

INFORME ECONÓMICO FINANCIERO DEL PRESUPUESTO GENERAL 2021.

INTRODUCCIÓN

Dada la situación provocada por la Covid-19 se ha de hacer referencia sucinta a las diferentes declaraciones, recomendaciones y acuerdos adoptados que afectan a la normativa de aplicación en la elaboración del Presupuesto General de 2021, por orden cronológico:

23 de marzo de 2020: Declaración del Consejo de la Unión Europea: Los ministros de Hacienda de los Estados miembros manifestaron su acuerdo con la evaluación de la Comisión y acordaron la activación de la cláusula general de salvaguardia.

20 de julio de 2020: Recomendación del Consejo relativa al Programa Nacional de Reformas de 2020 de España y por la que se emite un dictamen del Consejo sobre el Programa de Estabilidad para 2020 de España: Que tome medidas en 2020 y 2021 con el fin de adoptar todas las medidas necesarias, en consonancia con la cláusula general de salvaguardia del Pacto de Estabilidad y Crecimiento, para combatir la pandemia de COVID-19, sostener la economía y respaldar la posterior recuperación de forma eficaz.

Acuerdo de Consejo de Ministros de 6 de octubre de 2020 Solicitar del Congreso de los Diputados la apreciación de que en España está sufriendo una pandemia, lo que supone una situación de emergencia extraordinaria que se ajusta a lo dispuesto en el artículo 135.4 de la Constitución y en el artículo 11.3 de la LOEPSF.

Quedan suspendidos los Acuerdos de Consejo de Ministros de 11 de febrero de 2020 de: - adecuación de los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública para el conjunto de AAPP y de cada uno de sus subsectores para el período 2021-2023 para su remisión a las Cortes Generales, y el límite de gasto no financiero del presupuesto del Estado para 2021.

Informe de la AIReF de **13 de octubre de 2020:** "Aprecia la concurrencia de las circunstancias excepcionales a las que hace referencia el artículo 11.3 de la LOEPSF como consecuencia de la pandemia de la COVID-19.

Acuerdo del Congreso de los Diputados de 20 de octubre de 2020 Se aprecia que España está sufriendo una pandemia, lo que supone una situación de emergencia extraordinaria, a los efectos previstos en los artículos 135.4 de la Constitución y 11.3 de la LOEPSF.



La suspensión de reglas fiscales respecto a la elaboración del Presupuesto General de 2021 podrá presentar una situación de déficit en términos de contabilidad nacional.

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”*.

1. Ámbito 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: FDM, JLF y Consell Agrari Municipal.
- c) Los estados de previsión de ingresos y gastos de las Sociedades Mercantiles cuyo capital pertenezca íntegramente a la Entidad Local:
 - Nous Espais Torrent S.A,
 - Retosa
 - 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 participe mayoritario la entidad local:
 - Nous Espais Torrent S.A,
 - Retosa
 - Idea't
 - 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 TRLHL)
 - Presupuesto Municipal
 - Presupuesto OOAA Consell Agrari
 - Presupuesto OOAA FDM
 - Presupuesto OOAA JLF



Identificador: NBOZ ZFjv /+m mmU4 2RcY NoGc BcA= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

- Estados de previsión Nous Espais Torrent S.A,
- Estados de previsión Retosa
- 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
 - Xarxa Jovesnet
 - 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, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.

**El art. 57 bis de la Ley 7/1985 Se declara inconstitucional y nulo, en la redacción dada por el art. 1.17 de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, por Sentencia del TC 41/2016, de 3 de marzo. [Ref. BOE-A-2016-3407](#).*

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.

2. 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 2021, 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 2021 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 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.

El impacto de la COVID 19 y los cambios normativos operados durante 2020 inciden a la hora de la elaboración del Presupuesto de 2021. La ejecución presupuestaria de 2020 se ha visto alterada por el impacto de la pandemia, afectando tanto a ingresos como a gastos.



**AJUNTAMENT
TORRENT**

Identificador: NBOZ ZFiv /4-m mmU4 2RcY NoGc BcA= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/ciudadania>



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 Entidad.

I. Presupuesto Municipal de 2021

Presupuesto del Ayuntamiento de Torrent para 2020 asciende a:

- INGRESOS 56.800.000,00 euros
- GASTOS 56.800.000,00 euros

PRESUPUESTO 2021							
PRESUPUESTO 2020			INGRESOS		GASTOS		
			Absoluto	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	31.090.600,68	54,74%	21.237.322,60	37,39%	
		Cap. 2	2.798.000,00	4,93%	23.538.280,86	41,44%	
		Cap. 3	3.323.183,61	5,85%	783.165,00	1,38%	
		Cap. 4	18.541.111,00	32,64%	8.021.952,26	14,12%	
		Cap. 5	990.909,04	1,74%	100.000,00	0,18%	
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	0,00	0,00%	300.000,00	0,53%	
		Cap. 7	0,00	0,00%	25.000,00	0,04%	
					0,00%		
	OPERACIONES FINANCIERAS	Cap. 8	56.195,67	0,10%	0,00	0,00%	
		Cap. 9	0,00	0,00%	2.794.279,28	4,92%	
		TOTAL	56.800.000,00	100,00%	56.800.000,00	100,00%	

II. PRESUPUESTO MUNICIPAL

II1. INGRESOS

El Presupuesto de Ingresos del Ayuntamiento asciende a 56.800.000,00 €

PRESUPUESTO 2021		INGRESOS	
		Absoluto	Relativo
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	31.090.600,68 54,74%
		Cap. 2	2.798.000,00 4,93%
		Cap. 3	3.323.183,61 5,85%
		Cap. 4	18.541.111,00 32,64%
		Cap. 5	990.909,04 1,74%
		56.743.804,33	99,90%
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	0,00 0,00%
		Cap. 7	0,00 0,00%
		0,00	0,00
OPERACIONES FINANCIERAS		Cap. 8	56.195,67 0,10%
		Cap. 9	0,00 0,00%
		TOTAL	56.800.000,00 100,00%

Fuentes de Financiación del Ayuntamiento. Comparativa con el Presupuesto de Ingresos de 2020

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

Impuestos:

Constituyen la primera fuente de financiación del Ayuntamiento, aportando el 59,66 % del total presupuesto. En relación con el ejercicio anterior supone un decremento de 1.485.874,88.-€-

FUENTES DE FINANCIACIÓN DEL AYUNTAMIENTO

PARTICIPACIÓN IMPUESTOS S/TOTAL (1ª fuente de ingresos)

		IMPUESTOS 2021		IMPUESTOS 2020	
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	31.090.600,68	54,74%	32.151.400,92	53,99%
	Cap. 2	2.798.000,00	4,93%	3.223.074,64	5,41%
	IMPUESTOS	33.888.600,68	59,66%	35.374.475,56	59,40%
	RESTO	22.911.399,32	40,34%	24.175.524,44	40,60%
	TOTAL	56.800.000,00	100,00%	59.550.000,00	100,00%

Transferencias: (corrientes y de capital)
Constituyen la segunda fuente de financiación del presupuesto.

PARTICIPACIÓN TRANSF/TOTAL (2ª fuente de ingresos)

PARTICIPACIÓN TASAS PRECIOS Y OTROS INGRESOS/TOTAL (3ª fuente de ingresos)

OPERACIONES CORRIENTES

	TASAS PRECIOS Y OTROS '2021		TASAS PRECIOS Y OTROS '2020	
	<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>	<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>
Cap. 3	3.323.183,61	5,85%	3.502.824,06	5,88%
TASAS...	3.323.183,61	5,85%	3.502.824,06	5,88%
RESTO	53.476.816,39	94,15%	56.047.175,94	94,12%
TOTAL	56.800.000,00	100,00%	59.550.000,00	100,00%

PARTICIPACIÓN TASAS, PP Y OTROS S/PRESUP TOTAL



Ingresos Patrimoniales

Suponen el 1,74 % del total, siendo la previsión inferior por importe de 160.471,14 € respecto al ejercicio de comparación, mostrando una tendencia a la baja.

PARTICIPACIÓN ING. PATRIMONIALES/ TOTAL (4ª fuente de ingresos)

		ING. PATRIMONIAL '2021		ING. PATRIMONIAL '2020	
		<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>	<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>
OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 5	990.909,04	1,74%	1.151.380,18	1,93%
	ING. PAT.	990.909,04	1,74%	1.008.138,94	1,69%
	RESTO	55.809.090,96	98,26%	58.541.861,06	98,31%
	TOTAL	56.800.000,00	100,00%	59.550.000,00	100,00%

PARTICIPACIÓN ING. PATRIMONIALES S/PRESUP TOTAL



Enajenación inversiones reales

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

		ING. ENAJENACIÓ INV. REAL '2021		ING. ENAJENACIÓ INV. RE2020	
		<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>	<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>
OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	ENAJ.	0,00	0,00%	0,00	0,00%
	RESTO	56.800.000,00	100,00%	59.550.000,00	100,00%
	TOTAL	56.800.000,00	100,00%	59.550.000,00	100,00%



Operaciones de crédito

A diferencia del ejercicio anterior, el proyecto de 2021 no prevé concertar operaciones de crédito.

En 2020 el presupuesto contenía una operación de crédito de 1.900.000,00 €.

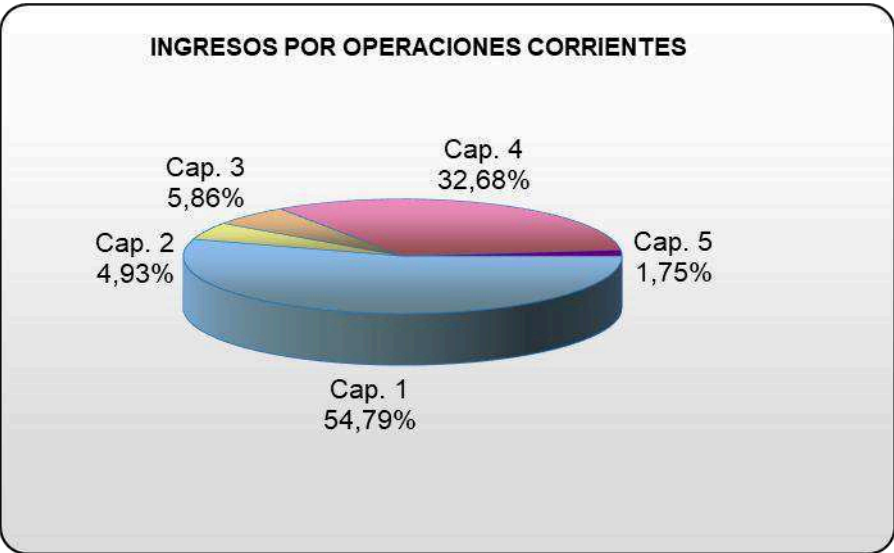
El capítulo 8 prevé ingresos de Nous Espais Torrent S.A por la devolución del plan de pagos a proveedores.

INGRESOS FINANCIEROS					
		2021		2020	
		<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>	<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap. 8	56.195,67	100,00%	51.680,20	2,65%
	Cap. 9	0,00	0,00%	1.900.000,00	97,35%
	TOTAL	56.195,67	100,00%	1.951.680,20	100,00%

1. 1. 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.

INGRESOS POR OPERACIONES CORRIENTES					
		2021		2020	
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	31.090.600,68	54,79%	32.151.400,92	55,82%
	Cap. 2	2.798.000,00	4,93%	3.223.074,64	5,60%
	Cap. 3	3.323.183,61	5,86%	3.502.824,06	6,08%
	Cap. 4	18.541.111,00	32,68%	17.569.640,00	30,50%
	Cap. 5	990.909,04	1,75%	1.151.380,18	2,00%
	TOTAL	56.743.804,33	100,00%	57.598.319,80	100,00%



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

Impuestos

Constituyen la primera fuente de financiación del Ayuntamiento, aportando el 59,66 % del total presupuesto. En relación con el ejercicio anterior supone un decremento de 1.485.874,88.-€-

Esta evolución bajista se debe fundamentalmente a los impuestos municipales que ascenderán en 2021 a 30,9 millones de € frente a 32,3 del ejercicio anterior, que se ven afectados por la actual situación derivada de la pandemia.

Se muestra el dato concreto de los impuestos IBI (Rústica y Urbana) y el Impuesto sobre incremento del valor de los terrenos de naturaleza urbana (IVTNU).

11200	IBI: Naturaleza Rustica	800.000,00	-25.000,00	-3,03%
11300	IBI: Naturaleza Urbana	19.521.000,00	-179.000,00	-0,91%
11600	Imp.S/Inc.Valor Terrenos Naturaleza Urbana	4.600.000,00	-1.000.000,00	-17,86%

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 2020.

La previsión de estos conceptos se realiza en base a la información aportada por el Ministerio derivada de las previsiones contenidas en el Proyecto de LPGE para 2021, que mantienen las actuales entregas a cuenta por lo que se utilizan las cifras que, efectivamente se vienen percibiendo.

Según fuentes oficiales del Ministerio, habrá que esperar una liquidación positiva en 2021 de la PTE correspondiente a 2018.

Para efectuar las previsiones presupuestarias se han descontado las devoluciones correspondientes a 2008 y 2009.

IMPUESTOS CEDIDOS POR EL ESTADO					
			2021	2020	DIFERENCIA
OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	IRPF	1.244.175,96	1.125.976,00	118.199,96
	Cap. 2	IVA	1.300.000,00	1.510.887,24	-210.887,24
	Cap. 2	I. Sobre Alcohol	20.000,00	20.415,12	-415,12
	Cap. 2	I. Prod. Intern.	500,00	452,76	47,24
	Cap. 2	I. Cerveza	7.500,00	7.718,52	-218,52
	Cap. 2	I. Labor Tabaco	140.000,00	142.976,88	-2.976,88
	Cap. 2	I. Hidrocarburos	230.000,00	240.624,12	-10.624,12
TOTAL CESIÓN			2.942.175,96	3.049.050,64	-106.874,68

Los impuestos de gestión municipal

El cuadro siguiente nos muestra los impuestos directos e indirectos de gestión municipal:

IMPUESTOS DIRECTOS E INDIRECTOS Y DE GESTION MUNICIPAL					
ECONOMICO	DESCRIPCIÓN	2021	%	2020	DIFERENCIA
11200	IBI: Naturaleza Rustica	800.000,00	2,36%	825.000,00	-25.000,00
11300	IBI: Naturaleza Urbana	19.521.000,00	57,60%	19.650.000,00	-129.000,00
11500	Imp.S/Vehiculos (IVTM)	3.825.000,00	11,29%	3.800.000,00	25.000,00
11600	Imp.S/Inc.V. Terre.Nat.Urb.	4.600.000,00	13,57%	5.600.000,00	-1.000.000,00
13000	Imp.S/Activid.Eco.	1.100.000,00	3,25%	1.100.000,00	0,00
29000	Imp.S/Constr.Inst.y Ob.	1.100.000,00	3,25%	1.300.000,00	-200.000,00
TOTAL IMP.ANTERIORES		30.946.000,00	91,32%	32.275.000,00	-1.329.000,00
RESTO		2.942.600,68	8,68%	3.099.475,56	-156.874,88
TOTAL IMPUESTOS		33.888.600,68	100,00%	35.374.475,56	-1.485.874,88

IBI Urbana y Rústica

Las previsiones efectuadas han sido elaboradas tras consultar a Gestión tributaria municipal y las cifras que refleja la contabilidad derechos liquidados en 2020.

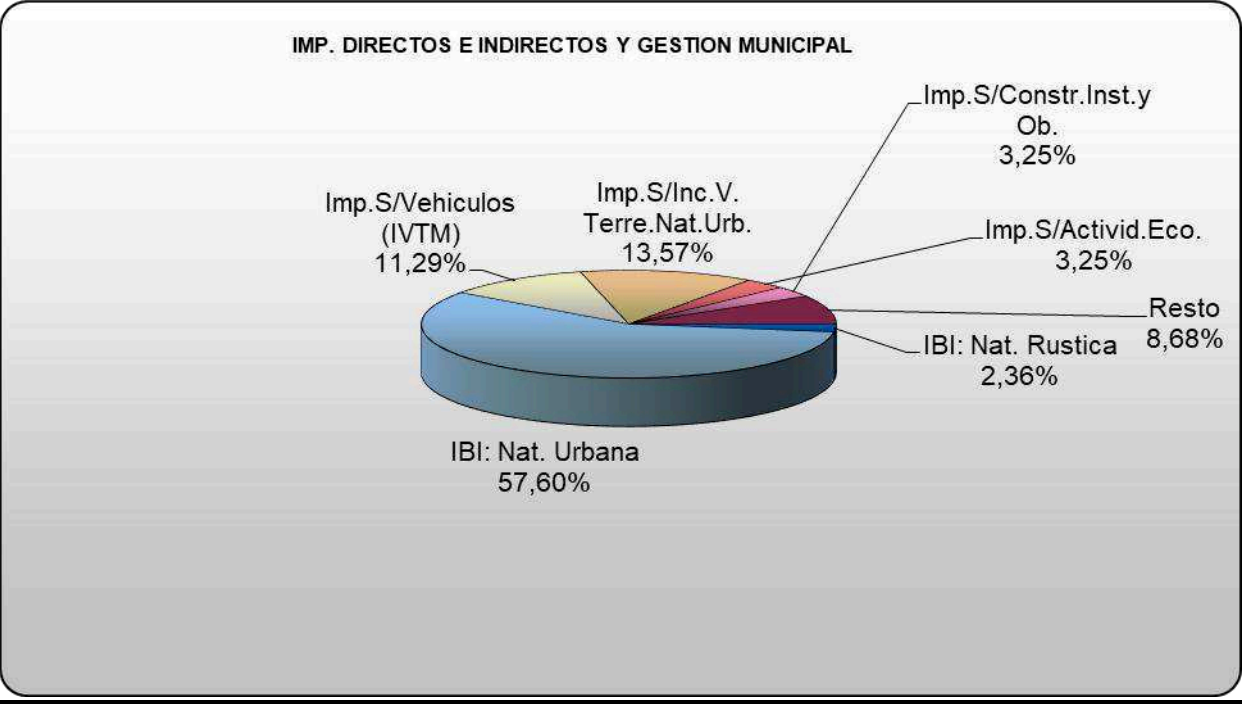
No se ha acordado modificación de la ordenanza fiscal reguladora del Impuesto en relación con los tipos de gravamen que se mantienen en el 0,5346%.

En cuanto al **Impuesto de vehículos de tracción mecánica (IVTM)**, se ha realizado la previsión del año 2021 en base al padrón de 2020, y a los derechos reconocidos. La previsión asciende a 3.825.000,00 €.

La previsión del **Impuesto de actividades económicas (IAE)** 1.100.000 se mantiene sin variación respecto a 2020.

En el Capítulo 2 que recoge los impuestos indirectos la previsión del **Impuesto sobre el incremento del valor de los terrenos de naturaleza urbana (IVTNU)** habiéndose estimado menos ingresos por liquidaciones por de 1.000.000 €, siendo un impuesto cuya previsión refleja los efectos de la COVID.

En cuanto al **Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO)**, se prevé también un decremento vista la situación actual de incertidumbre. Pasa de una previsión de 1.300.000,00 € a 1.100.000 €.



Tasas, precios públicos y otros ingresos del capítulo 3

Las Tasas, precios y otros (artículos 31 al 39) son la tercera fuente de ingresos. Disminuyen 179.640,45 € respecto al Ejercicio anterior y representan el 5,85% de los ingresos.

En este capítulo ha tenido incidencia la situación generada por la pandemia, ajustando a la baja las previsiones de ingresos en línea con los acuerdos adoptados por el Ayuntamiento, haciendo mención expresa a la bajada de previsiones en licencias urbanísticas, retirada de vehículos, servicios mercados, recargos de apremio y otros precios públicos.

Transferencias corrientes capítulo 4

En global en este capítulo se incrementan las previsiones respecto al Ejercicio 2020.

A) Las transferencias de la Administración Central

Destaca el Fondo Complementario de Financiación, se recoge en el capítulo 4.

La previsión se efectúa en base a las entregas a cuenta que se vienen recibiendo. Respecto a esta fuente de financiación, se ha comunicado por el Ministerio que dichas entregas se van a mantener, así como que la liquidación de 2018, imputable a 2021 será positiva. 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.

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.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES						
TRANSFERENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL						
ECONÓMICO	DESCRIPCIÓN	2020	%	2016	%	DIFERENCIA
	Fondo Complementario de Financiación	15.190.000,00	99,86%	14.600.000,00	97,63%	590.000,00
	Compensación beneficios fiscales	0,00	0,00%	255.000,00	1,71%	-255.000,00
	Otras transferencias corrientes	20.000,00	0,13%	100.000,00	0,67%	-80.000,00
	Actualización censo electoral	1.000,00	0,01%	0,00	0,00%	1.000,00
		15.211.000,00	100%	14.955.000,00	100%	256.000,00

B) 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, por lo que 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 G.V.

TRANSFERENCIAS DE LA GENERALITAT VALENCIANA

ECONÓMICO	DESCRIPCIÓN	2021	%	2020	DIFERENCIA
45002	Resolución General Serv.Social	1.350.000,00	7,28%	1.002.000,00	348.000,00
45030	Subv.Gabi.Psicoped.	83.000,00	0,45%	83.000,00	0,00
45031	Subv. Centro E.P.A	3.500,00	0,02%	3.400,00	100,00
45056	Educación infantil	52.000,00	0,28%	52.000,00	0,00
45061	Subv. Consultorio Médico Vedat	32.240,00	0,17%	32.240,00	0,00
45083	Subv. Cons.Sanidad UPCCA	45.000,00	0,24%	45.000,00	0,00
45089	Otras Subv. Generalitat	12.500,00	0,07%	32.020,00	-19.520,00
45001	Fondo incondicionado	430.000,00	2,32%	430.000,00	0,00
45100	Autoridad transporte	188.980,00	1,02%	188.980,00	0,00
TOTAL		2.197.220,00	11,85%	1.868.640,00	328.580,00
RESTO CAP 4		16.343.891,00	88,15%	15.701.000,00	642.891,00
TOTAL 4		18.541.111,00		17.569.640,00	971.471,00

Hay que destacar el Fondo Incondicionado de la Generalitat Valenciana para el que se ha realizado una previsión idéntica a la del año anterior.

C) Transferencias de la Diputación de Valencia

Fondo de Cooperación Municipal de la Diputación de Valencia

Se ha previsto una cantidad idéntica a la liquidada e ingresada en 2020 que supone un incremento a la previsión presupuestaria del ejercicio anterior de 388.391 €.

46102	De Diputaciones, Fondo Incondicionado	1.118.391,00	388.391,00
-------	---------------------------------------	--------------	------------

Otras

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.

Concesiones y otros cánones

Se prevé beneficios en Aigües de l'Horta, según el Resultado del ejercicio (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.

1.2. INGRESOS POR OPERACIONES DE CAPITAL E INGRESOS FINANCIEROS

Ingresos por operaciones de capital:

Como se ha detallado anteriormente, el Presupuesto no contempla obtención de ingresos por operaciones de capital, ni por enajenación de inversiones reales ni por transferencias de capital ya que se darán de alta cuando efectivamente se reconozca el derecho o mediante compromisos de ingreso.

Ingresos financieros:

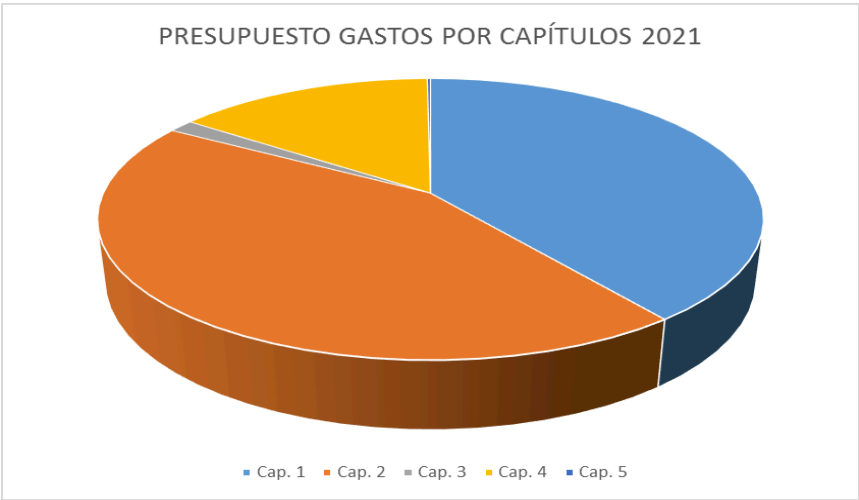
La devolución de Nous Espais Torrent,SA del préstamo del RD-Ley 4/2012, de pago a proveedores (amortización e intereses).

El Presupuesto no contempla la concertación de operación de crédito a largo plazo para la financiación de inversiones.

II. 2 .Gastos

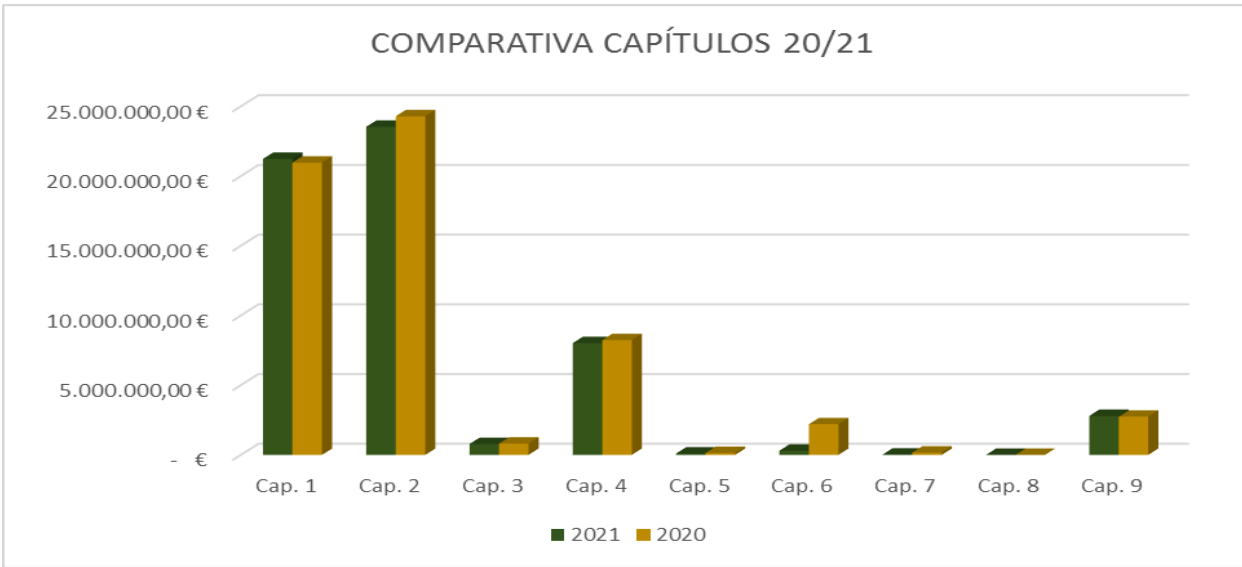
PRESUPUESTO 2021				
			2021 GASTOS	
			Absolutos	Relativo
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	21.237.322,60 €	37,39%
		Cap. 2	23.538.280,86 €	41,44%
		Cap. 3	783.165,00 €	1,38%
		Cap. 4	8.021.952,26 €	14,12%
		Cap. 5	100.000,00 €	0,18%
	TOTAL OC		53.680.720,72 €	94,51%
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	300.000,00 €	0,53%
		Cap. 7	25.000,00 €	0,04%
		TOTAL OC		325.000,00 €
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap. 8	- €	0,00%	
	Cap. 9	2.794.279,28 €	4,92%	
	TOTAL OF		2.794.279,28 €	4,92%
TOTAL			56.800.000,00 €	100,00%

El gasto ordinario destinado a la prestación de servicios (personal, bienes corrientes y servicios, transferencias, amortización e intereses) concentra la mayor parte del Presupuesto municipal.



La información previa se resume en el siguiente cuadro.

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2021 Y 2020							
			2021		2020		DIFERENCIA
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	21.237.322,60 €	37,39%	20.964.527,12 €	35,20%	272.795,48 €
		Cap. 2	23.538.280,86 €	41,44%	24.295.225,11 €	40,80%	- 756.944,25 €
		Cap. 3	783.165,00 €	1,38%	809.000,00 €	1,36%	- 25.835,00 €
		Cap. 4	8.021.952,26 €	14,12%	8.235.947,77 €	13,83%	- 213.995,51 €
		Cap. 5	100.000,00 €	0,18%	138.400,00 €	0,23%	- 38.400,00 €
	TOTAL OC		53.680.720,72 €	94,51%	54.443.100,00 €	91,42%	- 762.379,28 €
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	300.000,00 €	0,53%	2.201.900,00 €	3,70%	- 1.901.900,00 €
		Cap. 7	25.000,00 €	0,04%	165.000,00 €	0,28%	- 140.000,00 €
		TOTAL OC		325.000,00 €	0,57%	2.366.900,00 €	3,97%
OPERACIONES FINANCIERAS		Cap. 8	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
		Cap. 9	2.794.279,28 €	4,92%	2.740.000,00 €	4,60%	54.279,28 €
		TOTAL OF	2.794.279,28 €	4,92%	2.740.000,00 €	4,60%	54.279,28 €
TOTAL		56.800.000,00 €	100,00%	59.550.000,00 €	100,00%	- 2.750.000,00 €	

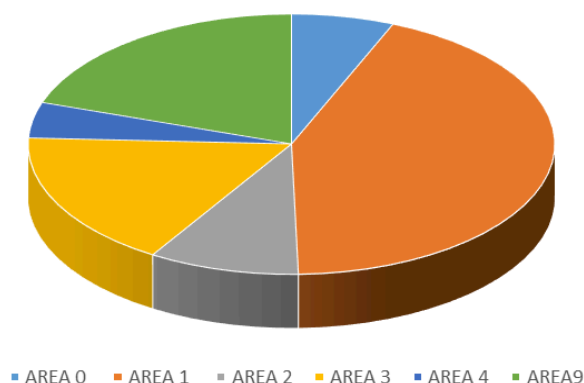


Identificador: NBOZ ZFjv /+m mmU4 2RcY NoGc BcA= (Válido indefinidamente)

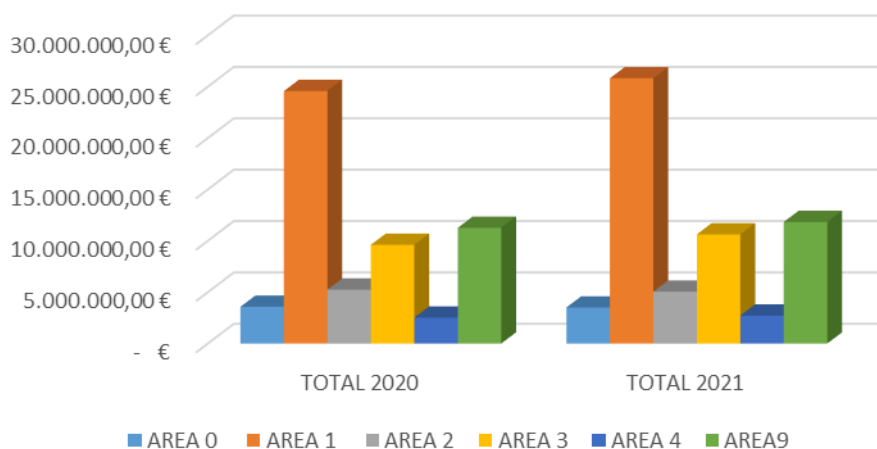
Validar en: <https://www.torrent.es/PortalCiudadano/>

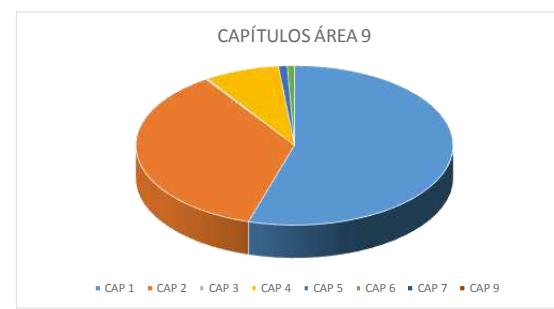
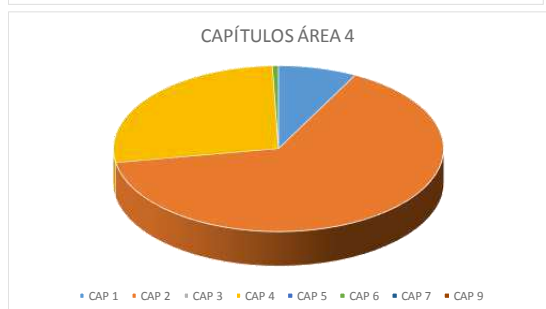
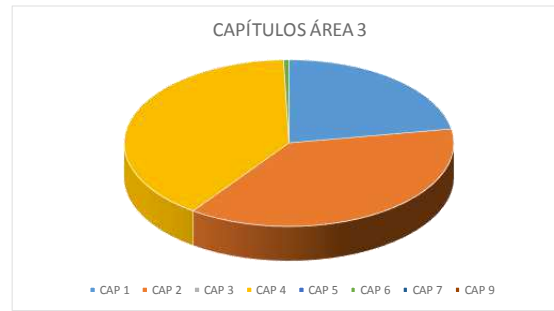
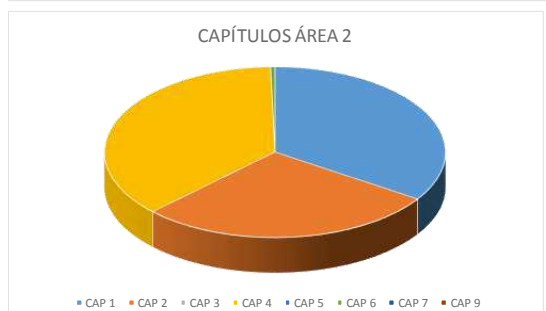
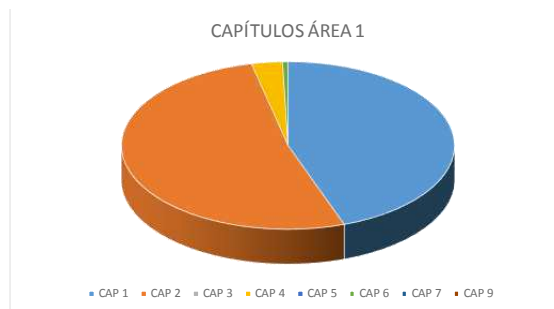
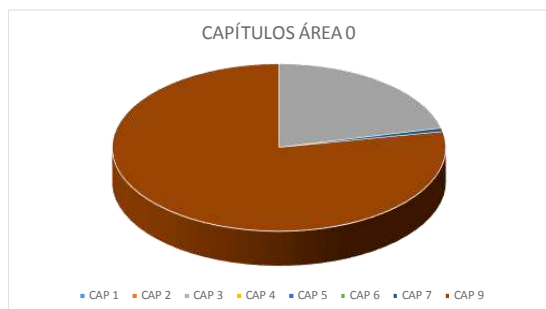
PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO S/ PRESUPUESTO							
	AREA 0 DEUDA PUBLICA	AREA 1 SERV. PÚBLICOS BÁSICOS	AREA 2 ACT. DE PROT. Y PROM. SOCIAL	AREA 3 PROD. DE BIENES PUBL. DE CARÁCTER PREFERENTE	AREA 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	AREA9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	TOTAL 2020
CAP 1	- €	10.944.978,76 €	1.798.010,98 €	2.143.532,22 €	193.661,38 €	6.157.139,26 €	21.237.322,60 €
CAP 2	- €	12.771.133,53 €	1.491.401,00 €	3.607.500,00 €	1.629.400,00 €	4.038.846,33 €	23.538.280,86 €
CAP 3	762.165,00 €	- €	- €	- €	- €	21.000,00 €	783.165,00 €
CAP 4		736.000,00 €	1.934.993,32 €	3.805.406,36 €	684.273,50 €	861.279,08 €	8.021.952,26 €
CAP 5	- €	- €	- €	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
CAP 6	- €	129.000,00 €	22.000,00 €	51.500,00 €	15.000,00 €	82.500,00 €	300.000,00 €
CAP 7	25.000,00 €		- €		- €	- €	25.000,00 €
CAP 9	2.794.279,28 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.794.279,28 €
TOTAL 2021	3.581.444,28 €	24.581.112,29 €	5.246.405,30 €	9.607.938,58 €	2.522.334,88 €	11.260.764,67 €	56.800.000,00 €
2021%	6,31%	43,28%	9,24%	16,92%	4,44%	19,83%	100,00%
TOTAL 2020	3.509.000,00 €	25.817.265,30 €	5.048.673,77 €	10.623.033,93 €	2.719.304,94 €	11.832.722,06 €	59.550.000,00 €
2020%	5,89%	43,35%	8,48%	17,84%	4,57%	19,87%	100,00%
DIFERENCIA	72.444,28 €	- 1.236.153,01 €	197.731,53 €	- 1.015.095,35 €	- 196.970,06 €	- 571.957,39 €	- 2.750.000,00 €

PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO PRESUPUESTO 2021



PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO 20/21





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

II. 2.1 Operaciones no financieras. Corrientes. (Económico)

II. 2.1.1 Gastos de Personal. Ayuntamiento

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 2021 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 la programación prevista para cubrir vacantes, posibles variaciones que pudieran producirse a lo largo del ejercicio 2021; Personal que percibe ayuda familiar por hijo minusválido e importe; Relación de personal laboral temporal con contrato igual o superior al año, puesto de trabajo y dependencia en la que presta sus servicios; Todas aquellas variaciones que se hayan producido a lo largo del ejercicio 2020 (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.”

Por su parte, cualquier modificación del Catálogo provisional de puestos de trabajo tendrá como consecuencia la correlativa modificación de la plaza en la plantilla.

Los créditos para gastos salariales se actualizaron en 2020 con la aplicación del RD-Ley 2/2020, de 21 de enero, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de retribuciones en el ámbito del sector público.

La LPGE para cada ejercicio se publica en el Ejercicio anterior a su entrada en vigor. Por los plazos de tramitación los PGE serán prorrogados. Este hecho genera incertidumbre sobre la variación aplicable de las retribuciones, al ser ésta una materia reservada a la regulación básica del Estado. En este contexto, se ha optado por mantener las retribuciones en el mismo nivel que en el ejercicio 2020, hasta que haya una regulación en esta materia por parte de la Administración General del Estado.

Por tanto, los créditos consignados en cada programa presupuestario no incluyen ningún incremento retributivo de carácter general sobre el ejercicio anterior, por lo que deberán incrementarse, en su caso, con el crecimiento que determine la normativa básica. Para ello se ha dotado el Fondo de Contingencia con una previsión que permita atender a un posible incremento en 2021 para las retribuciones de todo el personal incluido los entes dependientes. La inejecución del capítulo 1 de gastos permite, con toda probabilidad, atender a dichos incrementos, si se producen.

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. A tal efecto, dicho Anexo se incorpora al expediente y se acompaña de un informe del Servicio de Personal en el que se justifica las valoraciones contempladas.

Se incluyen los créditos destinados a cotizaciones de la Seguridad Social y la aportación municipal al Plan de pensiones, por si pudieran reanudarse las aportaciones.

A dicha cantidad a la que hay que añadir:

- Seguros (Vida, Accidentes) 45.000,00 €
- Formación del Personal 15.000,00 €

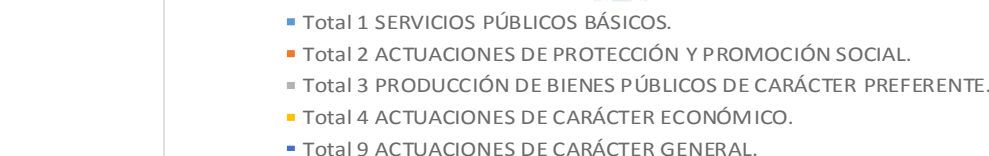
El Capítulo 1 Gastos de Personal asciende a 21.237.322,60 € frente a 20.964.527,12 € del ejercicio anterior.

NB0Z ZFjvU+m mmU4 2RcY NoGc BcA= (Válido indefinidamente)

dentifica
validar e

...

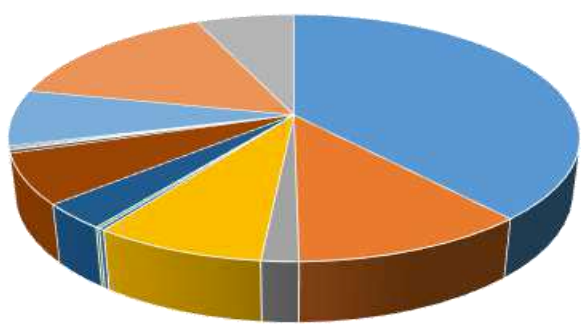
PRESUPUESTO DE GASTOS CAP.1 POR ÁREAS 2021





PRESUPUESTO DE GASTOS CAP.1 POR POLÍTICAS 2021

Política	gra	Descripción	Créditos Iniciales
Total 13		SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA.	8172728,59
Total 15		VIVIENDA Y URBANISMO.	2396451,73
Total 17		MEDIO AMBIENTE.	375798,44
Total 23		SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL.	1739873,8
Total 24		FOMENTO DEL EMPLEO.	58137,18
Total 31			45302,87
Total 32		EDUCACIÓN.	705848,96
Total 33		CULTURA.	1392380,39
Total 41		AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA.	86485,86
Total 43		COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.	29720,56
Total 44		TRANSPORTE PÚBLICO.	37744,34
Total 49		OTRAS ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	39710,62
Total 91		ÓRGANOS DE GOBIERNO.	1560519,81
Total 92		SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL.	3191451,26
Total 93		ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA.	1405168,19
		Capítulo 1	21237322,6



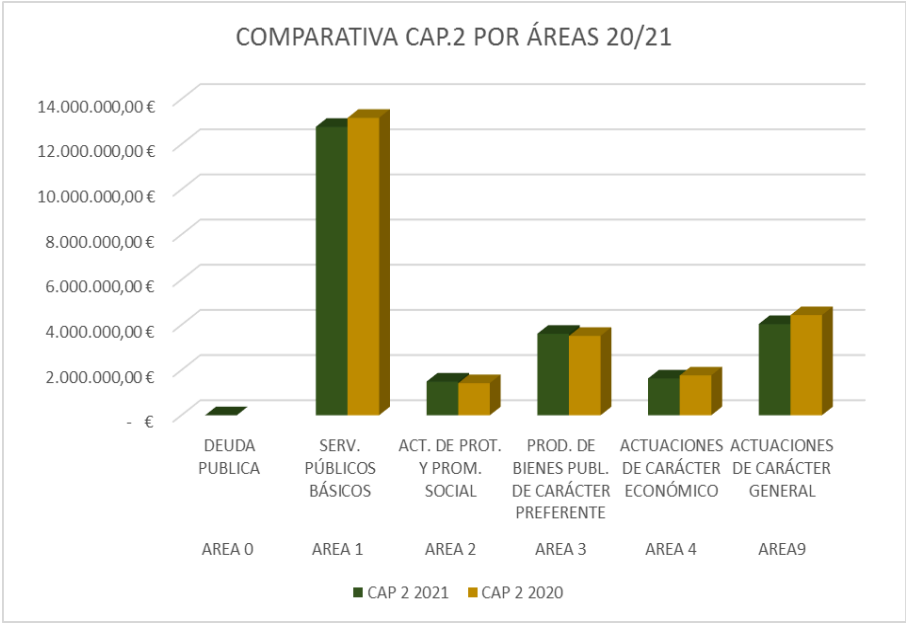
- Total 13 SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA.
- Total 15 VIVIENDA Y URBANISMO.
- Total 17 MEDIO AMBIENTE.
- Total 23 SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL.
- Total 24 FOMENTO DEL EMPLEO.
- Total 31
- Total 32 EDUCACIÓN.
- Total 33 CULTURA.
- Total 41 AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA.
- Total 43 COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS
- Total 44 TRANSPORTE PÚBLICO.
- Total 49 OTRAS ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.
- Total 91 ÓRGANOS DE GOBIERNO.
- Total 92 SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL.
- Total 93 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA.

II. 2.1.2 Gasto en Bienes Corrientes y Servicios.

		2021		2020		DIFERENCIA
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	21.237.322,60 €	37,39%	20.964.527,12 €	35,20%	272.795,48 €
	Cap. 2	23.538.280,86 €	41,44%	24.295.225,11 €	40,80%	- 756.944,25 €
	Cap. 3	783.165,00 €	1,38%	809.000,00 €	1,36%	- 25.835,00 €
	Cap. 4	8.021.952,26 €	14,12%	8.235.947,77 €	13,83%	- 213.995,51 €
	Cap. 5	100.000,00 €	0,18%	138.400,00 €	0,23%	- 38.400,00 €
	TOTAL OC	53.680.720,72 €	94,51%	54.443.100,00 €	91,42%	- 762.379,28 €

PRESUPUESTO 2021				
			2021 GASTOS	
			Absolutos	Relativo
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	21.237.322,60 €	37,39%
		Cap. 2	23.538.280,86 €	41,44%
		Cap. 3	783.165,00 €	1,38%
		Cap. 4	8.021.952,26 €	14,12%
		Cap. 5	100.000,00 €	0,18%
		TOTAL OC	53.680.720,72 €	94,51%
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	300.000,00 €	0,53%
		Cap. 7	25.000,00 €	0,04%
		TOTAL OC	325.000,00 €	0,57%
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap. 8	- €	0,00%	
	Cap. 9	2.794.279,28 €	4,92%	
	TOTAL OF	2.794.279,28 €	4,92%	
		TOTAL	56.800.000,00 €	100,00%

GASTOS BIENES Y SERVICIOS CAPÍTULO 2							
PARTICIPACIÓN ÁREAS S/ CAPÍTULO 2							
	AREA 0	AREA 1	AREA 2	AREA 3	AREA 4	AREA9	
	DEUDA PUBLICA	SERV. PÚBLICOS BÁSICOS	ACT. DE PROT. Y PROM. SOCIAL	PROD. DE BIENES PUBL. DE CARÁCTER PREFERENTE	ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	TOTAL 2019
CAP 2	0,00	12.976.133,53	1.621.401,00	3.822.500,00	1.629.400,00	3.488.846,33	23.538.280,86
%'21		55,13%	6,89%	16,24%	6,92%	14,82%	
CAP 2 '20	0	13.168.706,84	1.419.177,00	3.512.072,00	1.761.575,81	4.433.693,46	24.295.225,11
% '16	0,00%	54,20%	5,84%	14,46%	7,25%	18,25%	
diferencia	0,00	-192.573,31	202.224,00	310.428,00	-132.175,81	-944.847,13	-756.944,25



El crédito destinado en el presupuesto en gastos corrientes en bienes y servicios asciende a 23.538.280,86 € (41,44%), frente a los 24.295.225,11 € (40,81%), lo que representa un decremento de 756.944,25 € de 2020.

Respecto a las operaciones corrientes representa un **44 %**.

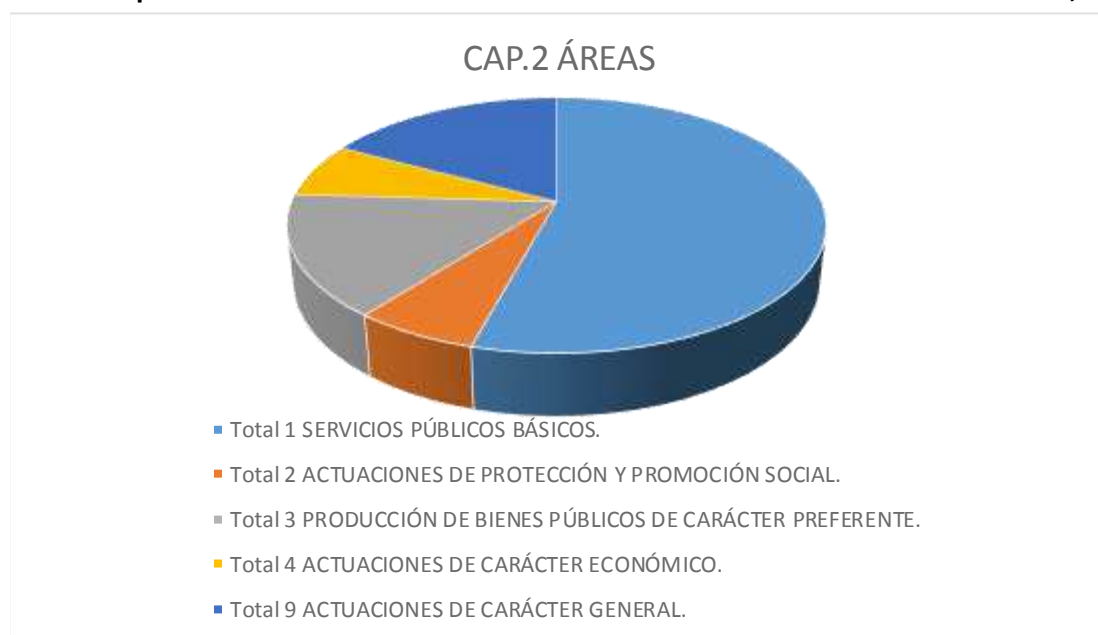
Para la elaboración de este Capítulo se ha tenido en cuenta la ejecución del ejercicio anterior, los nuevos servicios y las modificaciones de contratos que se han realizado durante el ejercicio 2020 así como las actuaciones propuestas por los departamentos.

Hay que hacer referencia a los efectos de la pandemia en la ejecución de gastos en bienes corrientes y servicios y al marco legal excepcional que les ha afectado.

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.

PRESUPUESTO DE GASTOS CAP.2 POR ÁREAS 2021

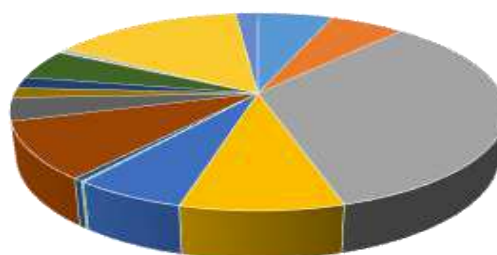
Área	Descripción	Créditos Iniciales
Total 1	SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	12.771.133,53 €
Total 2	ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.	1.491.401,00 €
Total 3	PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE.	3.607.500,00 €
Total 4	ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	1.629.400,00 €
Total 9	ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.	4.038.846,33 €
Capítulo 2		23.538.280,86 €



PRESUPUESTO DE GASTOS CAP.2 POR POLÍTICAS 2021

Política	Descripción	Créditos Iniciales
Total 13	SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA.	1.371.600,00 €
Total 15	VIVIENDA Y URBANISMO.	1.364.473,53 €
Total 16	BIENESTAR COMUNITARIO .	7.928.000,00 €
Total 17	MEDIO AMBIENTE.	2.107.060,00 €
Total 23	SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL.	1.452.501,00 €
Total 24	FOMENTO DEL EMPLEO.	38.900,00 €
Total 31	SANIDAD.	125.000,00 €
Total 32	EDUCACIÓN.	2.218.000,00 €
Total 33	CULTURA.	886.500,00 €
Total 34	DEPORTE.	378.000,00 €
Total 43	COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.	432.400,00 €
Total 44	TRANSPORTE PÚBLICO.	1.167.000,00 €
Total 46	INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN.	25.000,00 €
Total 49	OTRAS ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	5.000,00 €
Total 91	ÓRGANOS DE GOBIERNO.	131.000,00 €
Total 92	SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL.	3.500.000,00 €
Total 93	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA.	407.846,33 €
	Capítulo 2	23.538.280,86 €

CAP.2 POLÍTICAS



- Total 13 SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA.
- Total 15 VIVIENDA Y URBANISMO.
- Total 16 BIENESTAR COMUNITARIO .
- Total 17 MEDIO AMBIENTE.
- Total 23 SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL.
- Total 24 FOMENTO DEL EMPLEO.
- Total 31 SANIDAD.
- Total 32 EDUCACIÓN.
- Total 33 CULTURA.
- Total 34 DEPORTE.
- Total 43 COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.
- Total 44 TRANSPORTE PÚBLICO.
- Total 46 INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACIÓN.
- Total 49 OTRAS ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.
- Total 91 ÓRGANOS DE GOBIERNO.
- Total 92 SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL.
- Total 93 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA.

II. 2.1.3 Transferencias Corrientes

		2021		2020		DIFERENCIA
		<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>	<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>	<i>Absolutos</i>
OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	21.237.322,60 €	37,39%	20.964.527,12 €	35,20%	272.795,48 €
	Cap. 2	23.538.280,86 €	41,44%	24.295.225,11 €	40,80%	- 756.944,25 €
	Cap. 3	783.165,00 €	1,38%	809.000,00 €	1,36%	- 25.835,00 €
	Cap. 4	8.021.952,26 €	14,12%	8.235.947,77 €	13,83%	- 213.995,51 €
	Cap. 5	100.000,00 €	0,18%	138.400,00 €	0,23%	- 38.400,00 €
	TOTAL OC	53.680.720,72 €	94,51%	54.443.100,00 €	91,42%	- 762.379,28 €

Identificador: NBOZ ZFiv /+m mmU4 2RcY NoGc BcA= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

Validar en: <https://www.torrent.es/PortalCiudadano/>

			2021 GASTOS	
			Absolutos	Relativo
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	21.237.322,60 €	37,39%
		Cap. 2	23.538.280,86 €	41,44%
		Cap. 3	783.165,00 €	1,38%
		Cap. 4	8.021.952,26 €	14,12%
		Cap. 5	100.000,00 €	0,18%
		TOTAL OC	53.680.720,72 €	94,51%
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	300.000,00 €	0,53%
		Cap. 7	25.000,00 €	0,04%
		TOTAL OC	325.000,00 €	0,57%
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap. 8	- €	0,00%	
	Cap. 9	2.794.279,28 €	4,92%	
	TOTAL OF	2.794.279,28 €	4,92%	
TOTAL		56.800.000,00 €	100,00%	

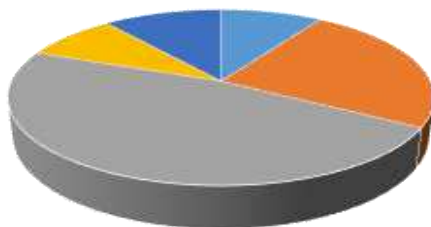
El crédito destinado a Transferencias corrientes es de 8.021.952,26 € frente a 8.235.947,77 € de 2020. Corresponden a un 14,12% de los gastos corrientes. En 2020 representaban un 13,83 % de los gastos corrientes. Hay que diferenciar subvenciones corrientes, aportaciones a organismos autónomos y Sociedades mercantiles de capital 100% municipal, y otras aportaciones.

Respecto a las subvenciones se incluye un Anexo del cuadro de subvenciones nominativas.

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

PRESUPUESTO DE GASTOS CAP.4 POR ÁREAS 2021

Área	Descripción	Créditos Iniciales
Total 1	SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	736.000,00 €
Total 2	ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.	1.934.993,32 €
Total 3	PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE.	3.805.406,36 €
Total 4	ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	684.273,50 €
Total 9	ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.	861.279,08 €
Capítulo 4		8.021.952,26 €

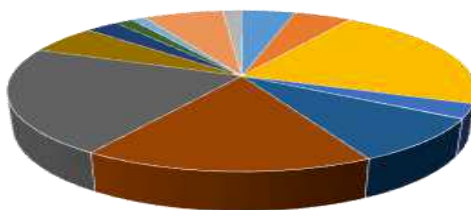


- Total 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.
- Total 2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.
- Total 3 PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE.
- Total 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.
- Total 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.

PRESUPUESTO DE GASTOS CAP.4 POR POLÍTICAS 2021

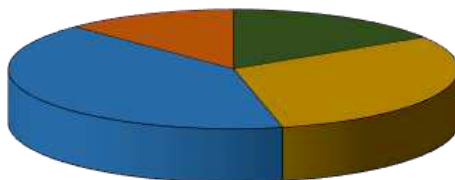
Política	Descripción	Créditos Iniciales
Total 13	SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA.	352.000,00 €
Total 15	VIVIENDA Y URBANISMO.	380.000,00 €
Total 17	MEDIO AMBIENTE.	4.000,00 €
Total 23	SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL.	1.707.776,27 €
Total 24	FOMENTO DEL EMPLEO.	227.217,05 €
Total 31	SANIDAD.	7.000,00 €
Total 32	EDUCACIÓN.	723.960,00 €
Total 33	CULTURA.	1.356.010,00 €
Total 34	DEPORTE.	1.718.436,36 €
Total 41	AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA.	466.847,00 €
Total 43	COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.	217.426,50 €
Total 91	ÓRGANOS DE GOBIERNO.	115.329,08 €
Total 92	SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL.	92.950,00 €
Total 93	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA.	527.000,00 €
Total 94	TRANSFERENCIAS A OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS.	126.000,00 €
Capítulo 4		8.021.952,26 €

CAP.4 POLÍTICAS



- Total 13 SEGURIDAD Y MOVILIDAD CIUDADANA.
- Total 15 VIVIENDA Y URBANISMO.
- Total 17 MEDIO AMBIENTE.
- Total 23 SERVICIOS SOCIALES Y PROMOCIÓN SOCIAL.
- Total 24 FOMENTO DEL EMPLEO.
- Total 31 SANIDAD.
- Total 32 EDUCACIÓN.
- Total 33 CULTURA.
- Total 34 DEPORTE.
- Total 41 AGRICULTURA, GANADERÍA Y PESCA.
- Total 43 COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS.
- Total 91 ÓRGANOS DE GOBIERNO.
- Total 92 SERVICIOS DE CARÁCTER GENERAL.
- Total 93 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA Y TRIBUTARIA.
- Total 94 TRANSFERENCIAS A OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS.

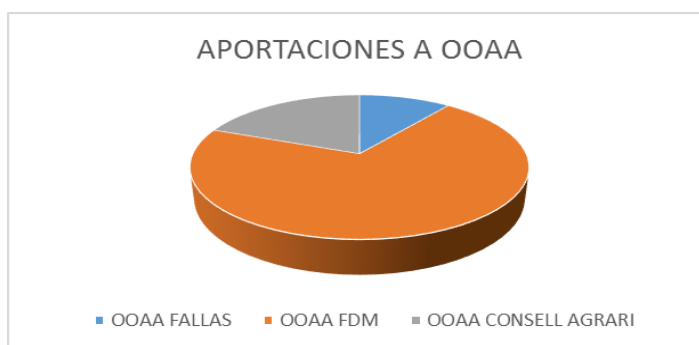
O P F I N O	C O O P R R	CONCEPTO	2021	%	2020	%
		TOTAL APORTACIONES A SSAA	1.289.643,55	16,08%	1.376.745,82	2,14%
		TOTAL APORTACIONES A OAAA	2.440.283,36	30,42%	2.478.375,58	3,85%
		TOTAL SUBVENCIONES	3.292.735,35	41,05%	59.550.000,00	92,50%
		TOTAL APORTACIONES A OTROS ENTES	999.290,00	12,46%	972.000,00	1,51%
		TOTAL CAPITULO 4	8.021.952,26	100,00%	64.377.121,40	100,00%



- TOTAL APORTACIONES A SSAA
- TOTAL APORTACIONES A OAAA
- TOTAL SUBVENCIONES

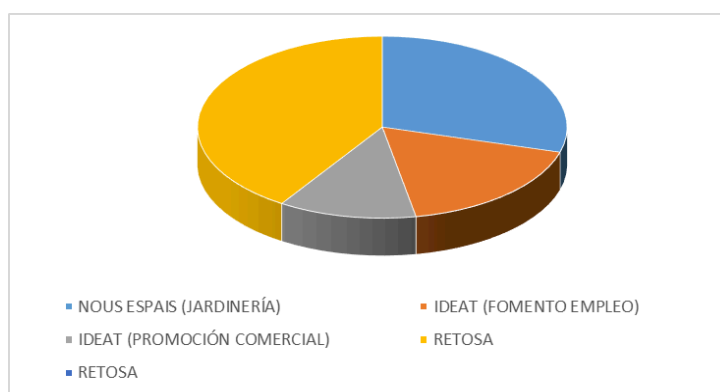
Organismos Autónomos: Las transferencias que contempla el Presupuesto son las siguientes:

APORTACIONES OO AA								
Programa	Económico	Organismo	PRESUPUESTO 2021	%	PRESUPUESTO 2020	%		
3381	41000	OOAA FALLAS	255.000,00	3,18%	255.000,00	3,10%		
3410	41000	OOAA FDM	1.718.436,36	21,42%	1.718.436,08	20,87%		
4100	41001	OOAA CONSELL AGRARI	466.847,00	5,82%	504.939,50	6,13%		
TOTAL APORTACIONES A OOAA			2.440.283,36		2.478.375,58			
TOTAL CAPITULO 4			8.021.952,26	30,42%	8.235.947,77	30,09%		



Sociedades mercantiles

APORTACIONES SS AA								
Programa	Económico	Organismo	PRESUPUESTO 2021	%	PRESUPUESTO 2020	%		
1510	44900	NOUS ESPAIS (MTO. COLEGIOS)	380.000,00	4,74%	380.000,00	4,61%		
2410	44900	IDEAT (FOMENTO EMPLEO)	227.217,05	2,83%	274.640,23	3,33%		
4390	44900	IDEAT (PROMOCION ECONOMICA)	155.426,50	1,94%	195.105,59	2,37%		
9320	44900	RETOSA	527.000,00	6,57%	0,00	0,00%		
9310	44900	RETOSA	0,00	0,00%	527.000,00	6,40%		
TOTAL APORTACIONES A SSAA			1.289.643,55	16,08%	1.376.745,82	16,72%		
TOTAL CAPITULO 4			8.021.952,26		8.235.947,77			



• Otras Aportaciones:

TOTAL APORTACIONES A OTROS ENTES							
Programa	Económico	Organismo	PRESUPUESTO 2021	%	PRESUPUESTO 2020	352.000,00	
1360	46720	CONSORCIO EXTINCIÓN DE INCENDIOS	352.000,00	4,39%	350.000,00	4,25%	
1700	46600	APORTACIÓN RED MUNICIPIOS SOSTENIBLES	2.000,00	0,02%	2.000,00	0,02%	
1700	46601	CIUDADES POR EL CLIMA	2.000,00	0,02%			
2310	46600	APORT. FONDO VALENCIANO PARA LA SOL.	2.000,00	0,02%	2.000,00	0,02%	
3110	46600	CIUDADES SALUDABLES	2.000,00	0,02%		0,00%	
3330	46301	MUSEO COMARCAL HORTA SUD	12.500,00	0,16%	12.500,00	0,15%	
3330	47200	SUBVENCIÓN EXPLOTACIÓN L'AUDITORI	468.290,00	5,84%	460.000,00	5,59%	
3341	46600	APORTACIÓN XARXA JOVES NET	2.500,00	0,03%	2.500,00	0,03%	
9200	46600	FEDERACIÓN MUNICIPIOS Y PROVINCIAS	28.000,00	0,35%	26.000,00	0,32%	
9242	46600	CUOTA RED TRANSPARENCIA Y PARTICIPACIÓN FEMP	2.000,00	0,02%		0,00%	
9420	46300	MANCOMUNIDAD HORTA SUD	126.000,00	1,57%	117.000,00	1,42%	
TOTAL APORTACIONES A OTROS ENTES			999.290,00		972.000,00		
TOTAL CAPITULO 4			8.021.952,26	12,46%	8.235.947,77	11,80%	

• Subvenciones:

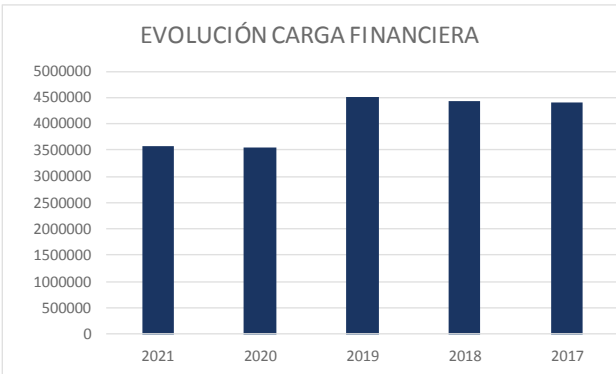
- a) Corrientes: El importe total de crédito destinado a subvenciones corrientes es de 3.292.735,35 € frente a 2020, 3.337.826,37.-€ destacando la nueva subvención destinada al fomento de la natalidad universal.
- b) De capital: El importe asciende a 25.000 frente a 165.000 €. Dicho importe será objeto de incremento a los largo del ejercicio.

• Aportación Grupos Municipales

- II. **9120.48xx Aportación a los Grupos Municipales**: Se destina un crédito de 115.329,08.- € distribuido entre los distintos Grupos.

II. 2.1.4. Carga financiera

Carga financiera, intereses y amortización	2021	2020	2019	2018	2017
	3.577.444,28 €	3.549.000,00 €	4.504.980,90 €	4.424.578,08 €	4.402.216,87 €



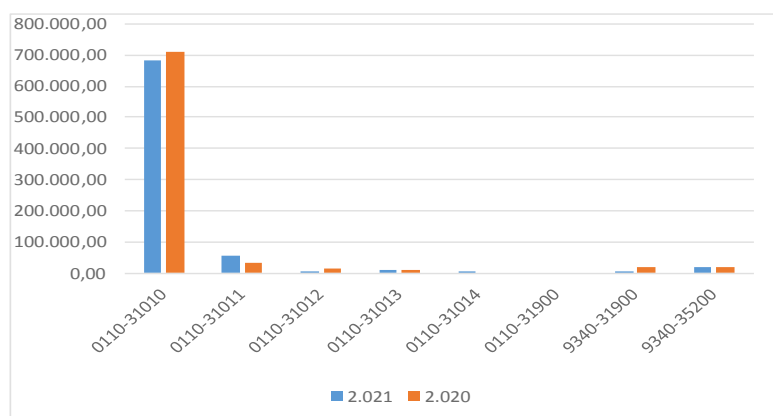
Un último informe del Sr. Tesorero referente a los intereses correspondientes a la deuda en 2021 y que no ha sido imposible incorporar al Presupuesto se minoran por la última amortización extraordinaria, por lo tanto, los créditos son superiores a los que va



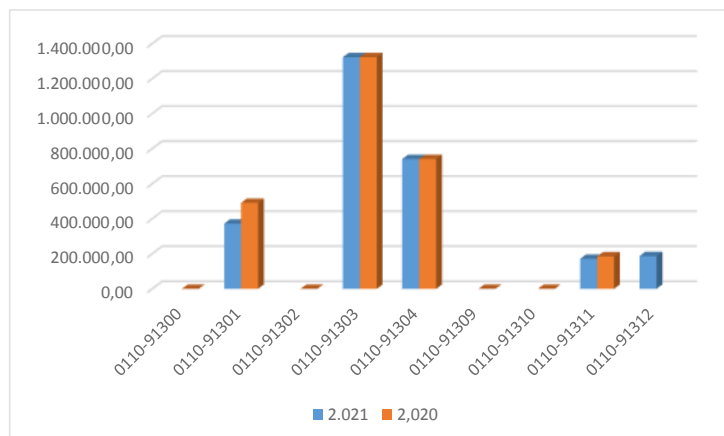
Identificador: NBOZ ZFjv /+m mmU4 2RcY NoGc BcA= (Válido indefinidamente)
Validar en: <https://www.torredelaportada.es/portal/validador>

a ser realmente el crédito destinado a los intereses de la deuda por importe de 72.141,75€.

Aplicación	Descripción	2.021	DIFERENCIA 20/21	2.020
0110-31010	Intereses Prestamos Refinanciados	680.908,40	-28.172,68	709.081,08
0110-31011	Intereses Prestamos 07-08	57.909,57	23.899,12	34.010,45
0110-31012	Intereses Préstamo FIEL Caixa Popular	5.577,14	-10.174,60	15.751,74
0110-31013	Intereses Ptmo Caixa Rural 2018	10.321,89	165,16	10.156,73
0110-31014	Intereses préstamo Caixa Popular 2020	7.448,00	7.448,00	0,00
0110-31900	Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones fi		0,00	0,00
9340-31900	Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones fi	1.000,00	-19.000,00	20.000,00
9340-35200	Intereses de demora	20.000,00	0,00	20.000,00
	PRESUPUESTO 2021	783.165,00	-25.835,00	809.000,00



Aplicación	Descripción	2.021	DIFERENCIA 20/21	2.020
0110-91300	Amort.Ptmos. RDL 5/2009		0,00	0,00
0110-91301	Amort.Ptmos. FIEL CAIXA POPULAR	372.200,45	-118.438,87	490.639,32
0110-91302	Amortización Préstamos RDL 4/2012		0,00	0,00
0110-91303	Amortización Préstamos Refinanciados	1.322.763,18	0,00	1.322.763,18
0110-91304	Amortización Préstamos 07-08	741.305,78	0,00	741.305,78
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	171.337,43	-13.954,29	185.291,72
0110-91312	Amortización de préstamo C. Popular 2020	186.672,44	186.672,44	
	PRESUPUESTO 2021	2.794.279,28	54.279,28	2.740.000,00



La determinación de los intereses y amortizaciones de las operaciones concertadas se ha realizado de conformidad con los datos aportados por el Sr. Tesorero. En 2020, tras la Liquidación ha habido una amortización extraordinaria por OEPYSF. En 2021 no se contempla concertar operación de crédito. Por otro lado, tras la suspensión de las reglas fiscales no será obligatoria una amortización extraordinaria en 2021.

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 2020, 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.

II. 2.1.5 Fondo de contingencia

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 €.

2.2. Operaciones de capital. Inversiones reales y transferencias de capital. (Económico)

PRESUPUESTO DE GASTOS OPERACIONES DE CAPITAL 2021 Y 2020						
		2021		2020		DIFERENCIA
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES DE CAPITAL	Cap. 6	300.000,00 €	92,31%	2.201.900,00 €	93,03%	- 1.901.900,00 €
	Cap. 7	25.000,00 €	7,69%	165.000,00 €	6,97%	- 140.000,00 €
	TOTAL OP	325.000,00 €	100,00%	2.366.900,00 €	100,00%	- 2.041.900,00 €

Se prevén en el Presupuesto del Ayuntamiento, 325.000€, frente a los 2.366.900€ debido que no se contempla una operación de crédito para la financiación de inversiones como sí ocurrió el ejercicio anterior.

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

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

II. 2.3. Operaciones financieras (Económico)

Respecto al cap. 8 de Gastos no se dota de crédito. Anteriormente recogía los créditos de Aplicaciones ampliables en anticipos al personal: (2210-83000) y (2210-83100).

		2021		2020		DIFERENCIA Absolutos
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap. 8	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
	Cap. 9	2.794.279,28 €	100,00%	2.740.000,00 €	100,00%	54.279,28 €
	TOTAL OP	2.794.279,28 €	100,00%	2.740.000,00 €	100,00%	54.279,28 €

En el capítulo 9 la dotación para amortización de los préstamos se ha hecho referencia al tratar de la carga financiera.

II. 2.4. 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 2021 por algunas variaciones en la clasificación que hay que tener en cuenta para una adecuada lectura en términos comparativos respecto al ejercicio anterior:

- Contrato de promoción eventos
- Contrato de limpieza de edificios municipales (afecta a distintos programas de gasto y anteriormente estaba en Adm. General.

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



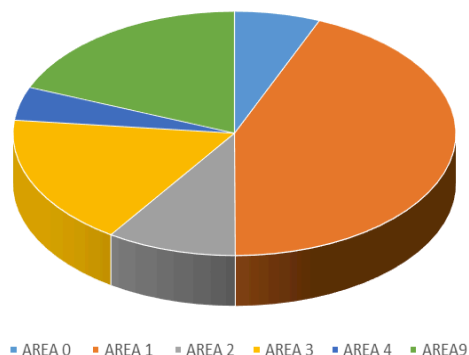
Identificador: NBOZ ZFjv /+m mmU4 2RcY NoGc BcA= (Válido indefinidamente)

Validar en: <https://www.porriat.es/PortalCiudadano/>

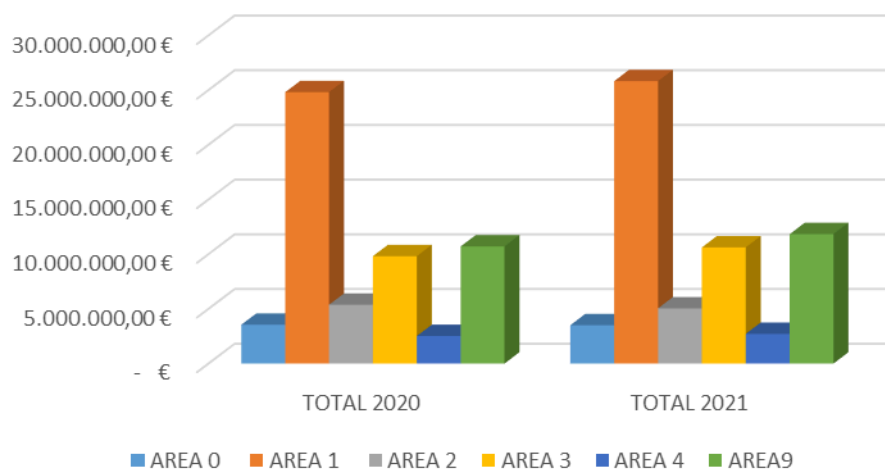
PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO S/ PRESUPUESTO

	AREA 0 DEUDA PUBLICA	AREA 1 SERV. PÚBLICOS BÁSICOS	AREA 2 ACT. DE PROT. Y PROM. SOCIAL	AREA 3 PROD. DE BIENES PUBL. DE CARÁCTER PREFERENTE	AREA 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	AREA9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	TOTAL 2020
CAP 1	- €	10.944.978,76 €	1.798.010,98 €	2.143.532,22 €	193.661,38 €	6.157.139,26 €	21.237.322,60 €
CAP 2	- €	12.976.133,53 €	1.621.401,00 €	3.822.500,00 €	1.629.400,00 €	3.488.846,33 €	23.538.280,86 €
CAP 3	762.165,00 €	- €	- €	- €	- €	21.000,00 €	783.165,00 €
CAP 4	- €	736.000,00 €	1.934.993,32 €	3.805.406,36 €	684.273,50 €	861.279,08 €	8.021.952,26 €
CAP 5	- €	- €	- €	- €	- €	100.000,00 €	100.000,00 €
CAP 6	- €	129.000,00 €	22.000,00 €	51.500,00 €	15.000,00 €	82.500,00 €	300.000,00 €
CAP 7	- €	25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	25.000,00 €
CAP 9	2.794.279,28 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.794.279,28 €
TOTAL 2021	3.556.444,28 €	24.811.112,29 €	5.376.405,30 €	9.822.938,58 €	2.522.334,88 €	10.710.764,67 €	56.800.000,00 €
2021%	6,26%	43,68%	9,47%	17,29%	4,44%	18,86%	100,00%
TOTAL 2020	3.509.000,00 €	25.817.265,30 €	5.048.673,77 €	10.623.033,93 €	2.719.304,94 €	11.832.722,06 €	59.550.000,00 €
2020%	5,89%	43,35%	8,48%	17,84%	4,57%	19,87%	100,00%
DIFERENCIA	47.444,28 € -	1.006.153,01 €	327.731,53 € -	800.095,35 € -	196.970,06 € -	1.121.957,39 € -	2.750.000,00 €

PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO PRESUPUESTO 2021



PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO 20/21

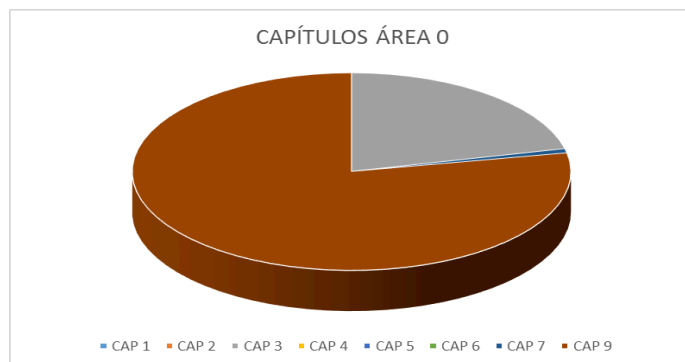




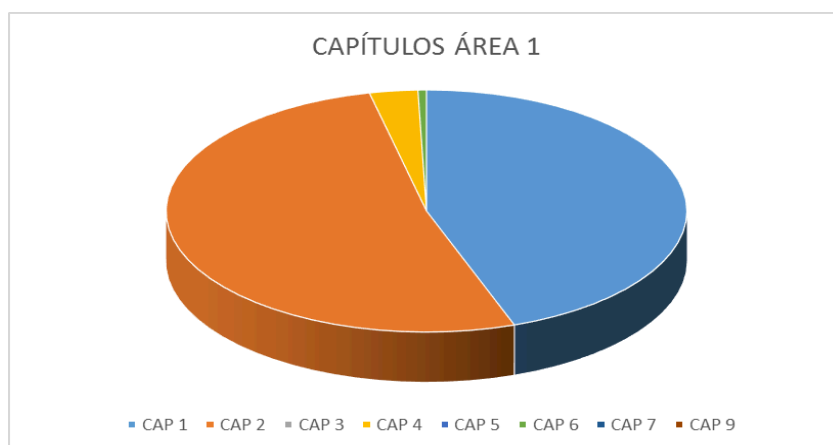
Identificador: NBOZ ZFjv /+m mmU4 2RcY NoGc BcA=
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Complacencia>

El Área Deuda Pública (Área 0) asciende a **3.556.444,28**

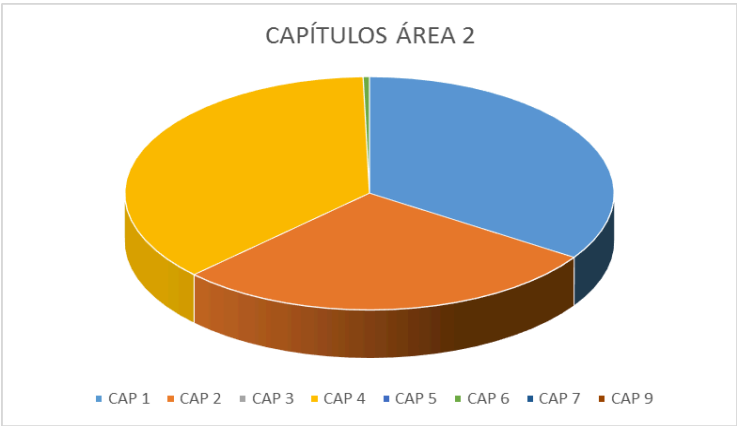
Frente a 3.509.000,00 € 0€, lo que representa el **6,26%** del Presupuesto del Ayuntamiento de Torrent en 2021. En Esta Área se incluyen los intereses y amortización de la deuda financiera asó como otros gastos financieros.



En Área Servicios Públicos Básicos (Área 1) **24.811.112,29** incluyen los Programas 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. Asciende a **24.811.112,29** € frente a 25.817.265.,30 € en 2020 y representa el 43,68% del Presupuesto municipal. Se reduce en 1.006.153,01€.

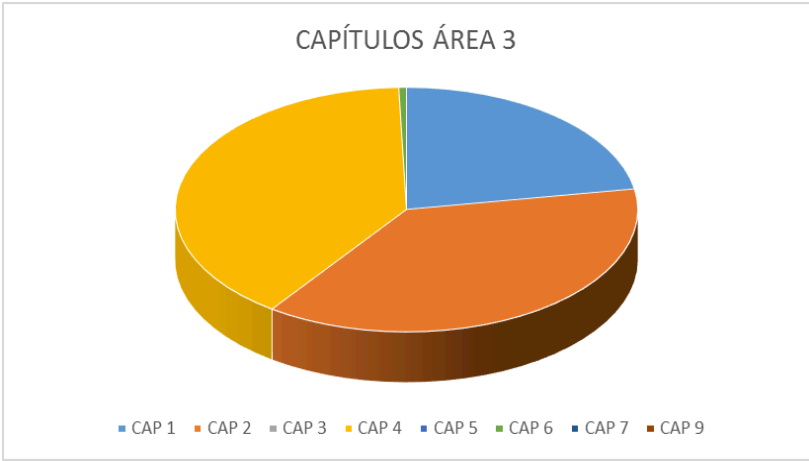


Respecto al Área 2, Actuaciones de Protección y Promoción Social se incluyen los Programas de Familia, Servicios Sociales Generales, Bienestar Social, Acción Social Infancia, Promoción de la mujer y Fomento de Empleo, asciende a 5.376.405,30 € frente a 5.048.673,77 € en 2020 y representa un **9,47%** del Presupuesto. Presenta un aumento respecto a 2020, aumentando así también en términos porcentuales un 327.731,53€.

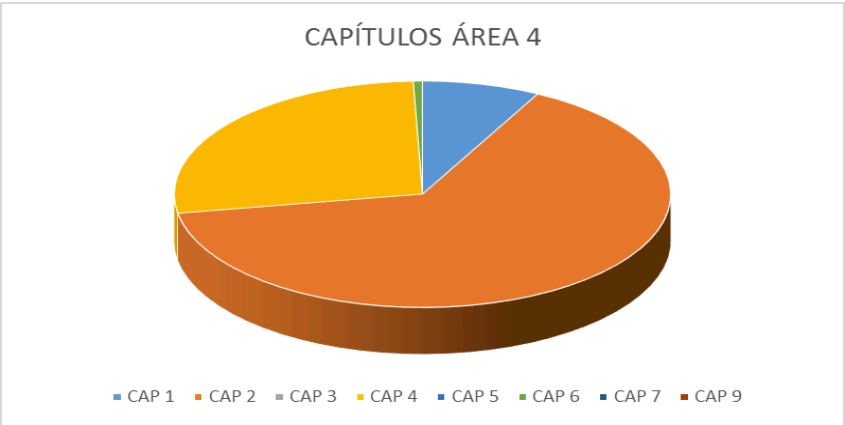


El Área 3 9.822.938,58

Se destina a Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente y asciende a **9.822.938,58 €** frente a 10.623.033,93€ en 2020. Representa un **17,29%** del Presupuesto. En este Área se incluyen los Programas de Sanidad, Educación, Cultura, Fiestas, Deporte. Este Área disminuye en 800.095,35€.

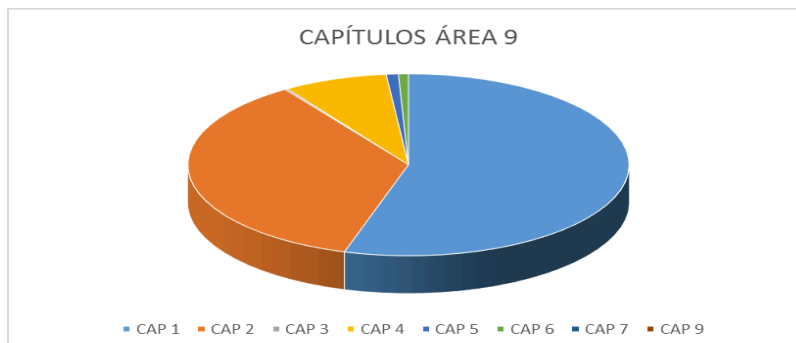


El Área 4 **2.522.334,88** Actuaciones de carácter económico se incluye el Consell Agrari, Mercados, Turismo, Transporte y OMIC. Se ha minorado 196.970,06€ frente a los 2.719.304,94€, en 2020 y representa un **4,44%**.



Actuaciones de Carácter General, Administración General, Recursos Humanos, Estadística, participación Ciudadana, Atención a los Ciudadanos, Fondo de

Contingència, Administració Financiera y Tributaria, Retosa, SA y Gestión de la Deuda y la Tesorería. El importe asciende a **10.710.764,67** frente a los 11.832.722,06€ en 2020. Representa un **18,86%** del presupuesto. Supone una minoración de .121.957,39€.



Con objeto de poder interpretar los datos, el préstamo obtenido en 2020 afectaba a las áreas 1 (637.913,36€), 3 (1.013.445€) y 9 (248.641,64€). Por otro lado, por su especial incidencia, el contrato de limpieza que se preveía en el área 9 Servicios generales, ha sido repartido entre los distintos centros de limpieza, correspondientes a diferentes áreas.

III. PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL Y ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DEL PRESUPUESTO CON ORGANISMOS AUTONÓMOS 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:
 - ESPORTS HORTA
 - XARXA JOVES NET

El Presupuesto General Municipal de 2021 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 2021 asciende en ingresos y gastos a 74.108.196,48 €. Las transferencias internas y otros conceptos que han de tenerse en cuenta y que se regulan en el artículo 117 del RD 000/1990 ascienden a 6.174.926,63 €. El importe resultante deduciendo los conceptos anteriores y por tanto del Presupuesto General es de 57.933.269,85.-€.

PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2021						
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	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	0,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	(Mantenimiento colegios)	355.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Mantenimiento jardinería	1.750.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	5 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Gestión Antic Mercat)	340.000,00	0,00
TOTAL CAPÍTULO 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS					2.445.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	1.718.436,08	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CONSELL AGRARI MUNICIPAL	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	466.847,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	JUNTA LOCAL FALLERA	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	255.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	527.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Agencia Vivienda Pública)	380.000,00	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Fomento empleo)	227.217,05	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Promoción económica)	155.426,50	0,00
TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					3.729.926,63	0,00
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	JUNTA LOCAL FALLERA	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	0,00	0,00
TOTAL CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL					0,00	0,00
TOTAL GENERAL					6.174.926,63	0,00

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

III. 1. PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. INGRESOS

El Presupuesto General asciende a 57.933.269,85 €.

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 del Ayuntamiento, en los tres organismos autónomos: FDM , JLF y Consell Agrari. Del capítulo 4, transferencias corrientes, además del Ayuntamiento, la FDM, del Consell Agrari, Nous Espais Torrent, SA, Idea't, la Junta Local Fallera y los consorcios. Del capítulo 5, ingresos patrimoniales, además del Ayuntamiento, la FDM, del Consell Agrari, Nous Espais Torrent, SA e Idea't. 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 2021										
PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULO										
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	TOTALES
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	31.090.600,68	2.798.000,00	3.323.183,61	18.541.111,00	990.909,04	0,00	0,00	56.195,67	0,00	56.800.000,00
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	0,00	0,00	455.150,00	1.718.436,36	19.000,00	0,00	0,00	1,00	0,00	2.192.587,36
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	0,00	0,00	13.724,00	466.847,00	5.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.721,00
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	0,00	0,00	3.000,00	255.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.000,00
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	0,00	0,00	37.000,00	527.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564.000,00
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	0,00	0,00	0,00	2.613.120,03	119.417,68	259.409,52	2.728,64	0,00	0,00	2.994.675,87
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT	0,00	0,00	0,00	382.643,55	430.568,70	0,00	0,00	0,00	0,00	813.212,25
TOTAL PRESUPUESTO	31.090.600,68	2.798.000,00	3.832.057,61	24.504.157,94	1.565.045,42	259.409,52	2.728,64	56.196,67	0,00	64.108.196,48
DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS	0,00	2.445.000,00	0,00	3.729.926,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.174.926,63
TOTAL CONSOLIDADO I	31.090.600,68	353.000,00	3.832.057,61	20.774.231,31	1.565.045,42	259.409,52	2.728,64	56.196,67	0,00	57.933.269,85
DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONSOLIDADO II	31.090.600,68	353.000,00	3.832.057,61	20.774.231,31	1.565.045,42	259.409,52	2.728,64	56.196,67	0,00	57.933.269,85
%	53,67	0,61	6,61	35,86	2,70	0,45	0,00	0,10	0,00	100,00

III. 2. PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. GASTOS (ECONÓMICO)

Presupuesto de Gastos por Capítulos.

El estado de gastos del Presupuesto General asciende a 57.933.269,85 €.

PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2021										
PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULO										
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	TOTALES
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	21.237.322,60	23.538.280,86	783.165,00	8.021.952,26	100.000,00	300.000,00	25.000,00	0,00	2.794.279,28	56.800.000,00
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	748.492,85	1.256.591,51	500,00	172.002,00	0,00	15.000,00	0,00	1,00	0,00	2.192.587,36
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	346.962,50	135.758,50	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	485.721,00
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	0,00	181.000,00	0,00	77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258.000,00
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	368.568,36	195.231,64	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564.000,00
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	1.790.745,32	820.357,13	9.701,09	0,00	0,00	159.208,79	0,00	0,00	214.663,54	2.994.675,87
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	365.309,77	447.902,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	813.212,25
CONSORCIO ESPORTSHORTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSORCIO XARXA JOVES NET	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PRESUPUESTO	24.857.401,40	26.575.122,12	793.566,09	8.270.954,26	100.000,00	477.208,79	25.000,00	1,00	3.008.942,82	64.108.196,48
DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS	0,00	2.445.000,00	0,00	3.729.926,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.174.926,63
TOTAL CONSOLIDADO I	24.857.401,40	24.130.122,12	793.566,09	4.541.027,63	100.000,00	477.208,79	25.000,00	1,00	3.008.942,82	57.933.269,85
DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONSOLIDADO II	24.857.401,40	24.130.122,12	793.566,09	4.541.027,63	100.000,00	477.208,79	25.000,00	1,00	3.008.942,82	57.933.269,85
%	42,91	41,65	1,37	7,84	0,17	0,82	0,04	0,00	5,19	100,00


Estado de Gastos. Capítulo 1 Consolidado

El gasto de personal del presupuesto general consolidado en 2021 se ha incrementado 472.390,11€ asciendiendo a 24.857.401,40 € frente a 24.385.011,29 € en 2020, cuya distribución es la que se refleja en el siguiente cuadro:

GASTOS DE PERSONAL CONSOLIDADO					
Ente	Importe 2021	%	Importe 2020	%	Variación 2021/2020
AYUNTAMIENTO	21.237.322,60	85,44%	20.964.527,12	85,97%	272.795,48
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL	748.492,85	3,01%	571.098,95	2,34%	177.393,90
CONSELL AGRARI MUNICIPAL	346.963	1,40%	346.963	1,42%	0,00
JUNTA LOCAL FALLERA	0	0,00%	0	0,00%	0,00
RETOSA	368.568,36	1,48%	370.849,35	1,52%	-2.280,99
NOUS ESPAIS	1.790.745,32	7,20%	1.777.696,60	7,29%	13.048,72
IDEA'T	365.309,77	1,47%	353.876,77	1,45%	11.433,00
TOTAL	24.857.401,40	100,00%	24.385.011,29	100,00%	472.390,11

Capítulo 2 y 4

El gasto correspondiente en compra de bienes y servicios y transferencias asciende a 34.846.076,38€. Restando eliminaciones (6.174.926,63 €) resulta 28.671.149,75 €.

 2021			
ENTE	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TOTALES
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	23.538.280,86	8.021.952,26	31.560.233,12
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	1.256.591,51	172.002,00	1.428.593,51
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	135.758,50	0,00	135.758,50
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	181.000,00	77.000,00	258.000,00
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	195.231,64	0,00	195.231,64
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	820.357,13	0,00	820.357,13
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	447.902,48	0,00	447.902,48
CONSORCIO ESPORTSHORTA	0,00	0,00	0,00
CONSORCIO XARXA JOVES NET	0,00	0,00	0,00
TOTAL PRESUPUESTO	26.575.122,12	8.270.954,26	34.846.076,38
DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS	2.445.000,00	3.729.926,63	6.174.926,63
TOTAL CONSOLIDADO I	24.130.122,12	4.541.027,63	28.671.149,75
DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONSOLIDADO II	24.130.122,12	4.541.027,63	28.671.149,75
%	84,16	15,84	100,00

Respecto a los gastos a pasivos financieros cap. 9 operaciones de crédito se contemplan los de Nous Espais Torrent, S.A.

Respecto a las inversiones reales se contemplan, además del Ayuntamiento, en el Consell Agrari Municipal, Nous Espais Torrent, S.A. y FDM.

III. 3. PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. GASTOS (PROGRAMAS Y AREAS)


Presupuesto de Gastos por 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 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).

 AJUNTAMENT TORRENT		PRESUPUESTO CONSOLIDADO DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2021					
		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	TOTALES
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	3.556.444,28	24.811.112,29	5.376.405,30	9.822.938,58	2.522.334,88	10.710.764,67	56.800.000,00
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	501,00	0,00	0,00	2.192.086,36	0,00	0,00	2.192.587,36
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	485.721,00	0,00	485.721,00
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	0,00	0,00	0,00	258.000,00	0,00	0,00	258.000,00
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	564.000,00	564.000,00
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	0,00	2.994.675,87	0,00	0,00	0,00	0,00	2.994.675,87
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	0,00	0,00	227.217,05	0,00	585.995,20	0,00	813.212,25
TOTAL PRESUPUESTO	3.556.945,28	27.805.788,16	5.603.622,35	12.273.024,94	3.594.051,08	11.274.764,67	64.108.196,48
DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS	0,00	2.130.000,00	227.217,05	2.328.436,08	962.273,50	527.000,00	6.174.926,63
TOTAL CONSOLIDADO I	3.556.945,28	25.675.788,16	5.376.405,30	9.944.588,86	2.631.777,58	10.747.764,67	57.933.269,85
DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL CONSOLIDADO II	3.556.945,28	25.675.788,16	5.376.405,30	9.944.588,86	2.631.777,58	10.747.764,67	57.933.269,85
%	6,14	44,32	9,28	17,17	4,54	18,55	100,00