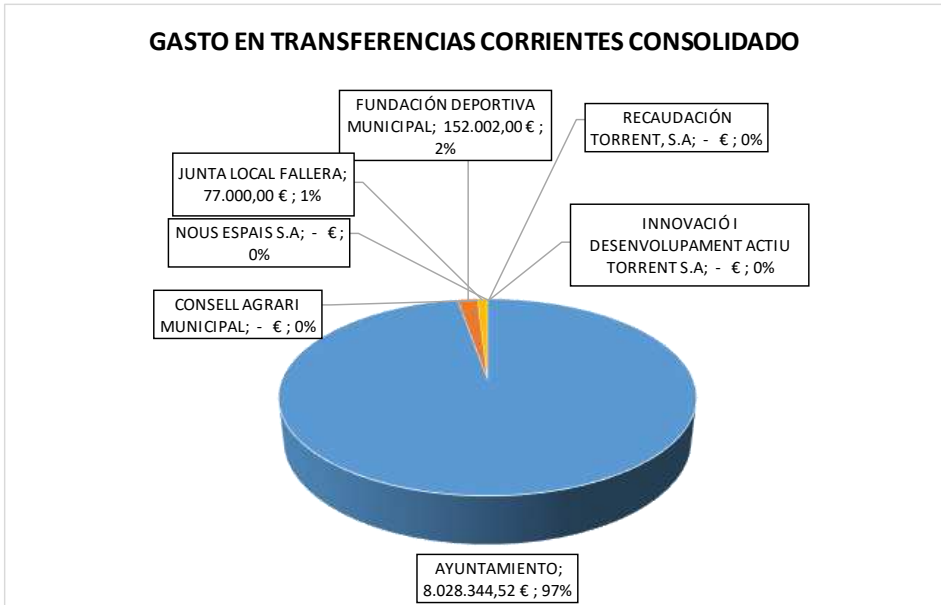
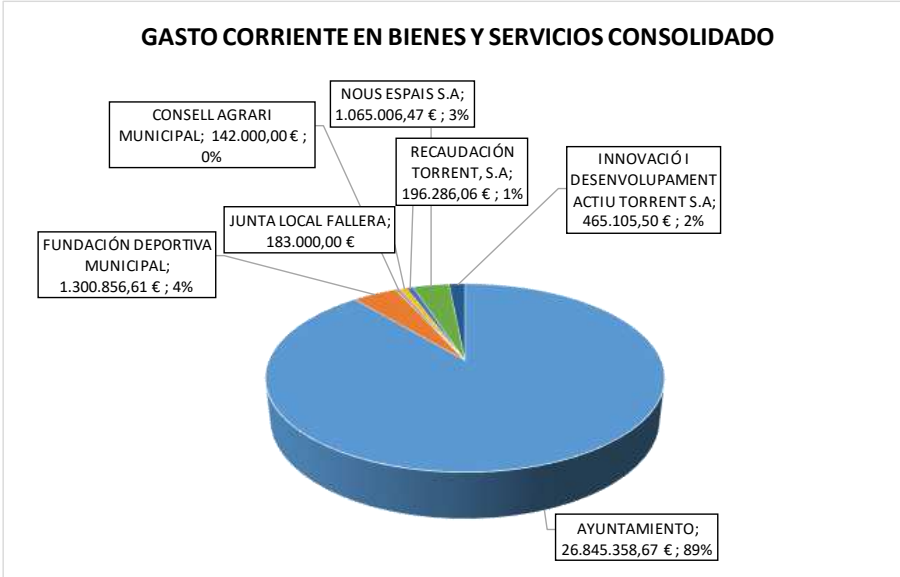
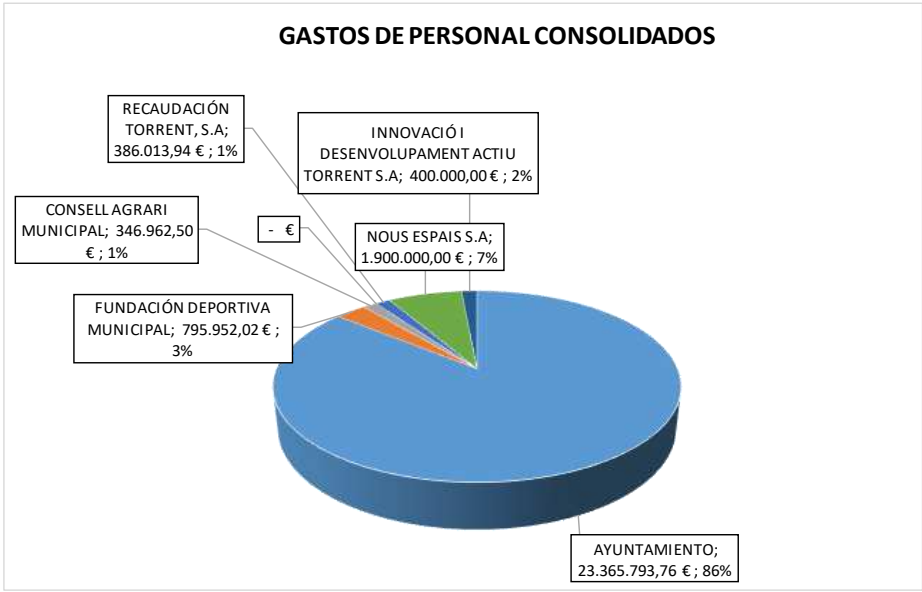
Respecto a las inversiones reales se contemplan, además del Ayuntamiento, en el Consell Agrari Municipal y en la FDM (3.071.188,65 euros).

La consolidación de los capítulos 1, 2, 4 y 6 arroja los siguientes datos:

CAP. 1, 2, 4 Y 6 CONSOLIDADOS				
AJUNTAMENT TORRENT	1 GASTOS DE PERSONAL	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6 INVERSIONES REALES
AYUNTAMIENTO	23.365.793,76 €	26.845.358,67 €	8.028.344,52 €	3.052.083,27 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL	795.952,02 €	1.300.856,61 €	152.002,00 €	4.105,38 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL	346.962,50 €	142.000,00 €	- €	15.000,00 €
JUNTA LOCAL FALLERA	- €	183.000,00 €	77.000,00 €	- €
RECAUDACIÓN TORRENT, S.A	386.013,94 €	196.286,06 €	- €	- €
NOUS ESPAIS S.A	1.900.000,00 €	1.065.006,47 €	- €	- €
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A	400.000,00 €	465.105,50 €	- €	- €
TOTA PRESUPUESTO	27.194.722,22 €	30.197.613,31 €	8.257.346,52 €	3.071.188,65 €
DEDUCCIÓ PER TRANSFERENCIES INTERNAS	- €	- €	- €	- €
TOTAL CONSOLIDADO I	27.194.722,22 €	30.197.613,31 €	8.257.346,52 €	3.071.188,65 €
DEDUCCIÓ PER OTROS CONCEPTOS	- €	- €	- €	- €
TOTAL CONSOLIDADO II	27.194.722,22 €	30.197.613,31 €	8.257.346,52 €	3.071.188,65 €

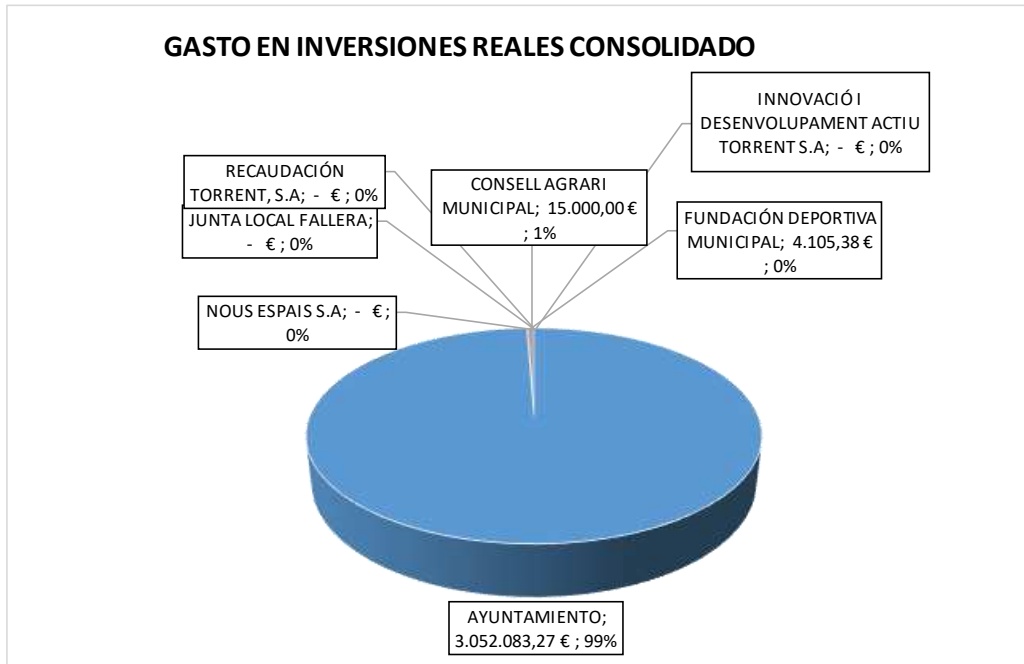


Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
 Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>





Identificador: CG8f Fntu CZF/ 6TbS 2Nww 4c9P 3Bg= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>



PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. GASTOS (PROGRAMAS Y AREAS)

Presupuesto de Gastos por Programas y Áreas de gasto.

De conformidad con la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la Estructura de los presupuestos de las entidades locales, modificada por la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, la clasificación y evolución por Área de Gastos.

El Presupuesto General Consolidado por Áreas de gasto se obtiene encuadrando en las Áreas de gasto cada uno de los presupuestos y las deducciones por consolidación interna.

Los entes que consolidan se asocian a un Área de gasto que expresa en mejor medida el destino del presupuesto de cada entidad, de forma exclusiva o mayoritaria.


Esto es, por ejemplo, la FDM al Área 3 (producción de bienes públicos de carácter preferente), al igual que la Junta Local Fallera; El Consell Agrari Municipal al Área 4; Nous Espais Torrent, S.A al Área 1 (Servicios públicos básicos) y al Área 3 (Mantenimiento colegios); Innovació i Desenvolupament Actiu Torrent, S.A se asocia a dos Áreas, 2 (Actuaciones de protección y promoción social y Actuaciones de carácter económico), Retosa se asocia al Área 9 (Actuaciones de carácter general); los Consorcios se incluyen en el área 3 (Juventud y Deportes).

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2023

PRESUPUESTO DE GASTOS POR ÁREA

ENTE	0 DEUDA PÚBLICA	1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	3 PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE	4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	PRESUPUESTO 2023	PRESUPUESTO 2022	VARIACIÓN
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4.502.419,78 €	30.278.091,10 €	6.444.788,98 €	10.767.439,62 €	2.524.481,81 €	11.432.778,71 €	65.950.000,00 €	67.550.000,00 €	- 1.600.000,00 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	- €	- €	- €	2.253.417,01 €	- €	- €	2.253.417,01 €	2.098.186,36 €	155.230,65 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	- €	- €	- €	- €	503.966,50 €	- €	503.966,50 €	503.966,50 €	- €
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	- €	- €	- €	260.000,00 €	- €	- €	260.000,00 €	260.000,00 €	- €
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	- €	- €	- €	- €	- €	583.000,00 €	583.000,00 €	571.500,00 €	11.500,00 €
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	- €	2.669.435,93 €	- €	400.000,00 €	- €	- €	3.069.435,93 €	2.964.675,87 €	104.760,06 €
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	- €	- €	262.454,82 €	- €	602.650,68 €	- €	865.105,50 €	900.520,38 €	- 35.414,88 €
CONSORCIO ESPORTSHORTA	- €	- €	- €	24.000,00 €	- €	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	- €
CONSORCIO XARXA JOVES NET	- €	- €	- €	82.500,00 €	- €	- €	82.500,00 €	82.500,00 €	- €
TOTAL PRESUPUESTO	4.502.419,78 €	32.947.527,03 €	6.707.243,80 €	13.787.356,63 €	3.631.098,99 €	12.015.778,71 €	73.591.424,94 €	74.955.349,11 €	- 1.363.924,17 €
DEDUCCIÓ POR TRANSFERENCIAS INTERNAS	- €	2.547.878,25 €	240.316,57 €	2.484.563,51 €	1.015.093,39 €	542.000,00 €	6.829.851,72 €	6.415.356,01 €	414.495,71 €
TOTAL CONSOLIDADO I	4.502.419,78 €	30.399.648,78 €	6.466.927,23 €	11.302.793,12 €	2.616.005,60 €	11.473.778,71 €	66.761.573,22 €	68.539.993,10 €	- 1.778.419,88 €
DEDUCCIÓ POR OTROS CONCEPTOS	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
TOTAL CONSOLIDADO II	4.502.419,78 €	30.399.648,78 €	6.466.927,23 €	11.302.793,12 €	2.616.005,60 €	11.473.778,71 €	66.761.573,22 €	68.539.993,10 €	- 1.778.419,88 €
%	6,744%	45,535%	9,687%	16,930%	3,918%	17,186%	100,000%	100,000%	100,000%

Por último, en el siguiente cuadro se muestran las transferencias internas incluyendo los dos consorcios:

 PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2023						
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y OTROS CONCEPTOS						
ENTE ORIGEN	CAPÍTULOS DE GASTOS	ENTE DESTINO	CAPÍTULOS DE INGRESOS	DESCRIPCIÓN	IMPORTE TRANSFERENCIA INTERNA	IMPORTE OTROS CONCEPTOS
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	AYUNTAMIENTO DE TORRENT	1 IMPUESTOS DIRECTOS		- €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Mantenimiento colegios)	385.000,00 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Mantenimiento jardineria	2.068.705,55 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	5 INGRESOS PATRIMONIALES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Gestión Antic Mercat)	389.196,46 €	- €
TOTAL CAPÍTULO 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS					2.842.902,01 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	FUNDACIÓ DEPORTIVA MUNICIPAL	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	1.838.963,51 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CONSELL AGRARI MUNICIPAL	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	486.213,50 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	JUNTA LOCAL FALLERA	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	257.000,00 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	542.000,00 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Funcionamiento y Xaloc)	479.172,70 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Fomento empleo)	240.316,57 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Promoción económica)	139.683,43 €	- €
TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					3.983.349,71 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	JUNTA LOCAL FALLERA	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	- €	- €
TOTAL CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					- €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CONSORCIO ESPORT HORTA	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	1.600,00 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CONSORCIO XARXA JOVES NET	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	2.000,00 €	- €
TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES- CONSORCIOS					3.600,00 €	- €
TOTAL GENERAL					6.829.851,72 €	- €

ISABEL MARIA CERDA UREÑA

25/11/2022 9:10:07

CERTIFICADO ELECTRONICO DE EMPLEADO PUBLICO