

Núm.Exp. : 11256/2023/GEN  
Oficina pressupostària  
Autor : MCM

## CONTENIDO

Àmbito del informe .....	2
Contenido del informe .....	4
<b>PRESUPUESTO MUNICIPAL DE 2024 .....</b>	<b>6</b>
<b>INGRESOS .....</b>	<b>7</b>
Ingresos por operaciones corrientes .....	8
Ingresos por operaciones de capital y Operaciones Financieras.....	20
<b>GASTOS .....</b>	<b>23</b>
Operaciones no financieras. Corrientes. (Económico).....	25
Operaciones de capital. Inversiones reales y transferencias de capital (Capítulo 6 y 7) .....	39
Operaciones financieras (Económico 8 y 9) .....	40
<b>Estructura del Gasto por Áreas y programas .....</b>	<b>41</b>
Área 0 Deuda Pública .....	42
Área 1 Servicios Públicos Básicos.....	42
Área 2 Actuaciones de Protección y Promoción Social .....	43
Área 3 Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente.....	43
Área 4 Actuaciones de Carácter Económico .....	44
Área 9 Actuaciones de Carácter General .....	44
<b>PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL .....</b>	<b>45</b>
<b>ESTADO CONSOLIDACIÓN PRESUPUESTO CON ORGANISMOS AUTÓNOMOS Y EMPRESAS MUNICIPALES.....</b>	<b>45</b>
<b>PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. INGRESOS.....</b>	<b>46</b>
<b>PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. GASTOS (ECONÓMICO).....</b>	<b>48</b>
Presupuesto de Gastos por Capítulos. ....	48
<b>PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. GASTOS (PROGRAMAS Y AREAS).....</b>	<b>54</b>

# INFORME ECONÓMICO FINANCIERO DEL PRESUPUESTO GENERAL 2024

## 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: 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:
  - I. Nous Espais Torrent S.A.
  - II. Retosa
  - III. Idea†

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:
  - Nous Espais Torrent S.A, (poner los acuerdos de aprobación)
  - Retosa
  - Idea†
  - 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)
  - Presupuesto Municipal
  - Presupuesto OOAA Consell Agrari
  - Presupuesto OOAA FDM
  - Presupuesto OOAA JLF
  - Estados de previsión Nous Espais Torrent S.A,
  - Estados de previsión Retosa
  - Estados de previsión Idea†

- 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
  - Esports Horta

Tal y como prevé el artículo 40 del estatuto del Consorcio Esports Horta, las entidades consorciadas podrán separarse voluntariamente del Consorcio comunicándolo al Consejo Pleno de forma fehaciente. Actualmente, el Ayuntamiento se encuentra tramitando el expediente de separación.

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 2024, poniendo de manifiesto la estructura del presupuesto y su variación respecto al año anterior.

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.

Directrices básicas que conforman la elaboración del presupuesto.

A fecha de la emisión del presente informe están pendientes de aprobar los presupuestos generales del Estado para 2024, conteniendo esta información muy relevante para su elaboración

El Consejo de Ministros, en sesión de 12/12/2023 ha aprobado los objetivos de estabilidad para el periodo 2024-2026, que tienen en cuenta el regreso de las reglas fiscales suspendidas con motivo de la pandemia de coronavirus y posteriormente por el impacto de la guerra en Ucrania.

Por tanto, este documento se elabora en un contexto de elevada incertidumbre.

Hay que destacar que la estimación de los ingresos siguiendo la estructura económica del estado del presupuesto se realiza 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.

A la fecha de emisión del presente informe y, por la importante repercusión en el presupuesto, no se ha recibido la información que la Secretaria General de financiación autonómica y Local del Ministerio de Hacienda ni se ha aprobado el Proyecto de Ley de Presupuestos Generales del Estado para 2024.

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 2024 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.

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 2024

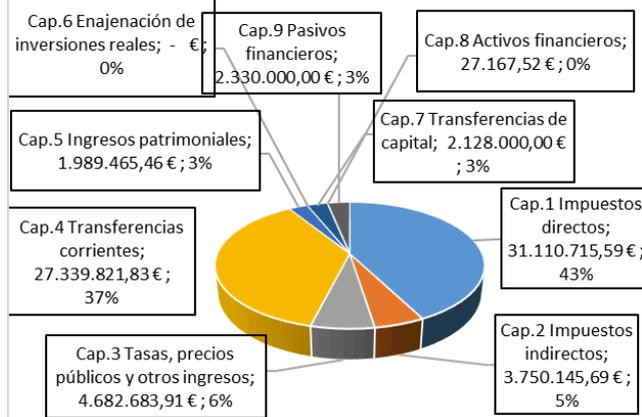
El Presupuesto del Ayuntamiento de Torrent para 2024 asciende a:

**Ingresos: 73.358.000 euros**

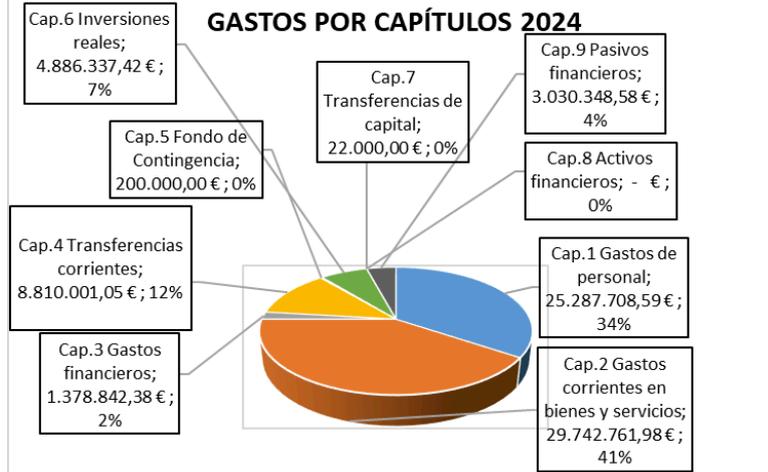
**Gastos: 73.358.000 euros**

PRESUPUESTO 2024							
AJUNTAMENT TORRENT		INGRESOS			GASTOS		
		Descripción	Absoluto	Relativo	Descripción	Absolutos	Relativo
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	Cap.1 Impuestos directos	31.110.715,59 €	42,41%	Cap.1 Gastos de personal	25.287.708,59 €	34,47%
		Cap.2 Impuestos indirectos	3.750.145,69 €	5,11%	Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	29.742.761,98 €	40,54%
		Cap.3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	4.682.683,91 €	6,38%	Cap.3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	1,88%
		Cap.4 Transferencias corrientes	27.339.821,83 €	37,27%	Cap.4 Transferencias corrientes	8.810.001,05 €	12,01%
		Cap.5 Ingresos patrimoniales	1.989.465,46 €	2,71%	Cap.5 Fondo de Contingencia	200.000,00 €	0,27%
	<b>Total ingresos corrientes</b>	<b>68.872.832,48 €</b>	<b>93,89%</b>	<b>Total gastos corrientes</b>	<b>65.419.314,00 €</b>	<b>89,18%</b>	
	<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	Cap.6 Enajenación de inversiones reales	-	0,00%	Cap.6 Inversiones reales	4.886.337,42 €	0,06661
Cap.7 Transferencias de capital		2.128.000,00 €	2,90%	Cap.7 Transferencias de capital	22.000,00 €	0,03%	
		<b>Total ingresos de capital</b>	<b>2.128.000,00 €</b>	<b>2,90%</b>	<b>Total gastos de capital</b>	<b>4.908.337,42 €</b>	<b>6,69%</b>
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	Cap.8 Activos financieros	27.167,52 €	0,04%	Cap.8 Activos financieros	-	0,00%	
	Cap.9 Pasivos financieros	2.330.000,00 €	3,18%	Cap.9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	4,13%	
	<b>Total ingresos financieros</b>	<b>2.357.167,52 €</b>	<b>3,21%</b>	<b>Total gastos financieros</b>	<b>3.030.348,58 €</b>	<b>4,13%</b>	
		<b>Total Ingresos</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>Total Gastos</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>

### INGRESOS POR CAPÍTULO 2024



### GASTOS POR CAPÍTULO 2024

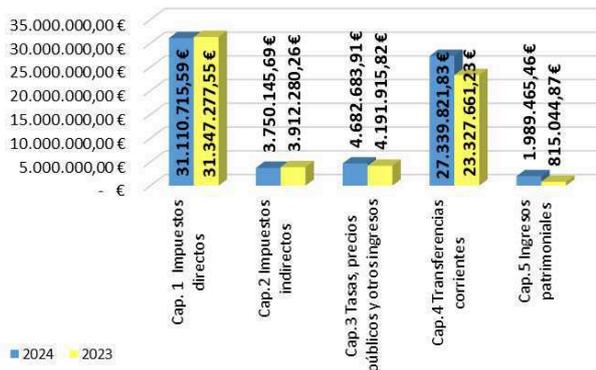


## INGRESOS

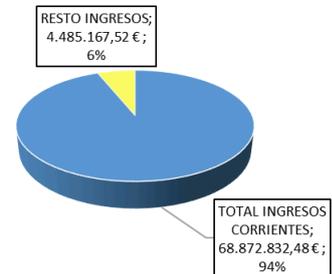
El Presupuesto de Ingresos del Ayuntamiento asciende a 73.358.000 euros.

DETALLE DE INGRESOS				
INGRESOS POR OPERACIONES CORRIENTES				
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
Cap.1 Impuestos directos	31.110.715,59 €	45,17%	31.347.277,55 €	49,29%
Cap.2 Impuestos indirectos	3.750.145,69 €	5,45%	3.912.280,26 €	6,15%
Cap.3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	4.682.683,91 €	6,80%	4.191.915,82 €	6,59%
Cap.4 Transferencias corrientes	27.339.821,83 €	39,70%	23.327.661,23 €	36,68%
Cap.5 Ingresos patrimoniales	1.989.465,46 €	2,89%	815.044,87 €	1,28%
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>68.872.832,48 €</b>	<b>93,89%</b>	<b>63.594.179,73 €</b>	<b>96,43%</b>
<b>RESTO INGRESOS</b>	<b>4.485.167,52 €</b>	<b>6,11%</b>	<b>2.355.820,27 €</b>	<b>3,57%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>

**COMPARATIVA 24/23 INGRESOS POR OPERACIONES CORRIENTES**



**PARTICIPACIÓN INGRESOS CORRIENTES SOBRE INGRESOS TOTALES**



Fuentes de Financiación del Ayuntamiento (Comparativa con el Presupuesto de Ingresos de 2023)

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.

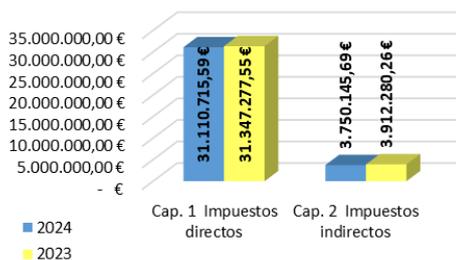
A continuación, se analiza la estimación de los ingresos en 2024 tomando en general como referencia la gestión del año anterior, los cambios normativos en las Ordenanzas Fiscales y la estimación en la participación en los tributos del estado al no haberse recibido a cierre de este informe la información que habitualmente proporciona la Secretaría General de Financiación Autonómica y Local del Ministerio de Hacienda, concretando determinados efectos de la aplicación del Proyecto de Presupuestos Generales del Estado 2024 para el Ayuntamiento de Torrent. El comportamiento de cada uno de estos recursos es el siguiente.

## *Impuestos (Capítulos 1 y 2)*

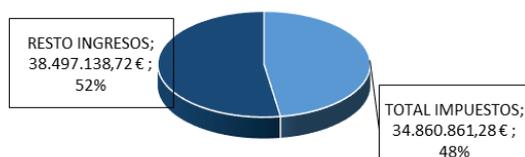
Constituyen la primera fuente de financiación del Ayuntamiento, aportando el 50,62% del total presupuesto. En relación con el ejercicio anterior supone un decremento de 398.696,53 euros. Hay que destacar el cambio normativo aprobado de rebaja del tipo del IBI y a una estimación inferior del IIVTNU (plusvalía) derivado de ajustes derivados de la nueva ordenanza fiscal tras la STC a lo que se suma que hay menos atrasos en las liquidaciones y una estimación inferior del ICIO. Por otro lado, la estimación de cesión de rendimientos de tributos del Estado se incrementa, desarrollando la justificación en el apartado correspondiente a este recurso.

FUENTES DE FINANCIACIÓN DEL AYUNTAMIENTO					
PARTICIPACIÓN IMPUESTOS S/TOTAL (1ª fuente de ingresos)					
	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap. 1 Impuestos directos	31.110.715,59 €	42,41%	31.347.277,55 €	47,53%	- 236.561,96 €
Cap. 2 Impuestos indirectos	3.750.145,69 €	5,11%	3.912.280,26 €	5,93%	- 162.134,57 €
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>34.860.861,28 €</b>	<b>47,52%</b>	<b>35.259.557,81 €</b>	<b>53,46%</b>	<b>- 398.696,53 €</b>
RESTO INGRESOS	38.497.138,72 €	52,48%	30.690.442,19 €	46,54%	7.806.696,53 €
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.408.000,00 €</b>

### COMPARATIVA 24/23 IMPUESTOS



### PARTICIPACIÓN CAPÍTULO 1 Y 2 SOBRE INGRESOS TOTALES 2024



### Impuestos cedidos por el Estado

El Ayuntamiento participa en el mecanismo de financiación correspondiente a la cesión por parte de Estado por impuestos de gestión estatal en porcentaje de variables por ser municipio del art. 111 del TRLRHL.

A diferencia de ejercicios anteriores la Secretaria General de Financiación Autonómica y Local del Ministerio de Hacienda no ha comunicado la estimación en la participación en tributos del estado que le corresponde a este municipio. Por tanto, las previsiones se han realizado teniendo en cuenta las estimaciones de crecimiento económico realizadas por los principales organismos nacionales e internacionales y la información procedente de la Comisión Nacional de Administración Local, como órgano permanente para la colaboración entre la Administración General del Estado y la Administración Local, en su reunión celebrada el día 11 de diciembre de 2023.

También se ha tenido en cuenta la consulta efectuada al correo Consultas Participación Tributos del Estado [consultas.PTE\\_EELL@hacienda.gob.es](mailto:consultas.PTE_EELL@hacienda.gob.es) habilitado en la OVEELL.

De la información obtenida hay que distinguir:

1.-Entregas a cuenta (cesión rendimientos en impuestos estatales modelo de variables).

“No obstante, el Gobierno ha anunciado en la reunión de la CNAL de 11 de diciembre que las entregas a cuenta previstas en la futura Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2024 o norma con rango de ley, se incrementarán en términos globales en el 5,1%. Una vez entre en vigor dicha norma, se procederá a aumentar el importe de dichas entregas a cuenta hasta alcanzar el importe aprobado.”

2.-Liquidación definitiva participación en impuestos de gestión estatal correspondiente a 2022:

“A ello habrá que añadir el incremento de la liquidación definitiva de la PTE del año 2022 que, en general, resultará claramente positiva, por ello el incremento de la financiación alcanzará, en términos globales, el 22% en relación con 2023.”

3.- Dotación adicional de recursos por compensación el saldo negativo pendiente de la Liquidación negativa de 2020: dotaciones adicionales de recursos para incrementar la financiación a las corporaciones locales, con motivo de los saldos globales negativos de la liquidación definitiva de 2020, de la participación en tributos del Estado previstas en las LPGE de 2022 y 2023, habiéndose practicado reintegros por importe de 1.537.319,63 euros.

*“Por otra parte, también se ha anunciado que va a aprobarse una dotación adicional de 759 millones para completar los reintegros aún pendientes de la liquidación de 2020, por lo que las entregas a cuenta que se reciben no sufrirán retenciones por este concepto.”*

Dicha compensación para este Ayuntamiento asciende a la cantidad pendiente a 1 de enero de 2024 asciende a 670.623,99 euros

4.- Minoración de las cantidades a reintegrar por Liquidaciones negativas 2008 y 2009. Se estiman dichos reintegros en 35.883,12 euros.

Hay que resaltar que mientras no se apruebe la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2024 u otra norma con rango de ley, las entregas a cuenta a percibir a partir de enero de 2024, serán similares a las percibidas en 2023, aunque con las variaciones correspondientes a la actualización de los datos de población.

La estimación de ingresos, tomando como base la información anterior es la siguiente:

Se incrementan las entregas a cuenta de 2023 un 4,5% descontando los reintegros de 2008 y 2009 y en dicho porcentaje se incluye la liquidación definitiva de 2022 que se prevé positiva, lo que resulta 4.200.436,56 euros, frente a 3.939.133,09 previstas en 2023. Eso supone un incremento en la previsión de 261.303,47 euros respecto a la de 2023.

IMPUESTOS CEDIDOS POR EL ESTADO			
 AJUNTAMENT TORRENT	2024	2023	DIFERENCIA
10000_ IRPF	1.800.290,87 €	1.526.852,83 €	273.438,04 €
21000_ IVA	1.905.037,19 €	1.906.269,38 €	- 1.232,19 €
22000_ I. Sobre Alcohol	25.904,74 €	21.037,41 €	4.867,33 €
22006_ I. Prod. Interm.	695,28 €	533,34 €	161,94 €
22001_ I. Cerveza	8.313,24 €	8.191,65 €	121,59 €
22003_ I. Labor Tabaco	165.158,04 €	166.498,48 €	- 1.340,44 €
22004_ I. Hidrocarburos	295.037,20 €	309.750,00 €	- 14.712,80 €
<b>TOTAL CESIÓN</b>	<b>4.200.436,56 €</b>	<b>3.939.133,09 €</b>	<b>261.303,47 €</b>

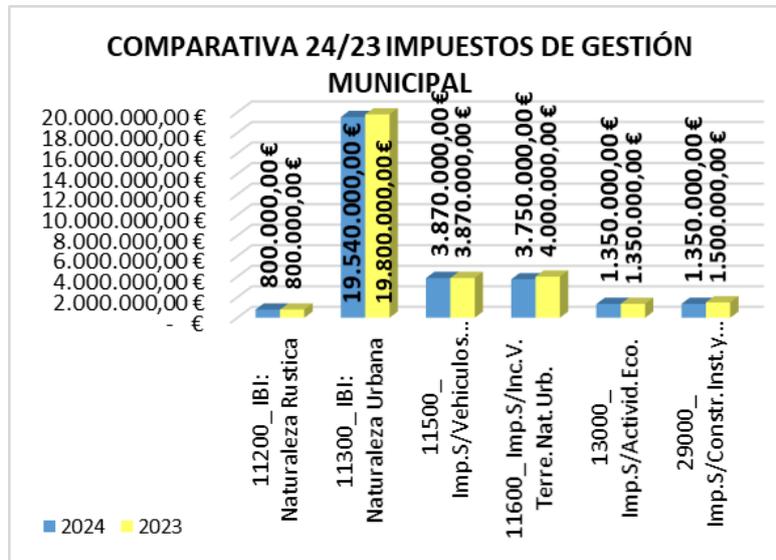
Identificador: HMEb w1f LYXm eXJO IOZD asoL cRY= (Válido indefinidamente)  
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

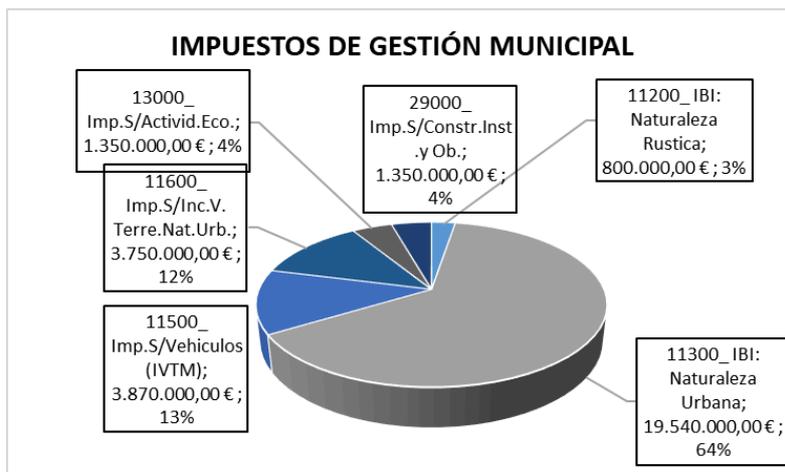


### Los impuestos de gestión municipal

A continuación, se muestra el desglose de los diferentes impuestos, tanto directos como indirectos, que son de gestión municipal y recauda el Ayuntamiento.

IMPUESTOS DIRECTOS E INDIRECTOS Y DE GESTION MUNICIPAL					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
11200_ IBI: Naturaleza Rustica	800.000,00 €	2,29%	800.000,00 €	2,27%	- €
11300_ IBI: Naturaleza Urbana	19.540.000,00 €	56,05%	19.800.000,00 €	56,15%	- 260.000,00 €
11500_ Imp.S/Vehiculos (IVTM)	3.870.000,00 €	11,10%	3.870.000,00 €	10,98%	- €
11600_ Imp.S/Inc.V. Terre.Nat.Urb.	3.750.000,00 €	10,76%	4.000.000,00 €	11,34%	- 250.000,00 €
13000_ Imp.S/Activid.Eco.	1.350.000,00 €	3,87%	1.350.000,00 €	3,83%	- €
29000_ Imp.S/Constr.Inst.y Ob.	1.350.000,00 €	3,87%	1.500.000,00 €	4,25%	- 150.000,00 €
<b>TOTAL IMP.ANTERIORES</b>	<b>30.660.000,00 €</b>	<b>87,95%</b>	<b>31.320.000,00 €</b>	<b>88,83%</b>	<b>- 660.000,00 €</b>
<b>RESTO IMPUESTOS</b>	<b>4.200.861,28 €</b>	<b>12,05%</b>	<b>3.939.557,81 €</b>	<b>11,17%</b>	<b>261.303,47 €</b>
<b>TOTAL IMPUESTOS</b>	<b>34.860.861,28 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>35.259.557,81 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 398.696,53 €</b>





### *IBI Urbana y Rústica*

Las previsiones efectuadas han sido elaboradas tras consultar la gestión tributaria municipal y las cifras que refleja la contabilidad derechos liquidados en 2023.

Se ha acordado modificación de la ordenanza fiscal reguladora del Impuesto en relación con los tipos de gravamen que pasan del 0,5346%. Al 0,5246%. El informe de Tesorería del expediente de modificación refleja la repercusión de la misma:

*“Asimismo, modificación del artículo 7 para bajar el tipo de gravamen un 1,9%, que quedará en el 0,5246%. Se estima que esta bajada del tipo de gravamen podría suponer una disminución de ingresos de 370.000 euros anuales.”*

En cuanto al **Impuesto de vehículos de tracción mecánica (IVTM)**, se ha realizado la previsión del año 2024 en base al padrón de 2023, y a los derechos reconocidos. La previsión asciende a 3.870.000 euros, manteniendo la previsión del ejercicio anterior.

La previsión del **Impuesto de actividades económicas (IAE)** asciende a 1.350.000 euros, sin que exista variación respecto al ejercicio 2023.

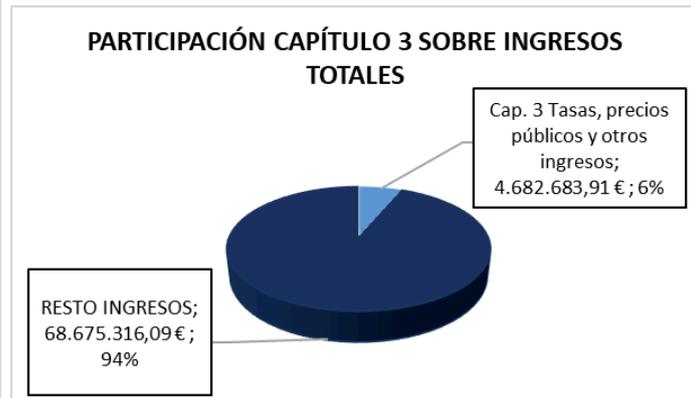
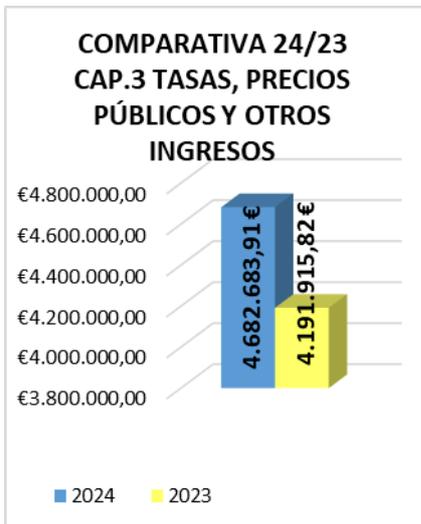
En cuanto a la previsión del **Impuesto sobre el incremento del valor de los terrenos de naturaleza urbana (IVTNU)** se prevé un decremento de 250.000 euros, ascendiendo la previsión para este ejercicio 2024 a 3.750.000 euros, estando la estimación avalada por la Tesorería municipal.

En el Capítulo 2 que recoge los impuestos indirectos **Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO)**, se prevé un decremento, pasando de una previsión de 1.500.000 euros en 2023 a 1.350.000 euros este ejercicio 2024, según la ejecución de derechos consultada.

### Tasas, precios públicos y otros ingresos (Capítulo 3)

Las Tasas, precios y otros (artículos 31 al 39) son la tercera fuente de ingresos. Aumentan en términos absolutos respecto al ejercicio anterior 490.768,09 euros, representando el 6,38% de los ingresos totales. Las estimaciones se han realizado fundamentalmente consultando la ejecución de ingresos, la información de la Tesorería y los departamentos gestores implicados en cada caso.

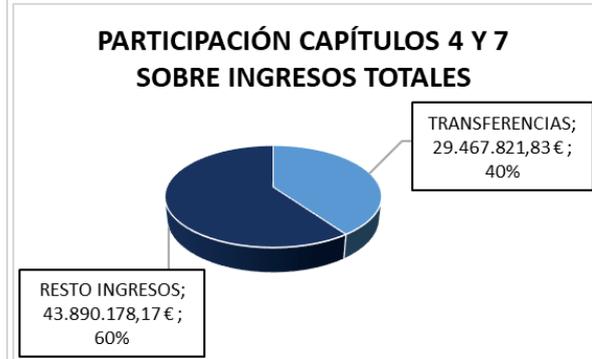
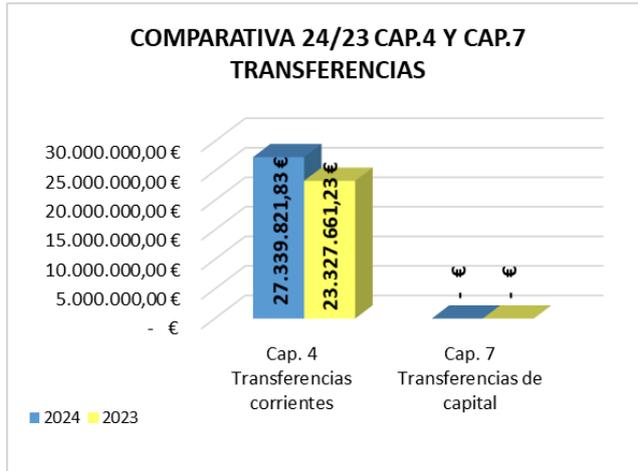
PARTICIPACIÓN TASAS PRECIOS Y OTROS INGRESOS/TOTAL (3ª fuente de ingresos)				
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
Cap. 3 Tasas, precios públicos y otros ingresos	4.682.683,91 €	6,38%	4.191.915,82 €	6,36%
<b>RESTO INGRESOS</b>	<b>68.675.316,09 €</b>	<b>93,62%</b>	<b>61.758.084,18 €</b>	<b>93,64%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>



### Transferencias (corrientes y de capital) (Capítulo 4 y 7)

Constituyen la segunda fuente de financiación del presupuesto.

PARTICIPACIÓN TRANSF/TOTAL (2ª fuente de ingresos)					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap. 4 Transferencias corrientes	27.339.821,83 €	37,27%	23.327.661,23 €	35,37%	4.012.160,60 €
Cap. 7 Transferencias de capital	2.128.000,00 €	2,90%	- €	0,00%	2.128.000,00 €
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>29.467.821,83 €</b>	<b>40,17%</b>	<b>23.327.661,23 €</b>	<b>35,37%</b>	<b>6.140.160,60 €</b>
<b>RESTO INGRESOS</b>	<b>43.890.178,17 €</b>	<b>59,83%</b>	<b>42.622.338,77 €</b>	<b>64,63%</b>	<b>1.267.839,40 €</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.408.000,00 €</b>



Las transferencias corrientes ascienden a 27.339.821,83 euros, frente a los 23.327.661,23 euros del ejercicio anterior y suponen un 40,17% del presupuesto.

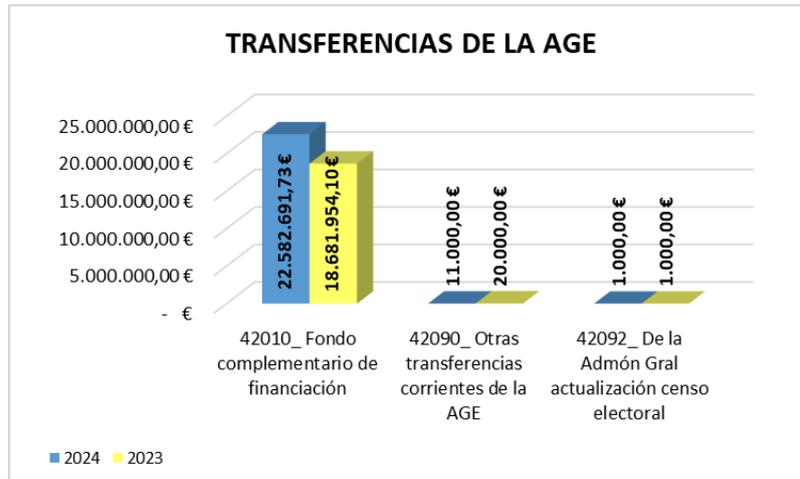
El peso de las transferencias sobre el total presupuesto refleja una curva ascendente.

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.

[Las transferencias de la Administración Central \(artículo 42\)](#)

El artículo 42 asciende a 22.594.691,73 euros.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
TRANSFERENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL DEL ESTADO					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
42010_ Fondo complementario de financiación	22.582.691,73 €	82,60%	18.681.954,10 €	68,33%	3.900.737,63 €
42090_ Otras transferencias corrientes de la AGE	11.000,00 €	0,04%	20.000,00 €	0,07%	- 9.000,00 €
42092_ De la Admón Gral actualización censo electoral	1.000,00 €	0,00%	1.000,00 €	0,00%	- €
<b>TOTAL ESTADO</b>	<b>22.594.691,73 €</b>	<b>82,64%</b>	<b>18.702.954,10 €</b>	<b>#DIV/0!</b>	<b>3.891.737,63 €</b>



Destaca el Fondo Complementario de Financiación Estatal regulado en los artículos 118 a 120 del TRLRHL.

La estimación de entregas se efectúa en base a la información a la que se ha hecho referencia al tratar la cesión de impuestos estatales, pues, a diferencia de ejercicios anteriores la Secretaria General de Financiación Autonómica y Local del Ministerio de Hacienda no ha comunicado la estimación en la participación en tributos del estado que le corresponde a este municipio.

Por tanto, las previsiones se han realizado teniendo en cuenta las estimaciones de crecimiento económico realizadas por los principales organismos nacionales e internacionales y la información procedente de la Comisión Nacional de Administración Local, como órgano permanente para la colaboración entre la Administración General del Estado y la Administración Local, en su reunión celebrada el día 11 de diciembre de 2023.

Partiendo de las entregas a cuenta de 2023 se ha estimado un incremento de un 4,5% y descontado las liquidaciones negativas de 2008 y 2009 que ascienden a 237.281,52 euros resultan 19.040.706,57 euros netos.

Liquidación FCF correspondiente a 2022. Tampoco se ha recibido la información del Ministerio, pero en este caso se puede calcular e incluir en las previsiones de ingresos pues se va a percibir en 2024. La Liquidación se ha estimado en un informe conjunto de Contabilidad e Intervención que la cifra en un importe de 3.541.985,16 euros. En este caso se trata de un ingreso temporal con un importante peso específico pero que va a dar lugar a incrementos de gasto estructurales como se comprobará en el análisis de los gastos.

La suma de entregas a cuenta del FCF estimadas para 2024 y la Liquidación de 2022 asciende a 22.582.691,73 euros. (19.040.706,57 euros +3.541.985,16 euros)

## Transporte

Actualmente, el ingreso del transporte no procede del Estado sino de la autoridad metropolitana de Transporte, por tanto, se prevé en el art.45 aunque se estima obtener ingreso derivado de ayudas directas al transporte reguladas en el artículos 64 y siguientes del Real Decreto-ley 8/2023, de 27 de diciembre que requieren compromiso de reducciones de carácter excepcional y temporal sobre las tarifas en el servicio de transporte público desde el 1 de enero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2024.

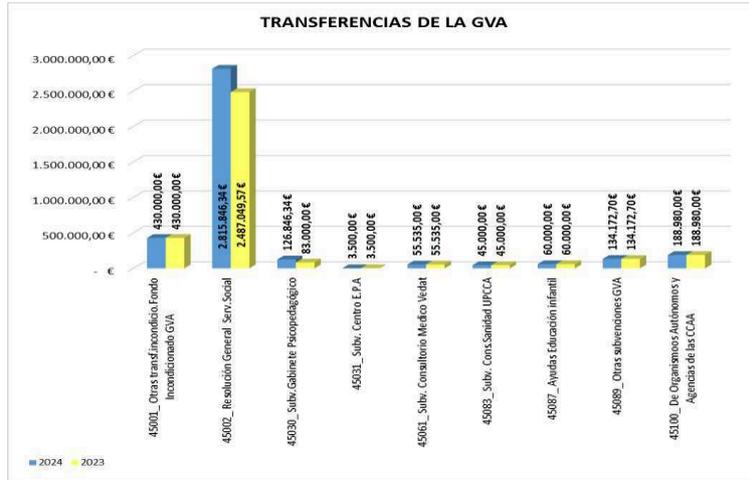
La compensación por beneficios fiscales de Centros concertados, IAE y cooperativas (IBI Rústica) se ha incluido en Otras.

### Las transferencias de la CCAA (artículo 45)

Por lo demás, respecto a los ingresos por transferencias, 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.

El Artículo 45 asciende a 3.859.518,10 euros.

SUBVENCIONES DE LA GENERALITAT VALENCIANA					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
45001_ Otras transf.incondicio.Fondo Incondicionado GV	430.000,00 €	1,57%	430.000,00 €	1,84%	
45002_ Resolución General Serv.Social	2.815.846,34 €	10,30%	2.487.049,57 €	10,66%	328.796,77 €
45030_ Subv. Gabinete Psicopedagógico	126.484,06 €	0,46%	83.000,00 €	0,36%	43.484,06 €
45031_ Subv. Centro E.P.A	3.500,00 €	0,01%	3.500,00 €	0,02%	- €
45061_ Subv. Consultorio Medico Vedat	55.535,00 €	0,20%	55.535,00 €	0,24%	- €
45083_ Subv. Cons.Sanidad UFCCA	45.000,00 €	0,16%	45.000,00 €	0,19%	- €
45087_ Ayudas Educación infantil	60.000,00 €	0,22%	60.000,00 €	0,26%	- €
45089_ Otras subvenciones GVA	134.172,70 €	0,49%	134.172,70 €	0,58%	- €
45100_ De Organismos Autónomos y Agencias de las C	188.980,00 €	0,69%	188.980,00 €	0,81%	- €
<b>TOTAL GVA</b>	<b>3.859.518,10 €</b>	<b>14,12%</b>	<b>3.487.237,27 €</b>	<b>14,95%</b>	<b>372.280,83 €</b>



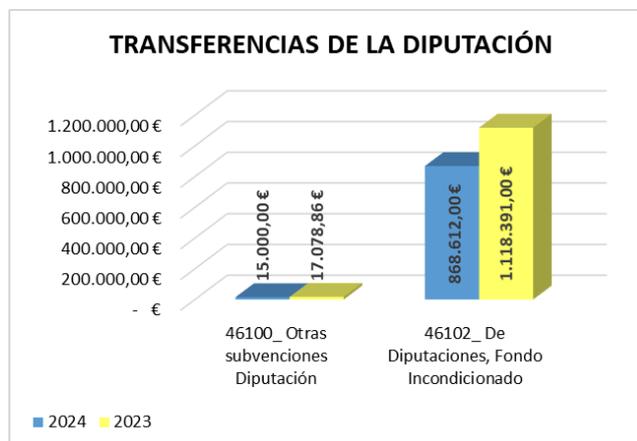
Hay que destacar el Fondo Incondicionado de la Generalitat Valenciana para el que se ha realizado una previsión idéntica a la del año anterior.

Mencionar que se ha aprobado la Ley 5/2021, de 5 de noviembre, de la Generalitat, reguladora del Fondo de Cooperación Municipal de los Municipios y Entidades Locales Menores de la Comunidad Valenciana /DOGV Núm. 9212, de 10/11/21.

### Transferencias de la Diputación de Valencia (artículo 46)

El art. 46 asciende a 883.612,00 euros.

SUBVENCIONES DE LA DIPUTACIÓN DE VALENCIA						
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo		
46100_ Otras subvenciones Diputación	15.000,00 €	0,06%	17.078,86 €	0,07%	-	<b>2.078,86 €</b>
46102_ De Diputaciones, Fondo Incondicionado	868.612,00 €	3,19%	1.118.391,00 €	4,79%	-	<b>249.779,00 €</b>
<b>TOTAL GVA</b>	<b>883.612,00 €</b>	<b>3,25%</b>	<b>1.135.469,86 €</b>	<b>4,87%</b>	-	<b>251.857,86 €</b>



Destaca el Fondo de Cooperación Municipal de la Diputación de Valencia

El artículo 5 de la Ley 5/2021, de 5 de noviembre, de la Generalitat, reguladora del Fondo de Cooperación Municipal de los municipios y entidades locales menores de la Comunidad Valenciana, por acuerdo del Consell de fecha 17 de junio de 2022, se aprobó el Plan Sectorial de Financiación Básica del Fondo de Cooperación Municipal.

En el Presupuesto de 2024 se han aprobado 40 millones que suponen una previsión de 868.612 euros, sin perjuicio de incremento de 20 millones adicionales durante el ejercicio que para Torrent supondrían un suplemento de 218.000 euros.

### De Empresas privadas (artículo 47)

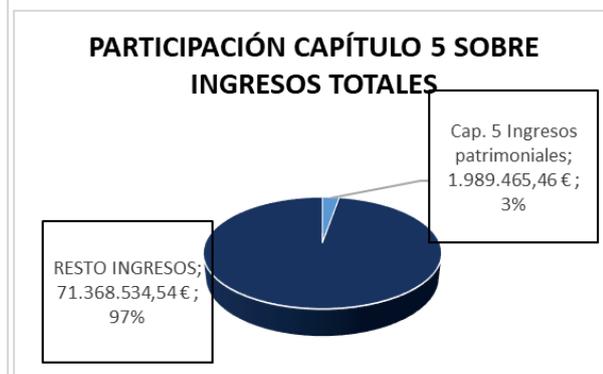
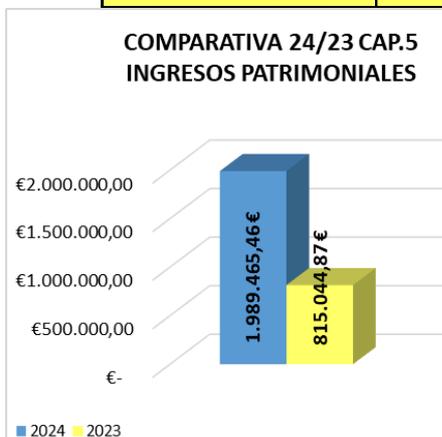
SUBVENCIONES DE EMPRESAS PRIVADAS						
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo		
47002_ Subvenciones bancos y Empresas privadas	1.000,00 €	0,00%	1.000,00 €	0,00%	-	€
47009_ Aportación Banco Alimentos	1.000,00 €	0,00%	1.000,00 €	0,00%	-	€
<b>TOTAL GVA</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>0,01%</b>	<b>2.000,00 €</b>	<b>0,01%</b>	-	€

Se prevé una cantidad de 2.000,00 euros.

### Ingresos Patrimoniales (Capítulo 5)

Suponen el 2,89% del total, siendo la previsión superior, por importe de 1.174.420,59 euros, respecto al ejercicio de comparación.

PARTICIPACIÓN ING. PATRIMONIALES/ TOTAL (4ª fuente de ingresos)					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap. 5 Ingresos patrimoniales	1.989.465,46 €	2,71%	815.044,87 €	1,24%	
<b>RESTO INGRESOS</b>	<b>71.368.534,54 €</b>	<b>97,29%</b>	<b>65.134.955,13 €</b>	<b>98,76%</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	



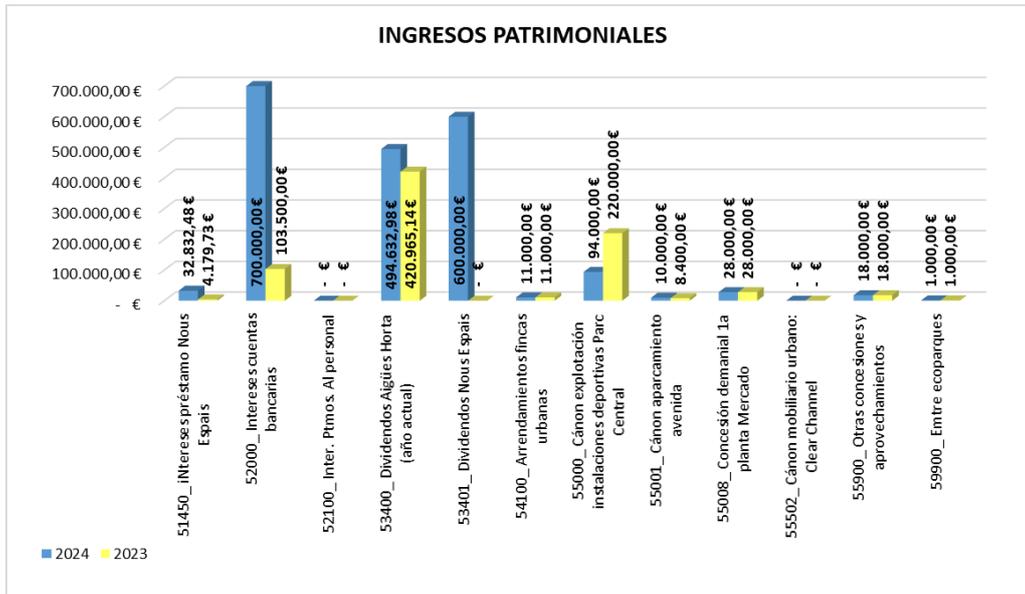
El incremento viene dado, en gran parte, por la previsión de Dividendos de Nous Espais y por el incremento de rendimiento de depósitos bancarios. En ambos casos dichos ingresos no son estructurales sino coyunturales.

El informe del Director financiero de Nous Espais, elaborado con motivo de la formación del Presupuesto, indica:

*“Por tanto, considerando las previsiones de ingresos y gastos de noviembre y diciembre, así como los ajustes contables al Balance, se podría estimar, a falta de la revisión de la auditoría, un resultado contable de 2023 cercano a un beneficio de 600.000 euros, que podría destinarse en su totalidad a remunerar con Dividendos al Ayuntamiento, si así lo aprueba la Junta General.”*

Respecto al rendimiento de depósitos, dicha previsión se ha realizado por el Sr. Tesorero.

INGRESOS PATRIMONIALES						
 <b>AJUNTAMENT TORRENT</b>	2024		2023		DIFERENCIA	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo		
51450_ Intereses préstamo Nous Espais	32.832,48 €	0,05%	4.179,73 €	0,01%	28.652,75 €	
52000_ Intereses cuentas bancarias	700.000,00 €	1,02%	103.500,00 €	0,16%	596.500,00 €	
52100_ Inter. Ptmos. Al personal	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	
53400_ Dividendos Aigües Horta (año actual)	494.632,98 €	0,72%	420.965,14 €	0,64%	73.667,84 €	
53401_ Dividendos Nous Espais	600.000,00 €	0,87%	- €	0,00%	600.000,00 €	
54100_ Arrendamientos fincas urbanas	11.000,00 €	0,02%	11.000,00 €	0,02%	- €	
55000_ Cánon explotación instalaciones deport	94.000,00 €	0,14%	220.000,00 €	0,33%	- 126.000,00 €	
55001_ Cánon aparcamiento avenida	10.000,00 €	0,01%	8.400,00 €	0,01%	1.600,00 €	
55008_ Concesión demanial 1a planta Mercado	28.000,00 €	0,04%	28.000,00 €	0,04%	- €	
55502_ Cánon mobiliario urbano: Clear Channel	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	
55900_ Otras concesiones y aprovechamientos	18.000,00 €	0,03%	18.000,00 €	0,03%	- €	
59900_ Entre ecoparques	1.000,00 €	0,00%	1.000,00 €	0,00%	- €	
<b>TOTAL INGRESOS PATRIMONIALES</b>	<b>1.989.465,46 €</b>	<b>2,89%</b>	<b>815.044,87 €</b>	<b>1,24%</b>	<b>1.174.420,59 €</b>	



### Concesiones y otros cánones

Se prevé canon por explotación de la instalación deportiva Parc Central, aparcamiento Avenida, canon Espai Ambiental, cafeterías, mercados, mobiliario urbano, entre otros, según los contratos.

El canon de Parc Central se ha minorado por su reequilibrio con el servicio de vestuarios del Campo de Fútbol.

### Ingresos por operaciones de capital y Operaciones Financieras

#### *Ingresos por operaciones de capital (Capítulos 6 y 7)*

PARTICIPACIÓN ING. ENAJENACIÓN TOTAL				
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo
Cap. 6 Enajenación de inversiones reales	- €	0,00%	- €	0,00%
<b>RESTO INGRESOS</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>

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

Respecto a las transferencias de capital, en el ejercicio, se prevé la transferencia de capital en el capítulo 7 correspondiente a las subvenciones de la primera y segunda convocatoria de Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, UE\_NEXT GENERATION Birresiduos por importe de 2.128.000 euros. con su contrapartida en gastos, incluida en el Anexo de inversiones.

INGRESOS POR OPERACIONES DE CAPITAL					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap.6 Enajenación de inversiones reales	- €	0,00%	- €	0,00%	
Cap.7 Transferencias de capital	2.128.000,00 €	3,09%	- €	0,00%	
<b>TOTAL INGRESOS CAPITAL</b>	<b>2.128.000,00 €</b>	<b>3,09%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	
<b>TOTAL INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>68.872.832,48 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>63.594.179,73 €</b>	<b>100,00%</b>	

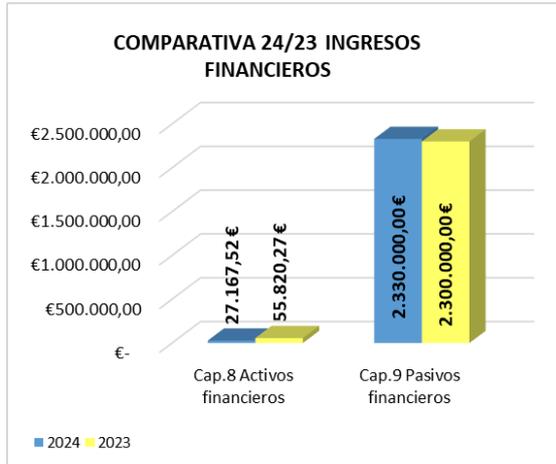
Por lo demás, posteriormente se producirán modificaciones de las previsiones iniciales como consecuencia, entre otras, de la incorporación de proyectos de gasto con financiación afectada y concesión de otras subvenciones corrientes y de capital a la Entidad que justifiquen la generación de crédito oportuna. Ello será muy probable debido a que en este ejercicio se gestionarán otros 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) y se convocaran fondos europeos del periodo de programación 2021-2027. Si se produjeran concesiones a lo largo del ejercicio se darán de alta cuando efectivamente se reconozca el derecho o mediante compromisos de ingreso.

### Activos Financieros (Capítulo 8) y Pasivos financieros (Capítulo 9)

Respecto a los activos financieros, se contempla la devolución por Nous Espais Torrent, S.A del préstamo del RD-Ley 4/2012, de pago a proveedores.

Respecto a pasivos financieros, se incluye una operación de crédito por importe de 2.330.000 euros para financiar la aportación municipal a las inversiones Next Gen Biorresiduos.

INGRESOS FINANCIEROS					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Cap.8 Activos financieros	27.167,52 €	0,04%	55.820,27 €	0,08%	
Cap.9 Pasivos financieros	2.330.000,00 €	3,18%	2.300.000,00 €	3,49%	
<b>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>2.357.167,52 €</b>	<b>3,21%</b>	<b>2.355.820,27 €</b>	<b>3,57%</b>	
<b>TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS</b>	<b>71.000.832,48 €</b>	<b>96,79%</b>	<b>63.594.179,73 €</b>	<b>96,43%</b>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>106,51%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	

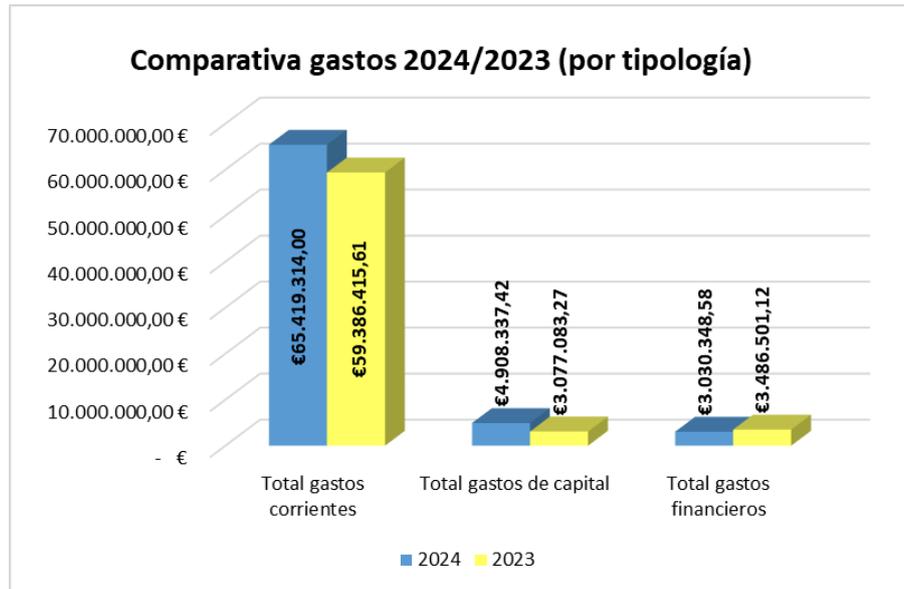


## GASTOS

El Presupuesto de Gastos del Ayuntamiento asciende a **73.358.000 euros**.

PRESUPUESTO 2024				
 <b>AJUNTAMENT TORRENT</b>		<b>GASTOS</b>		
		Descripción	Absolutos	Relativo
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	Cap.1 Gastos de personal	25.287.708,59 €	34,47%
		Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	29.742.761,98 €	40,54%
		Cap.3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	1,88%
		Cap.4 Transferencias corrientes	8.810.001,05 €	12,01%
		Cap.5 Fondo de Contingencia	200.000,00 €	0,27%
	<b>Total gastos corrientes</b>		<b>65.419.314,00 €</b>	<b>89,18%</b>
	<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	Cap.6 Inversiones reales	4.886.337,42 €	6,66%
Cap.7 Transferencias de capital		22.000,00 €	0,03%	
<b>Total gastos de capital</b>		<b>4.908.337,42 €</b>	<b>6,69%</b>	
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	Cap.8 Activos financieros	- €	0,00%	
	Cap.9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	4,13%	
	<b>Total gastos financieros</b>	<b>3.030.348,58 €</b>	<b>4,13%</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2024/2023							
 <b>AJUNTAMENT TORRENT</b>		2024		2023		DIFERENCIA	
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos	
<b>OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	Cap.1 Gastos de personal	25.287.708,59 €	34,47%	23.365.793,76 €	35,43%	1.921.914,83 €
		Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	29.742.761,98 €	40,54%	26.845.358,67 €	40,71%	2.897.403,31 €
		Cap.3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	1,88%	1.046.918,66 €	1,59%	331.923,72 €
		Cap.4 Transferencias corrientes	8.810.001,05 €	12,01%	8.028.344,52 €	12,17%	781.656,53 €
		Cap.5 Fondo de Contingencia	200.000,00 €	0,27%	100.000,00 €	0,15%	100.000,00 €
	<b>Total gastos corrientes</b>		<b>65.419.314,00 €</b>	<b>89,18%</b>	<b>59.386.415,61 €</b>	<b>90,05%</b>	<b>6.032.898,39 €</b>
	<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	Cap.6 Inversiones reales	4.886.337,42 €	6,66%	3.052.083,27 €	4,63%	1.834.254,15 €
Cap.7 Transferencias de capital		22.000,00 €	0,03%	25.000,00 €	0,04%	- 3.000,00 €	
<b>Total gastos de capital</b>		<b>4.908.337,42 €</b>	<b>6,69%</b>	<b>3.077.083,27 €</b>	<b>4,67%</b>	<b>1.831.254,15 €</b>	
<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	Cap.8 Activos financieros	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	
	Cap.9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	4,13%	3.486.501,12 €	5,29%	- 456.152,54 €	
	<b>Total gastos financieros</b>	<b>3.030.348,58 €</b>	<b>4,13%</b>	<b>3.486.501,12 €</b>	<b>5,29%</b>	<b>- 456.152,54 €</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.408.000,00 €</b>	



El gasto ordinario destinado a la prestación de servicios: personal (Cap.1), bienes corrientes y servicios (Cap.2), transferencias (Cap.4), amortización e intereses (Cap.9) concentra la mayor parte del Presupuesto municipal.

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

## Operaciones no financieras. Corrientes. (Económico)

### **Gastos de Personal. 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 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 ; Personal que percibe ayuda familiar; 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 2023 (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 expediente 18937/2023/GEN del Servicio de Personal que se tramita de forma conjunta con el expediente de presupuesto 2024. El Anexo recoge dichos cambios en los puestos y entrarán en vigor junto al presupuesto.

Así pues, los créditos iniciales del capítulo 1 en el ejercicio 2024 ascenderían a 25.240.108,58 euros, en los que se han incluido las modificaciones referidas anteriormente.

No se dota el posible incremento retributivo para 2024 en cuanto a que no se cuenta con LPGE para 2024 o normativa que se apruebe.

Respecto al porcentaje de dotación de puestos vacantes se justifica en el informe del Servicio de Personal del presupuesto.

En el capítulo V se ha incluido un fondo de contingencia por un importe de 100.000,00 euros para la puesta en marcha del sistema de carrera profesional en ejecución de la Sentencia 152/2023 de 4 de julio dictada por el Juzgado de lo Contencioso Administrativo nº 7 de Valencia, en autos 463/2022, que establece la obligación para que se aprobaran las normas reglamentarias

para establecer un sistema de grados de desarrollo profesional, aceptada dicha sentencia por la Junta de Gobierno Local de 13/11/2023.

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.

Se incluye las retribuciones correspondientes al personal interino de contratos temporales incluidos en el Convenio materializado en el contrato programa de Servicios Sociales.

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

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

La Plantilla de personal se tramita conjuntamente con el Presupuesto General para 2024.

El Capítulo 1 Gastos de Personal asciende a 25.287.708,59 euros, frente a 23.365.793,76 euros del ejercicio anterior.

El incremento del crédito se deriva de:

- Aumento retributivo en 2023 (2,5%)
- Aumento Programa 9120 por acuerdos retributivos personal eventual 349.842,52 €
- Regulación puestos al 100% para puestos que en el Presupuesto de 2023 contaban con dotación inferior 1.073.000 €

El peso relativo de los gastos de personal sobre los gastos corrientes (cap. 1-5) supone un 38,65% frente al 39,35% del 2023.

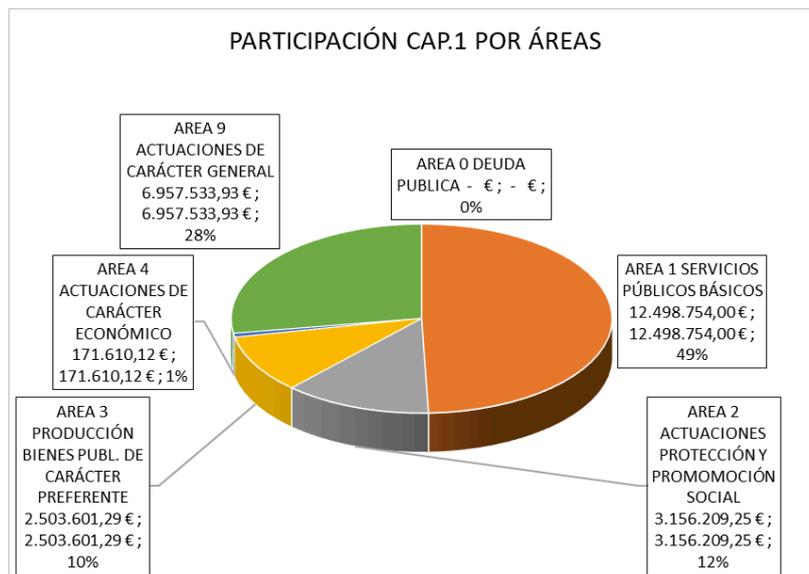
PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2024/2023							
 <b>AJUNTAMENT TORRENT</b>			2024		2023		DIFERENCIA Absolutos
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap.1 Gastos de personal	25.287.708,59 €	38,65%	23.365.793,76 €	39,35%	1.921.914,83 €
		Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	29.742.761,98 €	45,46%	26.845.358,67 €	45,20%	2.897.403,31 €
		Cap.3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	2,11%	1.046.918,66 €	1,76%	331.923,72 €
		Cap.4 Transferencias corrientes	8.810.001,05 €	13,47%	8.028.344,52 €	13,52%	781.656,53 €
		Cap.5 Fondo de Contingencia	200.000,00 €	0,31%	100.000,00 €	0,17%	100.000,00 €
		<b>Total gastos corrientes</b>	<b>65.419.314,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>59.386.415,61 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.032.898,39 €</b>

El peso del capítulo 1 sobre el total Presupuesto Municipal es de 34,47% en 2024, frente al 35,43% de 2023, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2024/2023							
AJUNTAMENT TORRENT			2024		2023		DIFERENCIA
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap.1 Gastos de personal	25.287.708,59 €	34,47%	23.365.793,76 €	35,43%	1.921.914,83 €
		Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	29.742.761,98 €	40,54%	26.845.358,67 €	40,71%	2.897.403,31 €
		Cap.3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	1,88%	1.046.918,66 €	1,59%	331.923,72 €
		Cap.4 Transferencias corrientes	8.810.001,05 €	12,01%	8.028.344,52 €	12,17%	781.656,53 €
		Cap.5 Fondo de Contingencia	200.000,00 €	0,27%	100.000,00 €	0,15%	100.000,00 €
	<b>Total gastos corrientes</b>	<b>65.419.314,00 €</b>	<b>89,18%</b>	<b>59.386.415,61 €</b>	<b>90,05%</b>	<b>6.032.898,39 €</b>	
OPERACIONES DE CAPITAL	Cap.6 Inversiones reales	4.886.337,42 €	6,66%	3.052.083,27 €	4,63%	1.834.254,15 €	
	Cap.7 Transferencias de capital	22.000,00 €	0,03%	25.000,00 €	0,04%	- 3.000,00 €	
	<b>Total gastos de capital</b>	<b>4.908.337,42 €</b>	<b>6,69%</b>	<b>3.077.083,27 €</b>	<b>4,67%</b>	<b>1.831.254,15 €</b>	
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap.8 Activos financieros	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	
	Cap.9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	4,13%	3.486.501,12 €	5,29%	- 456.152,54 €	
	<b>Total gastos financieros</b>	<b>3.030.348,58 €</b>	<b>4,13%</b>	<b>3.486.501,12 €</b>	<b>5,29%</b>	<b>- 456.152,54 €</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.408.000,00 €</b>

En los siguientes cuadros se puede ver por áreas y políticas la descomposición del capítulo 1 del Presupuesto 2024.

PARTICIPACIÓN DE LOS GASTOS DE PERSONAL EN LAS DISTINTAS ÁREAS DEL PRESUPUESTO							
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	AREA 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	AREA 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	TOTAL
Cap.1 Gastos de personal	- €	12.498.754,00 €	3.156.209,25 €	2.503.601,29 €	171.610,12 €	6.957.533,93 €	25.287.708,59 €



### Gasto en Bienes Corrientes y Servicios (Capítulo 2)

El crédito destinado en el presupuesto en gastos corrientes en bienes y servicios asciende a 29.742.761,98 euros (40,54% de los gastos totales) frente a los 26.845.358,67 euros (40,71% de los gastos totales), lo que representa un incremento de 2.897.403,31 euros respecto al ejercicio anterior.

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2024/2023							
			2024		2023		DIFERENCIA
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap.1 Gastos de personal	25.287.708,59 €	34,47%	23.365.793,76 €	35,43%	1.921.914,83 €
		Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	29.742.761,98 €	40,54%	26.845.358,67 €	40,71%	2.897.403,31 €
		Cap.3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	1,88%	1.046.918,66 €	1,59%	331.923,72 €
		Cap.4 Transferencias corrientes	8.810.001,05 €	12,01%	8.028.344,52 €	12,17%	781.656,53 €
		Cap.5 Fondo de Contingencia	200.000,00 €	0,27%	100.000,00 €	0,15%	100.000,00 €
	<b>Total gastos corrientes</b>	<b>65.419.314,00 €</b>	<b>89,18%</b>	<b>59.386.415,61 €</b>	<b>90,05%</b>	<b>6.032.898,39 €</b>	
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap.6 Inversiones reales	4.886.337,42 €	6,66%	3.052.083,27 €	4,63%	1.834.254,15 €
	Cap.7 Transferencias de capital	22.000,00 €	0,03%	25.000,00 €	0,04%	- 3.000,00 €	
	<b>Total gastos de capital</b>	<b>4.908.337,42 €</b>	<b>6,69%</b>	<b>3.077.083,27 €</b>	<b>4,67%</b>	<b>1.831.254,15 €</b>	
OPERACIONES FINANCIERAS		Cap.8 Activos financieros	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
		Cap.9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	4,13%	3.486.501,12 €	5,29%	- 456.152,54 €
		<b>Total gastos financieros</b>	<b>3.030.348,58 €</b>	<b>4,13%</b>	<b>3.486.501,12 €</b>	<b>5,29%</b>	<b>- 456.152,54 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.408.000,00 €</b>

Respecto a las operaciones corrientes representa un 45,46%.

PESO DEL CAPÍTULO 2 EN EL PRESUPUESTO MUNICIPAL							
			2024		2023		DIFERENCIA
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	25.287.708,59 €	38,65%	23.365.793,76 €	39,35%	1.921.914,83 €
		<b>Cap. 2</b>	<b>29.742.761,98 €</b>	<b>45,46%</b>	<b>26.845.358,67 €</b>	<b>45,20%</b>	<b>2.897.403,31 €</b>
		Cap. 3	1.378.842,38 €	2,11%	1.046.918,66 €	1,76%	331.923,72 €
		Cap. 4	8.810.001,05 €	13,47%	8.028.344,52 €	13,52%	781.656,53 €
		Cap. 5	200.000,00 €	0,31%	100.000,00 €	0,17%	100.000,00 €
			<b>65.419.314,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>59.386.415,61 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.032.898,39 €</b>

En este ejercicio, para la elaboración de este capítulo han tenido una incidencia a destacar el incremento de costes de servicios públicos de prestación obligatoria.

Como principales cambios destacar que, en el Programa 1621 (Recogida de residuos) se ha incrementado el crédito respecto a 2023 en 2.142.119,63 euros derivado fundamentalmente de:

- 1.- Nuevo contrato FCC
- 2.- Previsión impuesto estatal de residuos (traslado de la carga tributaria del impuesto Ley 7/2022)
- 3.- Derrama EMTRE vertederos (Aprobado asunción aportación por los Ayuntamientos en Asamblea de la EMTRE de 16/11/2023)

Otro cambio destacable es que no se dota de crédito el servicio de gabinete Psicopedagógico, cuya previsión en 2023 era de 696.460 euros

Se dota de crédito la anualidad por importe de 300.000 euros para la firma del convenio con la ATMV de transporte.

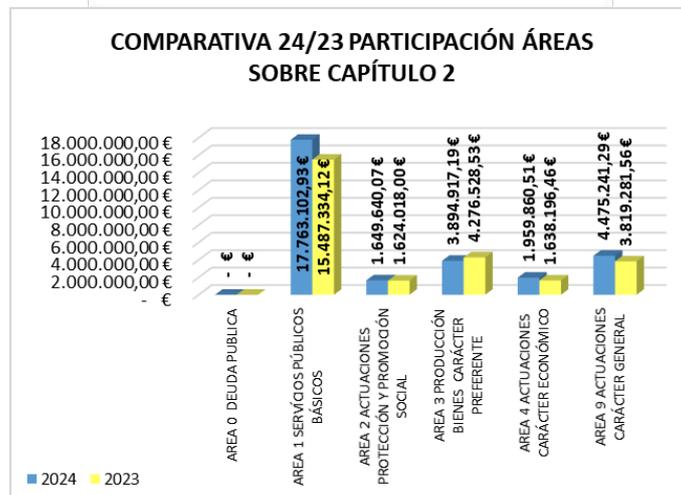
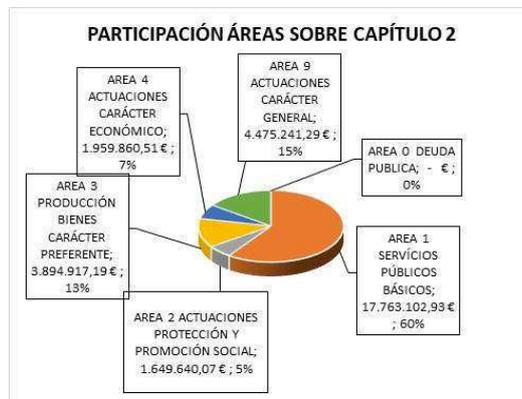
Se dota de crédito el Programa Coordinación y organización institucional con 120.000 euros.

En Servicios Generales se dota de crédito el cumplimiento de una sentencia por importe de 154.696,88 euros.

Se dota un nuevo servicio de mantenimiento de instalaciones municipales, así como el Servicio de Conservación y Mantenimiento Básico en los Edificios, con una variación de 170.000 euros en RMC Servicios Generales.

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.

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 2024	- €	17.763.102,93 €	1.649.640,07 €	3.894.917,19 €	1.959.860,51 €	4.475.241,29 €	29.742.761,98 €
2024 (%)	0,00%	59,72%	5,55%	13,10%	6,59%	15,05%	100%
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%	100,00%
Diferencia	- €	2.275.768,81 €	25.622,07 €	- 381.611,34 €	321.664,05 €	655.959,73 €	2.897.403,31 €



En el siguiente cuadro se muestra la tendencia del capítulo:

TENDENCIA CAPÍTULO 2				
	2021	2022	2023	2024
CAP. 2	23.538.280,86 €	25.207.234,23 €	26.845.358,67 €	29.742.761,98 €



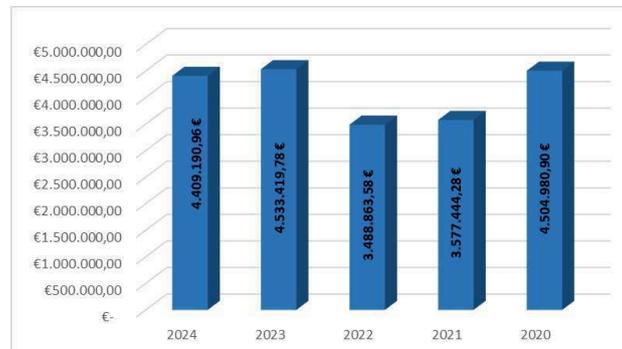
### Carga financiera (Capítulo 3 y 9)

La carga financiera integrada por los capítulos 3 (Gastos financieros) y 9 (Pasivos financieros) disminuye respecto al ejercicio anterior.

CARGA FINANCIERA 2024/2023					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
Cap. 3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	31,27%	1.046.918,66 €	23,09%	331.923,72 €
Cap. 9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	68,73%	3.486.501,12 €	76,91%	- 456.152,54 €
	<b>4.409.190,96 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.533.419,78 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 124.228,82 €</b>

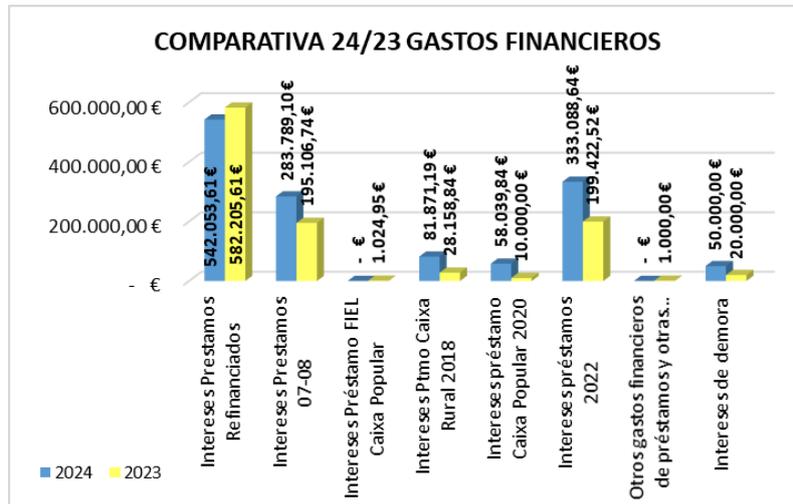
El presente cuadro representa su evolución desde 2020.

Carga financiera, intereses y amortización	2024	2023	2022	2021	2020
	4.409.190,96 €	4.533.419,78 €	3.488.863,58 €	3.577.444,28 €	4.504.980,90 €



El capítulo 3 presenta el siguiente desglose:

CAPÍTULO 3 GASTOS FINANCIEROS						
AJUNTAMENT TORRENT		2024		2023		DIFERENCIA
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
0110-31010	Intereses Prestamos Refinanciados	542.053,61 €	39,31%	582.205,61 €	55,61%	- 40.152,00 €
0110-31011	Intereses Prestamos 07-08	283.789,10 €	20,58%	195.106,74 €	18,64%	88.682,36 €
0110-31012	Intereses Préstamo FIEL Caixa Popular	- €	0,00%	1.024,95 €	0,10%	- 1.024,95 €
0110-31013	Intereses Ptmo Caixa Rural 2018	81.871,19 €	5,94%	28.158,84 €	2,69%	53.712,35 €
0110-31014	Intereses préstamo Caixa Popular 2020	58.039,84 €	4,21%	10.000,00 €	0,96%	48.039,84 €
0110-31015	Intereses préstamos 2022	333.088,64 €	24,16%	199.422,52 €	19,05%	133.666,12 €
9340-31900	Otros gastos financieros de préstamos y otras operaciones fi	- €	0,00%	1.000,00 €	0,10%	- 1.000,00 €
9340-35200	Intereses de demora	50.000,00 €	3,63%	20.000,00 €	1,91%	30.000,00 €
9340-35900	Otros gastos financieros (comisiones)	30.000,00 €	2,18%	10.000,00 €	0,96%	20.000,00 €
<b>Total Capítulo 3</b>		<b>1.378.842,38 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.046.918,66 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>331.923,72 €</b>



El capítulo 9 presenta el siguiente desglose:

CAPÍTULO 9 PASIVOS FINANCIEROS						
AJUNTAMENT TORRENT		2024		2023		DIFERENCIA
		Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
0110-91301	Amort.Ptmos. FIEL CAIXA POPULAR	- €	0,00%	375.438,59 €	10,77%	- 375.438,59 €
0110-91303	Amortización Préstamos Refinanciados	1.322.763,18 €	43,65%	1.322.763,18 €	37,94%	- €
0110-91304	Amortización Préstamos 07-08	741.305,77 €	24,46%	741.305,77 €	21,26%	- €
0110-91311	Amortizacion de prestamos Caja Rural 2018	143.976,13 €	4,75%	164.113,37 €	4,71%	- 20.137,24 €
0110-91312	Amortizacion de prestamo C. Popular 2020	170.863,34 €	5,64%	190.000,00 €	5,45%	- 19.136,66 €
0110-91313	Amortizacion de préstamos 2022	651.440,16 €	21,50%	692.880,21 €	19,87%	- 41.440,05 €
<b>Total Capítulo 9</b>		<b>3.030.348,58 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.486.501,12 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 456.152,54 €</b>

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 2024 se contempla concertar una operación de crédito por importe de 2.330.000 euros destinada a cubrir la aportación municipal a la inversión por importe de 4.458.000 euros Plan de Recuperación, Transformación y

Resiliencia, UE\_NEXT GENERATION (Convocatorias primera y segunda) Conselleria de Agricultura, Desarrollo Rural, Emergencia Climática y Transición Ecológica ayudas para la implantación de nuevas recogidas separadas, especialmente biorresiduos, y mejora de las existentes, financiadas por el Plan de recuperación, transformación y resiliencia. Según el Sr. Tesorero se trata de un préstamo anual para el que no se contempla gasto en el ejercicio que se concierta.

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

Las características de la operación y sobre su adecuación el marco legal aplicable al endeudamiento serán objeto de informe por el Sr. Tesorero.

Por lo que respecta a la deuda financiera a largo plazo se adjunta en el Anexo del expediente 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 2024, de conformidad con lo exigido por el art. 166.1 d) del TRLRHL.

### Transferencias Corrientes (Capítulo 4)

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2024/2023							
			2024		2023		DIFERENCIA Absolutos
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap.1 Gastos de personal	25.287.708,59 €	34,47%	23.365.793,76 €	35,43%	1.921.914,83 €
		Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	29.742.761,98 €	40,54%	26.845.358,67 €	40,71%	2.897.403,31 €
		Cap.3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	1,88%	1.046.918,66 €	1,59%	331.923,72 €
		Cap.4 Transferencias corrientes	8.810.001,05 €	12,01%	8.028.344,52 €	12,17%	781.656,53 €
		Cap.5 Fondo de Contingencia	200.000,00 €	0,27%	100.000,00 €	0,15%	100.000,00 €
	<b>Total gastos corrientes</b>	<b>65.419.314,00 €</b>	<b>89,18%</b>	<b>59.386.415,61 €</b>	<b>90,05%</b>	<b>6.032.898,39 €</b>	
	OPERACIONES DE CAPITAL	Cap.6 Inversiones reales	4.886.337,42 €	6,66%	3.052.083,27 €	4,63%	1.834.254,15 €
	Cap.7 Transferencias de capital	22.000,00 €	0,03%	25.000,00 €	0,04%	- 3.000,00 €	
	<b>Total gastos de capital</b>	<b>4.908.337,42 €</b>	<b>6,69%</b>	<b>3.077.083,27 €</b>	<b>4,67%</b>	<b>1.831.254,15 €</b>	
OPERACIONES FINANCIERAS		Cap.8 Activos financieros	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
		Cap.9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	4,13%	3.486.501,12 €	5,29%	- 456.152,54 €
		<b>Total gastos financieros</b>	<b>3.030.348,58 €</b>	<b>4,13%</b>	<b>3.486.501,12 €</b>	<b>5,29%</b>	<b>- 456.152,54 €</b>
<b>TOTAL</b>			<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.408.000,00 €</b>

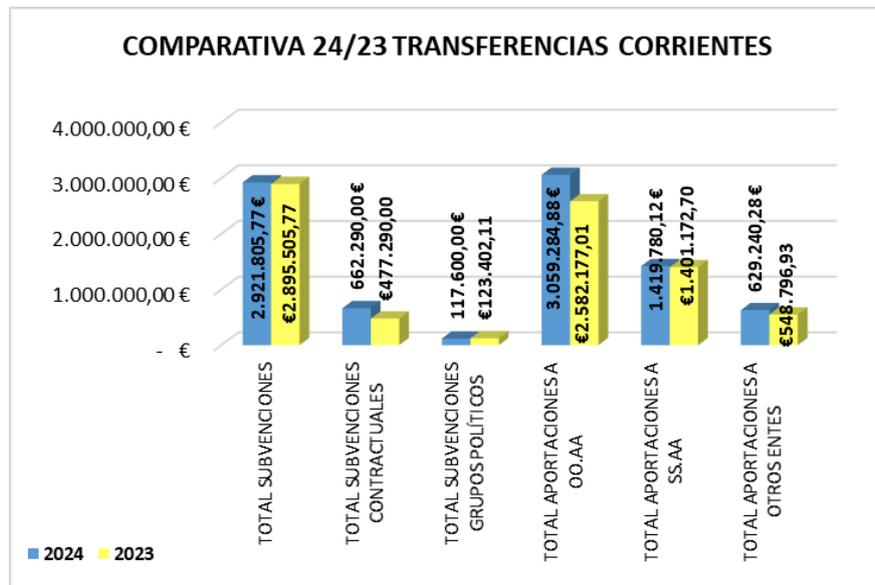
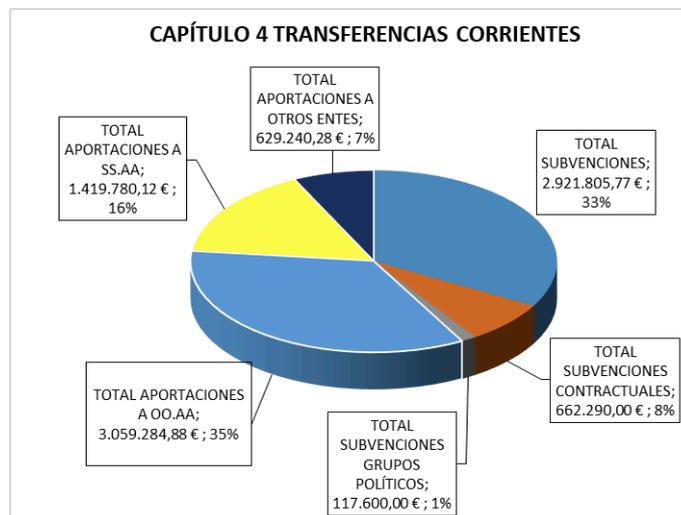
El crédito destinado a Transferencias corrientes es de 8.810.001,05 euros, frente a los 8.028.344,52 euros de 2023. Respecto a los gastos corrientes, representan un 13,47% frente al 13,52% de 2023.

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2024/2023							
			2024		2023		DIFERENCIA Absolutos
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap. 1	25.287.708,59 €	38,65%	23.365.793,76 €	39,35%	1.921.914,83 €
		Cap. 2	29.742.761,98 €	45,46%	26.845.358,67 €	45,20%	2.897.403,31 €
		Cap. 3	1.378.842,38 €	2,11%	1.046.918,66 €	1,76%	331.923,72 €
		<b>Cap. 4</b>	<b>8.810.001,05 €</b>	<b>13,47%</b>	<b>8.028.344,52 €</b>	<b>13,52%</b>	<b>781.656,53 €</b>
		Cap. 5	200.000,00 €	0,31%	100.000,00 €	0,17%	100.000,00 €
		<b>65.419.314,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>59.386.415,61 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>6.032.898,39 €</b>	

Hay que diferenciar subvenciones corrientes, subvenciones contractuales, subvenciones a grupos políticos, aportaciones a organismos autónomos y

sociedades mercantiles de capital 100% municipal, y aportaciones a otros entes.

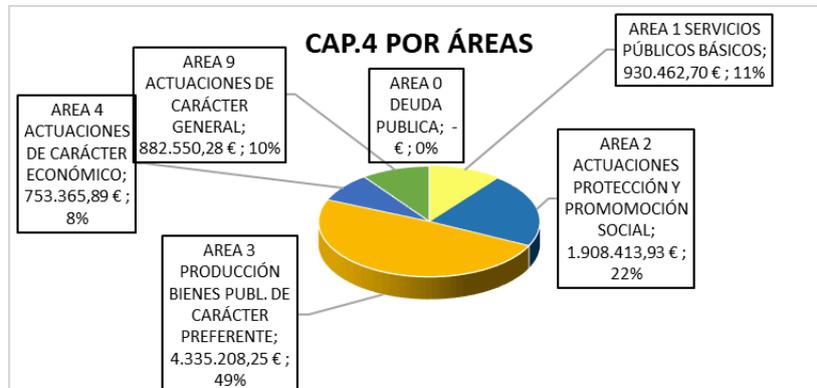
TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
TOTAL SUBVENCIONES	2.921.805,77 €	33,16%	2.895.505,77 €	36,07%	26.300,00 €
TOTAL SUBVENCIONES CONTRACTUALES	662.290,00 €		477.290,00 €		
TOTAL SUBVENCIONES GRUPOS POLÍTICOS	117.600,00 €		123.402,11 €		
TOTAL APORTACIONES A OO.AA	3.059.284,88 €	34,73%	2.582.177,01 €	32,16%	477.107,87 €
TOTAL APORTACIONES A SS.AA	1.419.780,12 €	16,12%	1.401.172,70 €	17,45%	18.607,42 €
TOTAL APORTACIONES A OTROS ENTES	629.240,28 €	7,14%	548.796,93 €	6,84%	80.443,35 €
<b>TOTAL CAP. 4</b>	<b>8.810.001,05 €</b>	<b>57,98%</b>	<b>8.028.344,52 €</b>	<b>56,45%</b>	<b>576.158,64 €</b>



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

**PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO S/ PRESUPUESTO**

AJUNTAMENT TORRENT	AREA 0 DEUDA PUBLICA	AREA 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS	AREA 2 ACTUACIONES PROTECCIÓN Y PROMOMOCIÓN 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	- €	930.462,70 €	1.908.413,93 €	4.335.208,25 €	753.365,89 €	882.550,28 €	8.810.001,05 €



### Subvenciones

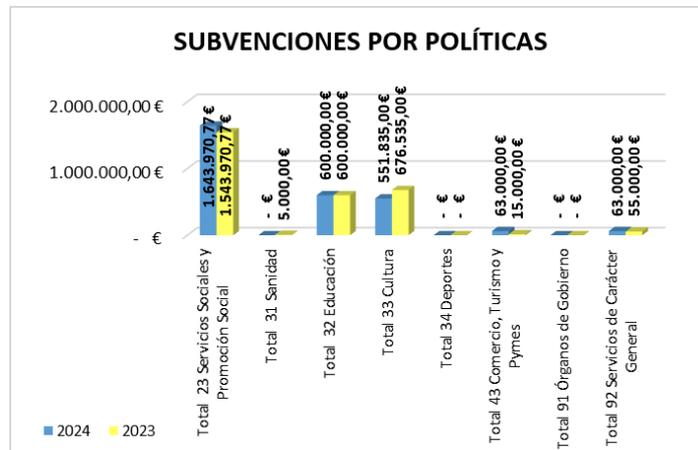
- Corrientes:** El importe total de crédito destinado a subvenciones corrientes es de 2.921.805,77 euros, frente a los 2.895.505,77 euros de 2023.
- De capital:** El importe asciende a 22.000,00 euros, frente a los 25.000,00 euros de 2023. Dicho importe será objeto de incremento al largo del ejercicio.

Respecto a las subvenciones se incluye un Anexo del cuadro de subvenciones nominativas. El desglose de las subvenciones por programas y políticas se detalla a continuación:

Identificador: HMEb w1f1 LYXm eXJO IOZD asoL cRY= (Válido indefinidamente)  
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

TOTAL SUBVENCIONES					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Total 2310 Asistencia Social Primaria	1.493.970,77 €		1.393.970,77 €		100.000,00 €
Total 2311 Políticas de Igualdad	150.000,00 €		150.000,00 €		- €
<b>Total 23 Servicios Sociales y Promoción Social</b>	<b>1.643.970,77 €</b>	<b>56,27%</b>	<b>1.543.970,77 €</b>	<b>53,32%</b>	<b>100.000,00 €</b>
Total 3111 Bienestar Animal	- €		5.000,00 €		- 5.000,00 €
<b>Total 31 Sanidad</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>0,17%</b>	<b>- 5.000,00 €</b>
Total 3260 Servicios Complementarios de Educación	600.000,00 €	20,54%	600.000,00 €	20,72%	- €
<b>Total 32 Educación</b>	<b>600.000,00 €</b>	<b>20,54%</b>	<b>600.000,00 €</b>	<b>20,72%</b>	<b>- €</b>
Total 3300 Administración General de Cultura	362.435,00 €	12,40%	385.135,00 €	13,30%	- 22.700,00 €
Total 3340 Promoción del uso del valenciano	22.000,00 €	0,75%	22.000,00 €	0,76%	- €
Total 3341 Promoción Cultural Juventud	20.000,00 €	0,68%	120.000,00 €	4,14%	- 100.000,00 €
Total 3380 Fiestas Patronales	14.500,00 €	0,50%	16.500,00 €	0,57%	- 2.000,00 €
Total 3382 Otras Fiestas	36.400,00 €	1,25%	36.400,00 €	1,26%	- €
Total 3383 Fiestas Moros y Cristianos	96.500,00 €	3,30%	96.500,00 €	3,33%	- €
<b>Total 33 Cultura</b>	<b>551.835,00 €</b>	<b>18,89%</b>	<b>676.535,00 €</b>	<b>23,37%</b>	<b>- 124.700,00 €</b>
Total 3420 Instalaciones deportivas	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
<b>Total 34 Deportes</b>	<b>- €</b>	<b>#¡DIV/0!</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>- €</b>
Total 4310 Comercio	20.000,00 €	0,68%	- €	0,00%	20.000,00 €
<b>Total 43 Comercio, Turismo y Pymes</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>31,75%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>20.000,00 €</b>
Total 4320 Turismo	3.000,00 €	0,10%	15.000,00 €	0,52%	- 12.000,00 €
<b>Total 43 Comercio, Turismo y Pymes</b>	<b>3.000,00 €</b>	<b>0,10%</b>	<b>15.000,00 €</b>	<b>0,52%</b>	<b>- 12.000,00 €</b>
Total 4390 Otras actuaciones sectoriales	40.000,00 €	1,37%	- €	0,00%	40.000,00 €
<b>Total 43 Comercio, Turismo y Pymes</b>	<b>40.000,00 €</b>	<b>1,37%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>40.000,00 €</b>
Total 9120 Órganos de Gobierno	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
<b>Total 91 Órganos de Gobierno</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>- €</b>	<b>0,00%</b>	<b>- €</b>
Total 9242 Participación Ciudadana	63.000,00 €	2,16%	55.000,00 €	1,90%	8.000,00 €
<b>Total 92 Servicios de Carácter General</b>	<b>63.000,00 €</b>	<b>2,16%</b>	<b>55.000,00 €</b>	<b>1,90%</b>	<b>8.000,00 €</b>
<b>Total Capítulo 4</b>	<b>2.921.805,77 €</b>	<b>97,95%</b>	<b>2.895.505,77 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 33.700,00 €</b>

SUBVENCIONES POR POLÍTICAS					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Total 23 Servicios Sociales y Promoción Social	1.643.970,77 €	56,27%	1.543.970,77 €	53,32%	100.000,00 €
Total 31 Sanidad	- €	0,00%	5.000,00 €	0,17%	- 5.000,00 €
Total 32 Educación	600.000,00 €	20,54%	600.000,00 €	20,72%	- €
Total 33 Cultura	551.835,00 €	18,89%	676.535,00 €	23,37%	- 124.700,00 €
Total 34 Deportes	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
Total 43 Comercio, Turismo y Pymes	63.000,00 €	0,10%	15.000,00 €	0,52%	- 12.000,00 €
Total 91 Órganos de Gobierno	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
Total 92 Servicios de Carácter General	63.000,00 €	2,16%	55.000,00 €	1,90%	8.000,00 €
<b>Total Capítulo 4</b>	<b>2.921.805,77 €</b>	<b>97,95%</b>	<b>2.895.505,77 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>- 33.700,00 €</b>



### Subvenciones contractuales

Las siguientes subvenciones derivan de distintos contratos, por ello, su análisis debe separarse del resto de subvenciones corrientes. Se prevé una nueva subvención contractual, dado que el Campo de fútbol San Gregorio que, hasta ahora, se gestionaba con un contrato de servicios, pasa a gestionarse como concesión conllevando ello una subvención a la empresa concesionaria.

Las subvenciones contractuales ascienden a 662.290 euros, frente a los 477.290 euros de 2023, implicando un incremento de los 185.000 euros derivados de la nueva gestión por concesión del San Gregorio.

TOTAL SUBVENCIONES					
	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Subvención contractual explotación Auditori	468.290,00 €	70,71%	468.290,00 €	98,11%	- €
Subvención contractual Campo El Alter	9.000,00 €	1,36%	9.000,00 €	1,89%	- €
Subvención contractual explotación Campo San Gregorio	185.000,00 €	27,93%	- €	0,00%	185.000,00 €
<b>Total Capítulo 4</b>	<b>662.290,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>477.290,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>185.000,00 €</b>

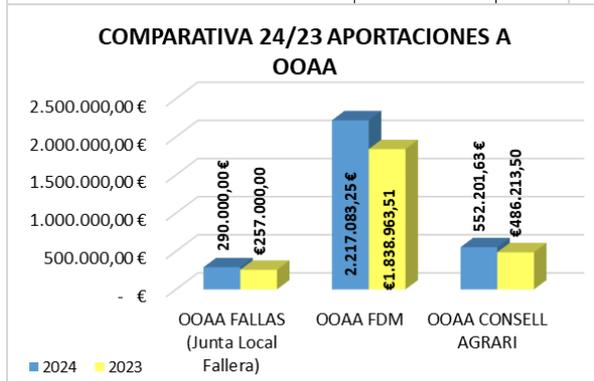
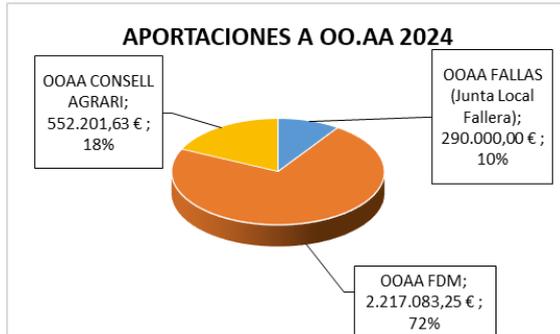
### Aportación Grupos Municipales

Aportación a los Grupos Municipales: Se destina un crédito de 117.600,00 euros distribuido entre los distintos Grupos en diferentes económicas frente a 123.402,11 euros del ejercicio anterior.

### Organismos Autónomos

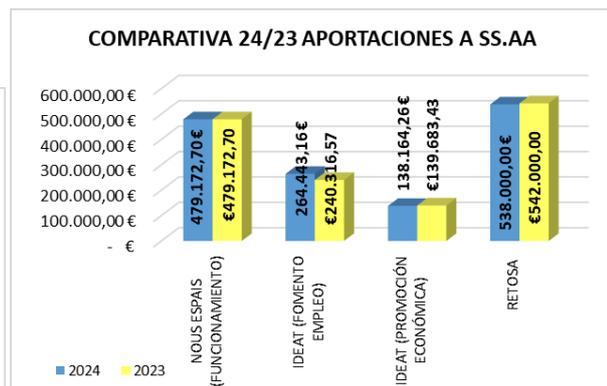
Las transferencias que contempla el Presupuesto son las siguientes:

CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES					
APORTACIONES A ORGANISMOS AUTÓNOMOS					
	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
3381-41000 OAAA FALLAS (Junta Local Fallera)	290.000,00 €	9,48%	257.000,00 €	9,95%	33.000,00 €
3410-41000 OAAA FDM	2.217.083,25 €	72,47%	1.838.963,51 €	71,22%	378.119,74 €
4100-41001 OAAA CONSELL AGRARI	552.201,63 €	18,05%	486.213,50 €	18,83%	65.988,13 €
<b>Total aportaciones a OOA</b>	<b>3.059.284,88 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.582.177,01 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>477.107,87 €</b>



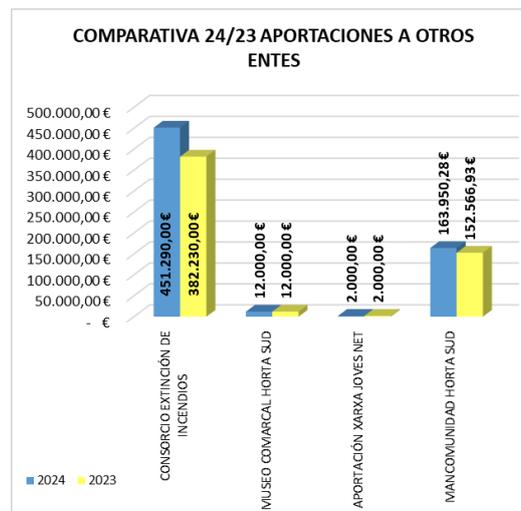
## Sociedades mercantiles

AJUNTAMENT TORRENT					
APORTACIONES A SOCIEDADES ANONIMAS					
	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
1510-44900 NOUS ESPAIS (FUNCIONAMIENTO)	479.172,70 €	33,75%	479.172,70 €	34,20%	- €
2410-44900 IDEAT (FOMENTO EMPLEO)	264.443,16 €	18,63%	240.316,57 €	17,15%	24.126,59 €
4390-44900 IDEAT (PROMOCIÓN ECONOMICA)	138.164,26 €	9,73%	139.683,43 €	9,97%	- 1.519,17 €
9320-44900 RETOSA	538.000,00 €	37,89%	542.000,00 €	38,68%	- 4.000,00 €
<b>Total aportaciones a SS.AA</b>	<b>1.419.780,12 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.401.172,70 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.607,42 €</b>



## Otras Aportaciones

AJUNTAMENT TORRENT						
APORTACIONES A OTROS ENTES						
	2024		2023		DIFERENCIA	
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo		
1360-46720 CONSORCIO EXTINCIÓN DE INCENDIOS	451.290,00 €	71,72%	382.230,00 €	69,65%	69.060,00 €	
3330-46301 MUSEO COMARCAL HORTA SUD	12.000,00 €	1,91%	12.000,00 €	2,19%	- €	
3341-46600 APORTACIÓN XARXA JOVES NET	2.000,00 €	0,32%	2.000,00 €	0,36%	- €	
9420-46300 MANCOMUNIDAD HORTA SUD	163.950,28 €	26,06%	152.566,93 €	27,80%	11.383,35 €	
<b>Total aportaciones a SS.AA</b>	<b>629.240,28 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>548.796,93 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>80.443,35 €</b>	



## 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 200.000 euros. Dicha dotación se duplica respecto a ejercicios anteriores por prever 100.000 para la puesta en marcha del sistema de carrera profesional en ejecución de la Sentencia 152/2023 de 4 de julio dictada por el Juzgado de lo Contencioso Administrativo nº 7 de Valencia.

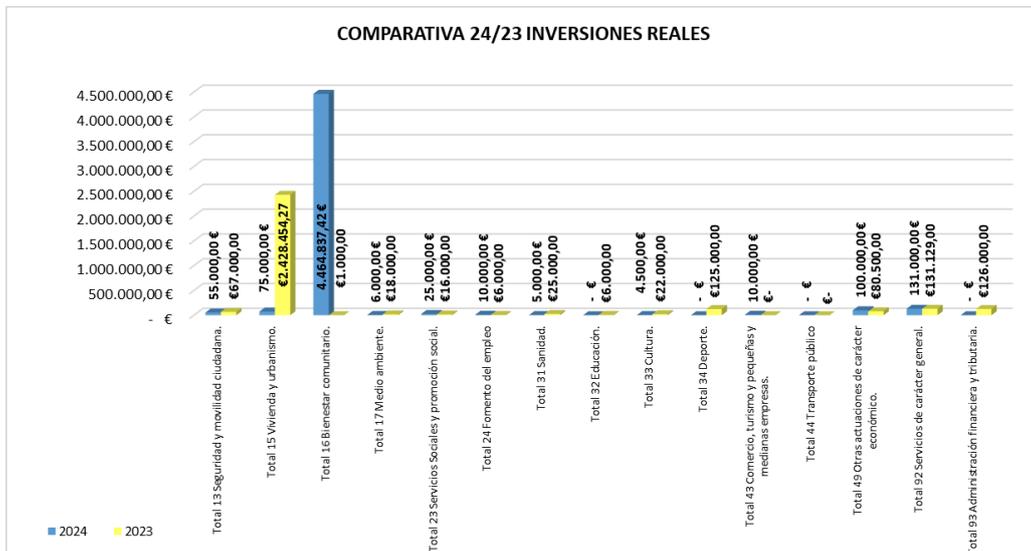
## Operaciones de capital. Inversiones reales y transferencias de capital (Capítulo 6 y 7)

El crédito destinado a Inversiones Reales asciende a 4.886.337,42 euros, frente a los 3.052.083,27 euros de 2023. Representa un 6,66% del presupuesto municipal.

PRESUPUESTO DE GASTOS COMPARATIVA 2024/2023							
AJUNTAMENT TORRENT			2024		2023		DIFERENCIA Absolutos
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
OPERACIONES NO FINANCIERAS	OPERACIONES CORRIENTES	Cap.1 Gastos de personal	25.287.708,59 €	34,47%	23.365.793,76 €	35,43%	1.921.914,83 €
		Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	29.742.761,98 €	40,54%	26.845.358,67 €	40,71%	2.897.403,31 €
		Cap.3 Gastos financieros	1.378.842,38 €	1,88%	1.046.918,66 €	1,59%	331.923,72 €
		Cap.4 Transferencias corrientes	8.810.001,05 €	12,01%	8.028.344,52 €	12,17%	781.656,53 €
		Cap.5 Fondo de Contingencia	200.000,00 €	0,27%	100.000,00 €	0,15%	100.000,00 €
	<b>Total gastos corrientes</b>	<b>65.419.314,00 €</b>	<b>89,18%</b>	<b>59.386.415,61 €</b>	<b>90,05%</b>	<b>6.032.898,39 €</b>	
OPERACIONES DE CAPITAL	Cap.6 Inversiones reales	4.886.337,42 €	6,66%	3.052.083,27 €	4,63%	1.834.254,15 €	
	Cap.7 Transferencias de capital	22.000,00 €	0,03%	25.000,00 €	0,04%	- 3.000,00 €	
	<b>Total gastos de capital</b>	<b>4.908.337,42 €</b>	<b>6,69%</b>	<b>3.077.083,27 €</b>	<b>4,67%</b>	<b>1.831.254,15 €</b>	
OPERACIONES FINANCIERAS	Cap.8 Activos financieros	- €	0,00%	- €	0,00%	- €	
	Cap.9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	4,13%	3.486.501,12 €	5,29%	- 456.152,54 €	
	<b>Total gastos financieros</b>	<b>3.030.348,58 €</b>	<b>4,13%</b>	<b>3.486.501,12 €</b>	<b>5,29%</b>	<b>- 456.152,54 €</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>73.358.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>65.950.000,00 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.408.000,00 €</b>

El análisis por políticas de gasto del capítulo 6 es el siguiente:

CAPÍTULO 6 INVERSIONES REALES							
AJUNTAMENT TORRENT			2024		2023		DIFERENCIA Absolutos
			Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
Total 13 Seguridad y movilidad ciudadana.	55.000,00 €	1,13%	67.000,00 €	2,20%	- 12.000,00 €		
Total 15 Vivienda y urbanismo.	75.000,00 €	1,53%	2.428.454,27 €	79,57%	- 2.353.454,27 €		
Total 16 Bienestar comunitario.	4.464.837,42 €	91,37%	1.000,00 €	0,03%	4.463.837,42 €		
Total 17 Medio ambiente.	6.000,00 €	0,12%	18.000,00 €	0,59%	- 12.000,00 €		
Total 23 Servicios Sociales y promoción social.	25.000,00 €	0,51%	16.000,00 €	0,52%	9.000,00 €		
Total 24 Fomento del empleo	10.000,00 €	0,20%	6.000,00 €	0,20%	4.000,00 €		
Total 31 Sanidad.	5.000,00 €	0,10%	25.000,00 €	0,82%	- 20.000,00 €		
Total 32 Educación.	- €	0,00%	6.000,00 €	0,20%	- 6.000,00 €		
Total 33 Cultura.	4.500,00 €	0,09%	22.000,00 €	0,72%	- 17.500,00 €		
Total 34 Deporte.	- €	0,00%	125.000,00 €	4,10%	- 125.000,00 €		
Total 43 Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas.	10.000,00 €	0,20%	- €	0,00%	10.000,00 €		
Total 44 Transporte público	- €	0,00%	- €	0,00%	- €		
Total 49 Otras actuaciones de carácter económico.	100.000,00 €	2,05%	80.500,00 €	2,64%	19.500,00 €		
Total 92 Servicios de carácter general.	131.000,00 €	2,68%	131.129,00 €	4,30%	- 129,00 €		
Total 93 Administración financiera y tributaria.	- €	0,00%	126.000,00 €	4,13%	- 126.000,00 €		
<b>Total Capítulo 6</b>	<b>4.886.337,42 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>3.052.083,27 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.834.254,15 €</b>		



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

También la inversión por importe de 4.458.000 euros Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia, UE\_NEXT GENERATION Biorresiduos.

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

### Operaciones financieras (Económico 8 y 9)

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

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

Nos remitimos al Informe del Sr. Tesorero respecto a la repercusión de la nueva operación de endeudamiento prevista en el Presupuesto, indicando que no se ha de contemplar crédito destinado a amortizar la nueva operación puesto que no afecta al presente ejercicio que se concierta.

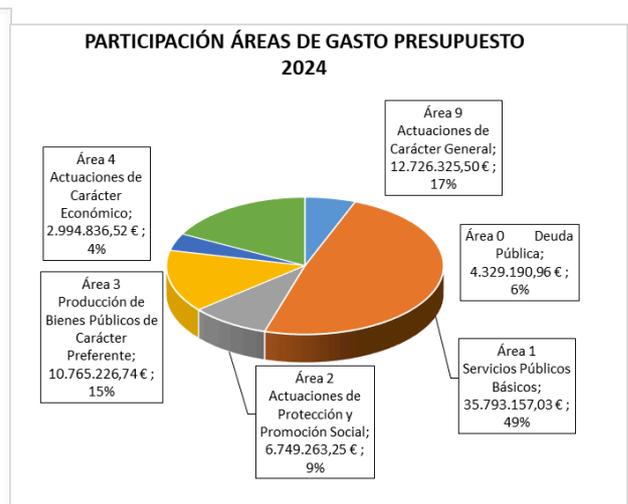
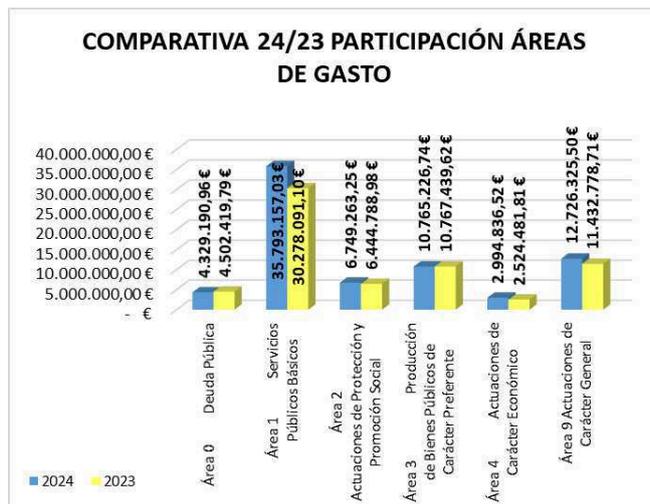
## ESTRUCTURA DEL GASTO POR ÁREAS Y PROGRAMAS

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 2024 por algunas variaciones en la clasificación que hay que tener en cuenta para una adecuada lectura en términos comparativos respecto al ejercicio anterior: Se crea un Programa 2312

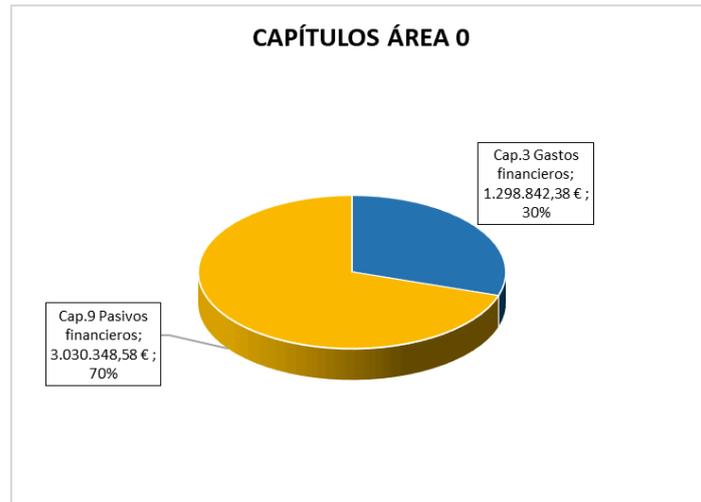
La participación de cada área queda resumida en el siguiente gráfico:

PARTICIPACIÓN ÁREAS DE GASTO S/ PRESUPUESTO 2024									
	Área 0 Deuda Pública	Área 1 Servicios Públicos Básicos	Área 2 Actuaciones de Protección y Promoción Social	Área 3 Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	Área 4 Actuaciones de Carácter Económico	Área 9 Actuaciones de Carácter General	Total 2024	Total 2023	Variación Capítulos
Cap.1 Gastos de personal	-	12.498.754,00 €	3.156.209,25 €	2.503.601,29 €	171.610,12 €	6.957.533,93 €	25.287.708,59 €	23.365.793,76 €	1.921.914,83 €
Cap.2 Gastos corrientes en bienes y servicios	-	17.763.102,91 €	1.649.640,07 €	3.894.917,20 €	1.959.860,51 €	4.475.241,29 €	29.742.761,98 €	26.845.358,67 €	2.897.403,31 €
Cap.3 Gastos financieros	1.298.842,38 €	-	-	-	-	80.000,00 €	1.378.842,38 €	1.046.918,66 €	331.923,72 €
Cap.4 Transferencias corrientes	-	930.462,70 €	1.908.413,93 €	4.335.208,25 €	753.365,89 €	882.550,28 €	8.810.001,05 €	8.028.344,52 €	781.656,53 €
Cap. 5 Fondo de contingencia	-	-	-	-	-	200.000,00 €	200.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
Cap.6 Inversiones reales	-	4.600.837,42 €	35.000,00 €	9.500,00 €	110.000,00 €	131.000,00 €	4.886.337,42 €	3.052.083,27 €	1.834.254,15 €
Cap.7 Transferencias de capital	-	-	-	22.000,00 €	-	-	22.000,00 €	25.000,00 €	- 3.000,00 €
Cap.8 Activos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cap.9 Pasivos financieros	3.030.348,58 €	-	-	-	-	-	3.030.348,58 €	3.486.501,12 €	- 456.152,54 €
<b>Total 2024</b>	<b>4.329.190,96 €</b>	<b>35.793.157,03 €</b>	<b>6.749.263,25 €</b>	<b>10.765.226,74 €</b>	<b>2.994.836,52 €</b>	<b>12.726.325,50 €</b>	<b>73.358.000,00 €</b>	<b>65.950.000,01 €</b>	<b>7.408.000,00 €</b>
2024 (%)	5,90%	48,79%	9,20%	14,67%	4,08%	17,35%	100,00%		
<b>Total 2023</b>	<b>4.502.419,79 €</b>	<b>30.278.091,10 €</b>	<b>6.444.788,98 €</b>	<b>10.767.439,62 €</b>	<b>2.524.481,81 €</b>	<b>11.432.778,71 €</b>	<b>65.950.000,01 €</b>		
2023 (%)	6,83%	45,91%	9,77%	16,33%	3,83%	17,34%	100,00%		
<b>Variación Áreas</b>	<b>- 173.228,83 €</b>	<b>5.515.065,93 €</b>	<b>304.474,27 €</b>	<b>- 2.212,88 €</b>	<b>470.354,71 €</b>	<b>1.293.546,79 €</b>			



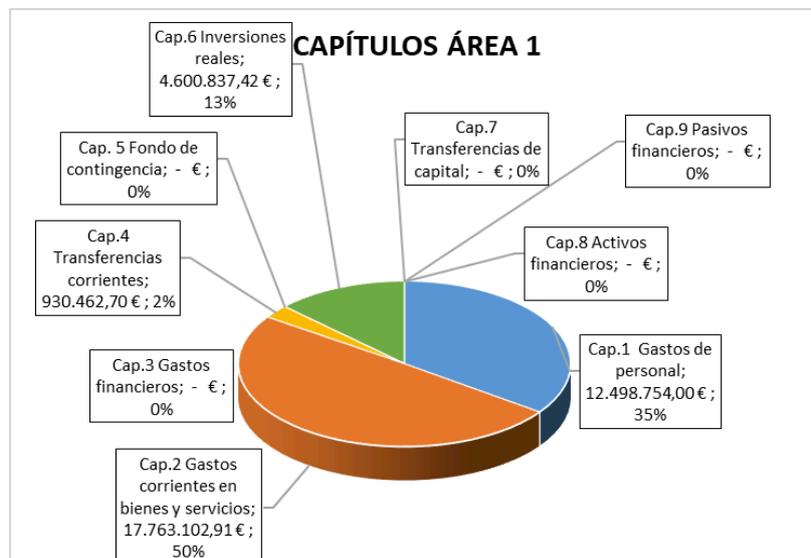
## Área 0 Deuda Pública

El área 0 Deuda Pública asciende a 4.329.190,96 euros frente a los 4.502.419,79 euros de 2023, lo que representa el 5,90% del Presupuesto del Ayuntamiento de Torrent en 2024 y un decremento de 173.228,83 euros. En esta área se incluyen los intereses y amortización de la deuda financiera, así como otros gastos financieros.



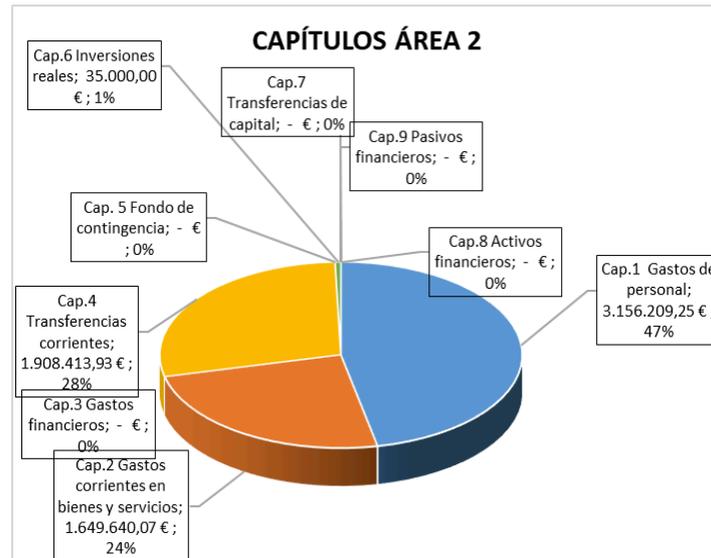
## Área 1 Servicios Públicos Básicos

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, Medio Ambiente. Asciende a 35.793.157,03 euros frente a 30.278.091,10 euros en 2023 y representa el 48,79% del Presupuesto municipal, lo que supone un incremento de 5.515.065,93 euros respecto al ejercicio anterior.



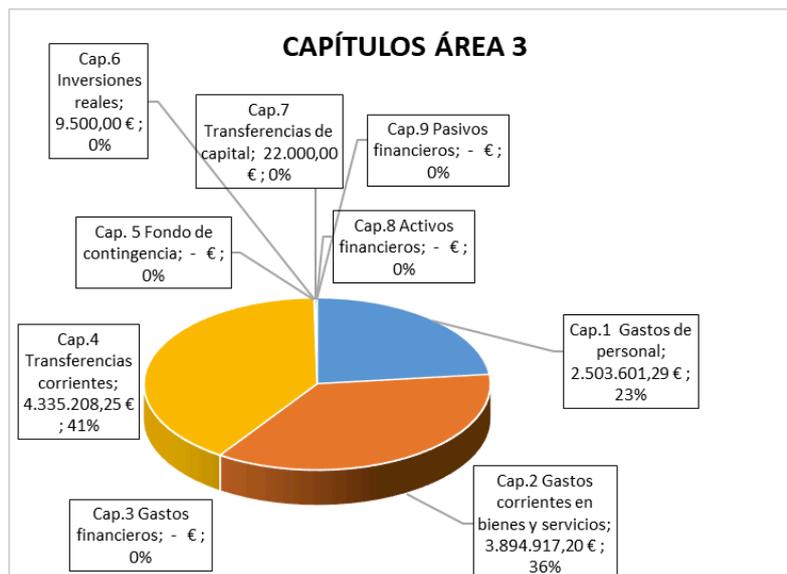
## Área 2 Actuaciones de Protección y Promoción Social

Respecto Actuaciones de Protección y Promoción Social (Área 2) se incluyen los Programas de Atención Social Primaria, Políticas de Igualdad y Fomento de Empleo, asciende a 6.749.263,25 euros frente a 6.444.788,98 euros en 2023 y representa un 9,20% del Presupuesto. Presenta un aumento, respecto a 2023, de 304.474,27 euros.



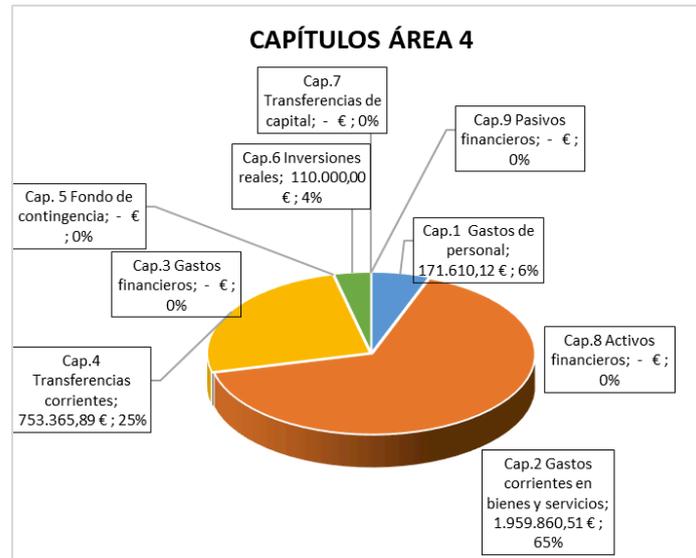
## Área 3 Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente

El área 3 se destina a Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente y asciende a 10.765.226,74 euros frente a 10.767.439,62 euros en 2023. Representa un 14,67% del Presupuesto. En este Área se incluyen los Programas de Sanidad, Educación, Cultura, Bibliotecas, archivos, Auditori, juventud Fiestas, Fallas, Junta Local Fallera, Deporte, instalaciones deportivas, Fundación Deportiva Municipal disminuyendo este 2024 en 2.212,88 euros.



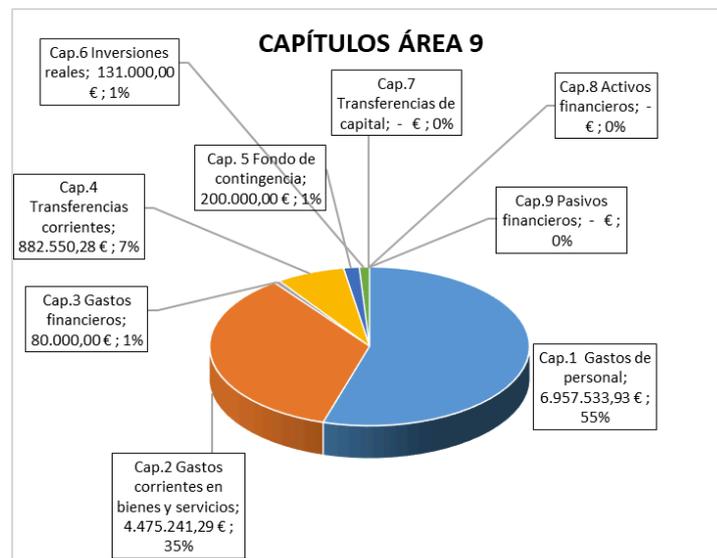
### Área 4 Actuaciones de Carácter Económico

En el área 4 Actuaciones de carácter económico se incluye el Consell Agrari, Mercados, Actuaciones sectoriales, Idea i, Turismo, Transporte y OMIC. Se ha incrementado en 470.354,71 euros al ascender este 2024 a 2.994.836,52 euros frente a los 2.524.481,81 euros en 2023, representando un 4,08%.



### Área 9 Actuaciones de Carácter General

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 12.726.325,50 euros, frente a los 11.432.778,71 euros en 2023. Representa un 17,35% del presupuesto y supone un aumento de 1.293.546,79 euros.



## PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL

### ESTADO CONSOLIDACIÓN 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

#### Anexos 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 2024 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 2024 asciende en ingresos y gastos a 81.919.837,60 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 7.510.261,46 euros. El importe resultante deduciendo los conceptos anteriores y por tanto del Presupuesto General es de 74.409.576,14 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 74.409.576,14 euros.

Los capítulos 1 y 2 correspondientes a Impuestos son los que corresponden únicamente al Ayuntamiento y ascienden a 34.860.861,28 euros.

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 y ascienden a 5.239.000,66 euros.

El capítulo 4 forma parte de los presupuestos de todos los entes y ascienden a 30.115.021,83 euros.

Del capítulo 5, Ingresos patrimoniales, además del Ayuntamiento, la FDM, del Consell Agrari, Nous Espais Torrent, SA e Idea i y ascienden a 2.524.955,32 euros.

Enajenación de inversiones reales no hay.

El capítulo 7 Transferencias de capital aparece en los presupuestos del Ayuntamiento y de Nous Espais 2.129.728,64 euros

Del capítulo 8, Activos financieros además del Ayuntamiento, Nous Espais y el Consell Agrari ascienden a 239.204,87 euros.

El capítulo 9, Pasivos Financieros solo del Ayuntamiento y asciende a 2.330.000,00 euros.

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

 <b>PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2024</b>												
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 2024	PRESUPUESTO 2023	VARIACIÓN
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	31.110.715,59 €	3.750.145,69 €	4.682.683,91 €	27.339.821,83 €	1.989.465,46 €	- €	2.128.000,00 €	27.167,52 €	2.330.000,00 €	73.358.000,00 €	65.950.000,00 €	7.408.000,00 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	- €	- €	497.816,75 €	2.235.083,25 €	12.900,00 €	- €	- €	- €	- €	2.745.800,00 €	2.553.417,01 €	192.382,99 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	- €	- €	10.500,00 €	552.201,63 €	4.100,00 €	- €	- €	3.153,00 €	- €	569.954,63 €	503.966,50 €	65.988,13 €
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	- €	- €	3.000,00 €	290.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	293.000,00 €	260.000,00 €	33.000,00 €
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	- €	- €	45.000,00 €	538.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	583.000,00 €	583.000,00 €	- €
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	- €	- €	- €	3.127.872,70 €	75.281,44 €	- €	1.728,64 €	208.884,35 €	- €	3.413.767,13 €	3.069.435,93 €	344.331,20 €
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	- €	- €	- €	402.607,42 €	443.208,42 €	- €	- €	- €	- €	845.815,84 €	865.105,50 €	- 19.289,66 €
CONSORCIO ESPORTSHORTA	- €	- €	- €	24.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	- €
CONSORCIO XARXA JOVES NET	- €	- €	- €	86.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	86.500,00 €	82.500,00 €	4.000,00 €
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>31.110.715,59 €</b>	<b>3.750.145,69 €</b>	<b>5.239.000,66 €</b>	<b>34.596.086,83 €</b>	<b>2.524.955,32 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.129.728,64 €</b>	<b>239.204,87 €</b>	<b>2.330.000,00 €</b>	<b>81.919.837,60 €</b>	<b>73.891.424,94 €</b>	<b>8.028.412,66 €</b>
<b>DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS</b>	<b>- €</b>	<b>3.029.196,46 €</b>	<b>- €</b>	<b>4.481.065,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>7.510.261,46 €</b>	<b>6.415.356,01 €</b>	<b>1.094.905,45 €</b>
<b>TOTAL CONSOLIDADO I</b>	<b>31.110.715,59 €</b>	<b>720.949,23 €</b>	<b>5.239.000,66 €</b>	<b>30.115.021,83 €</b>	<b>2.524.955,32 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.129.728,64 €</b>	<b>239.204,87 €</b>	<b>2.330.000,00 €</b>	<b>74.409.576,14 €</b>	<b>67.476.068,93 €</b>	<b>6.933.507,21 €</b>
<b>DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL CONSOLIDADO II</b>	<b>31.110.715,59 €</b>	<b>720.949,23 €</b>	<b>5.239.000,66 €</b>	<b>30.115.021,83 €</b>	<b>2.524.955,32 €</b>	<b>- €</b>	<b>2.129.728,64 €</b>	<b>239.204,87 €</b>	<b>2.330.000,00 €</b>	<b>74.409.576,14 €</b>	<b>67.476.068,93 €</b>	<b>6.933.507,21 €</b>
<b>%</b>	<b>41,810%</b>	<b>0,969%</b>	<b>7,041%</b>	<b>40,472%</b>	<b>3,393%</b>	<b>0,000%</b>	<b>2,862%</b>	<b>0,321%</b>	<b>3,131%</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,000%</b>

## PRESUPUESTO GENERAL MUNICIPAL. GASTOS (ECONÓMICO)

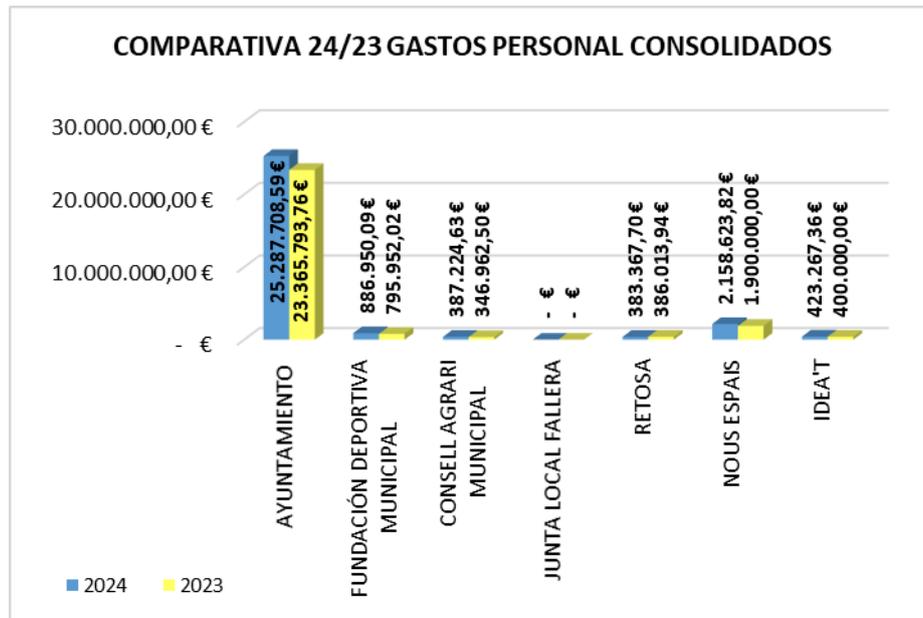
### Presupuesto de Gastos por Capítulos.

El estado de gastos del Presupuesto General asciende a 74.409.576,14 euros.

#### **Capítulo 1 Consolidado**

El gasto de personal del presupuesto general consolidado se ha incrementado en 2.332.419,97 euros, ascendiendo a 29.527.142,19 euros frente a 27.194.722,22 euros en 2023, cuya distribución es la que se refleja en el siguiente cuadro:

<b>CAP.1 GASTOS DE PERSONAL CONSOLIDADO</b>					
 <b>AJUNTAMENT TORRENT</b>	<b>2024</b>		<b>2023</b>		<b>DIFERENCIA</b>
	<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>	<i>Absolutos</i>	<i>Relativo</i>	<i>Absolutos</i>
AYUNTAMIENTO	25.287.708,59 €	85,64%	23.365.793,76 €	85,92%	1.921.914,83 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL	886.950,09 €	3,00%	795.952,02 €	2,93%	90.998,07 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL	387.224,63 €	1,31%	346.962,50 €	1,28%	40.262,13 €
JUNTA LOCAL FALLERA	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
RETOSA	383.367,70 €	1,30%	386.013,94 €	1,42%	- 2.646,24 €
NOUS ESPAIS	2.158.623,82 €	7,31%	1.900.000,00 €	6,99%	258.623,82 €
IDEA'T	423.267,36 €	1,43%	400.000,00 €	1,47%	23.267,36 €
<b>TOTAL</b>	<b>29.527.142,19 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>27.194.722,22 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.332.419,97 €</b>



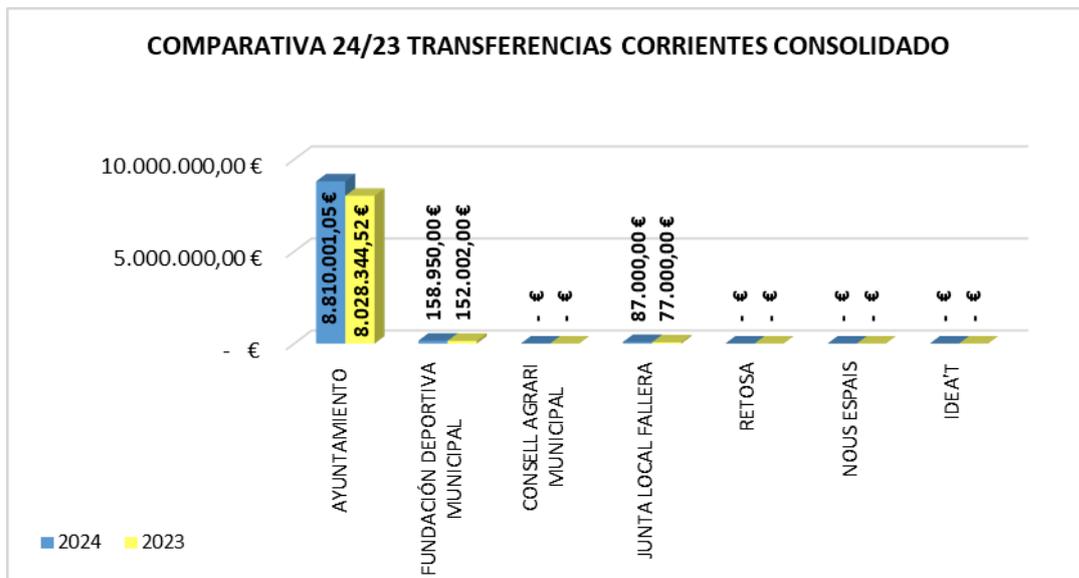
### Estado de Gastos. Capítulo 3 Consolidado

El gasto correspondiente a Gastos financieros asciende a 1.394.793,38 euros, correspondiendo a la FDM, Retosa y Nous Espais Torrent, S.A.

### Estado de Gastos. Capítulo 4 Consolidado

El gasto correspondiente a transferencias corrientes asciende a 9.061.951,05 euros, frente a los 8.257.346,52 euros de 2023, ello supone un incremento de 798.604,53 euros. Deducidas transferencias internas la cantidad resultante de Transferencias corrientes es de 4.580.886,05 euros.

CAP.4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES CONSOLIDADO					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	Absolutos
Subvenciones	2.921.805,77 €	33,16%	2.895.505,77 €	36,07%	26.300,00 €
Subvenciones contractuales	662.290,00 €		477.290,00 €		
Subvenciones grupos políticos	117.600,00 €		123.402,11 €		
Aportaciones a OO.AA	3.059.284,88 €	34,73%	2.582.177,01 €	32,16%	477.107,87 €
Aportaciones a SS.AA	1.419.780,12 €	16,12%	1.401.172,70 €	17,45%	18.607,42 €
Aportaciones a Otros Entes	629.240,28 €	7,14%	548.796,93 €	6,84%	80.443,35 €
AYUNTAMIENTO	8.810.001,05 €	57,98%	8.028.344,52 €	56,45%	576.158,64 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL	158.950,00 €	1,75%	152.002,00 €	1,84%	6.948,00 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
JUNTA LOCAL FALLERA	87.000,00 €	0,96%	77.000,00 €	0,93%	10.000,00 €
RETOSA	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
NOUS ESPAIS	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
IDEAT	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
CONSORCIO ESPORTS HORTA	- €	0,00%	- €	0,00%	- €
CONSORCIO XARXA JOVES NET	6.000,00 €	0,07%	- €	0,00%	
<b>TOTAL</b>	<b>9.061.951,05 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.257.346,52 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>804.604,53 €</b>



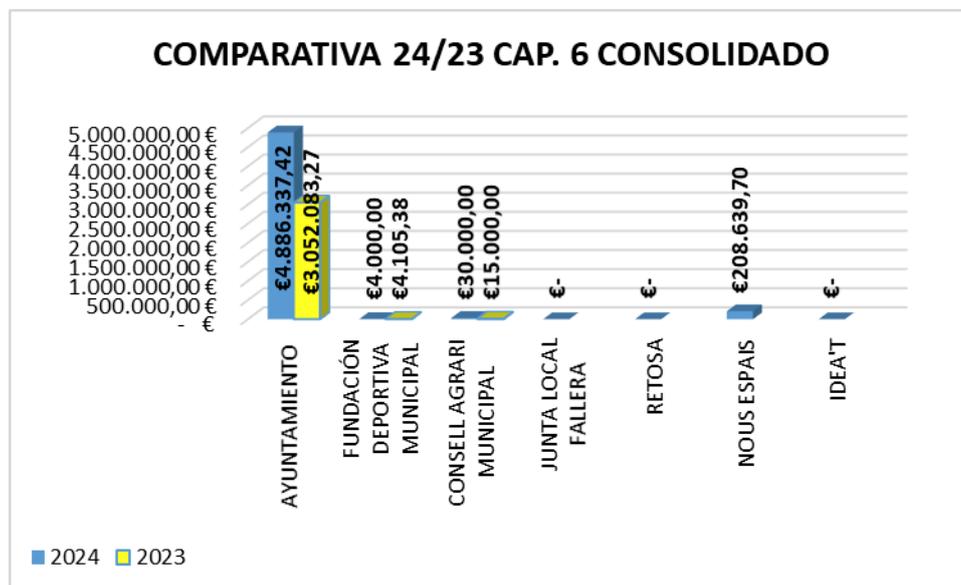
### Estado de Gastos. Capítulo 5

Corresponde al Ayuntamiento pues se trata del Fondo de Contingencia.

### Estado de Gastos. Capítulo 6

Respecto a las inversiones reales ascienden a 5.128.977,12 euros y corresponden al Ayuntamiento, FDM, Consell Agrari y Nous Espais Torrent, S.A.

CAPÍTULO 6 INVERISIONES REALES CONSOLIDADO					
AJUNTAMENT TORRENT	2024		2023		DIFERENCIA Absolutos
	Absolutos	Relativo	Absolutos	Relativo	
AYUNTAMIENTO	4.886.337,42 €	95,27%	3.052.083,27 €	99,38%	1.834.254,15 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL	4.000,00 €	#i DIV/0!	4.105,38 €	#i DIV/0!	- 105,38 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL	30.000,00 €	#i DIV/0!	15.000,00 €	#i DIV/0!	15.000,00 €
JUNTA LOCAL FALLERA	- €	#i DIV/0!		#i DIV/0!	- €
RETOSA	- €	#i DIV/0!		#i DIV/0!	- €
NOUS ESPAIS	208.639,70 €	#i DIV/0!		#i DIV/0!	208.639,70 €
IDEA'T	- €	#i DIV/0!		#i DIV/0!	- €
<b>TOTAL</b>	<b>5.128.977,12 €</b>	<b>#i DIV/0!</b>	<b>3.071.188,65 €</b>	<b>#i DIV/0!</b>	<b>2.057.788,47 €</b>



### Estado de Gastos. Capítulo 7

Las transferencias de capital ascienden a 22.001,00 euros y corresponden al Ayuntamiento.

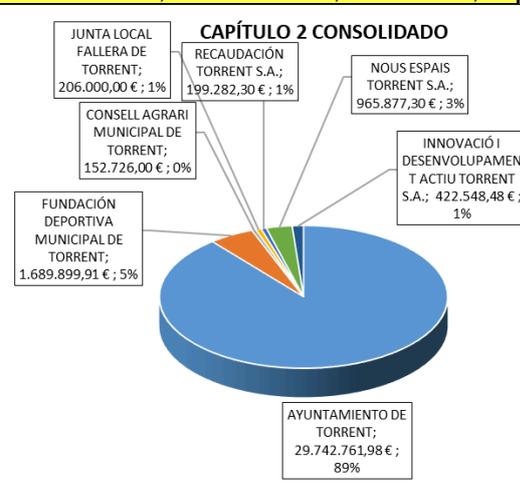
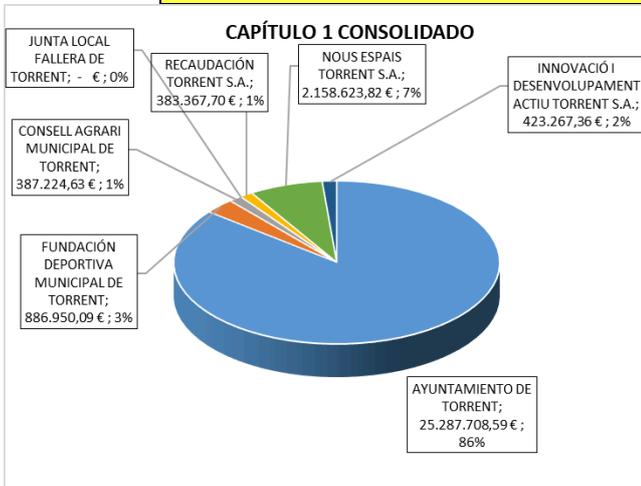
Identificador: HMEb w1f LYXm eXJO IOZD asoL cRY= (Válido indefinidamente)  
Validar en: <https://www.torrent.es/Portal/Ciudadano/>

### Estado de Gastos. Capítulo 9

Respecto a los gastos a pasivos financieros (Cap. 9), corresponden al Ayuntamiento y a Nous Espais Torrent, S.A. y ascienden a 3.101.374,89 euros.

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

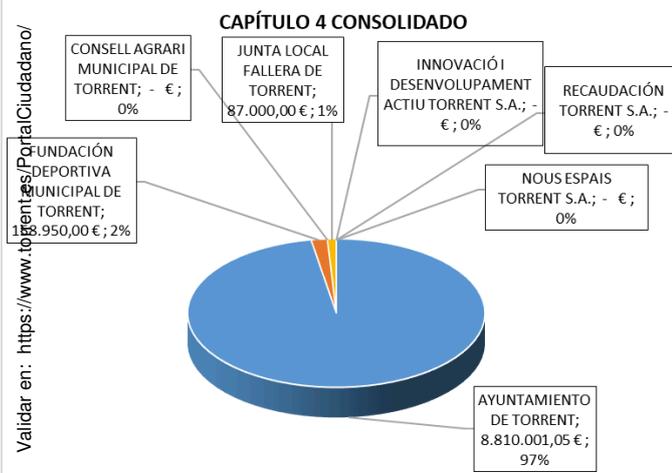
CAP. 1, 2, 4 Y 6 CONSOLIDADOS				
 <b>AJUNTAMENT TORRENT</b>	1	2	4	6
	GASTOS DE PERSONAL	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	INVERSIONES REALES
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	25.287.708,59 €	29.742.761,98 €	8.810.001,05 €	4.886.337,42 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	886.950,09 €	1.689.899,91 €	158.950,00 €	4.000,00 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	387.224,63 €	152.726,00 €	- €	30.000,00 €
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	- €	206.000,00 €	87.000,00 €	- €
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	383.367,70 €	199.282,30 €	- €	- €
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	2.158.623,82 €	965.877,30 €	- €	208.639,70 €
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	423.267,36 €	422.548,48 €	- €	- €
CONSORCIO ESPORTS HORTA	- €	24.000,00 €	- €	- €
CONSORCIO XARXA JOVES NET	- €	80.500,00 €	6.000,00 €	- €
<b>Total Presupuesto General</b>	<b>29.527.142,19 €</b>	<b>33.483.595,97 €</b>	<b>9.061.951,05 €</b>	<b>5.128.977,12 €</b>
<b>Deducción por Transferencias Internas</b>	<b>- €</b>	<b>3.029.196,46 €</b>	<b>4.481.065,00 €</b>	<b>- €</b>
<b>Total Consolidado I</b>	<b>29.527.142,19 €</b>	<b>30.454.399,51 €</b>	<b>4.580.886,05 €</b>	<b>5.128.977,12 €</b>
<b>Deducción por otros conceptos</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>Total Consolidado II</b>	<b>29.527.142,19 €</b>	<b>30.454.399,51 €</b>	<b>4.580.886,05 €</b>	<b>5.128.977,12 €</b>



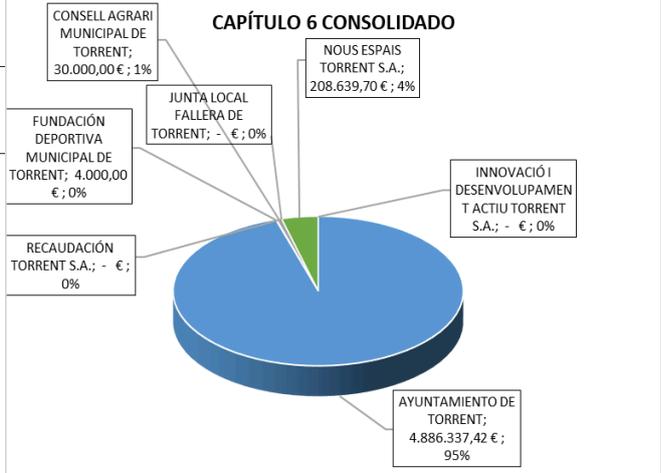


Identificador: HMEb w1f1 LYXm eXJO IOZD asoL cRY= (Vàlido indefinidamente)  
Validar en: <https://www.torrent.es/PortalCiudadano/>

**CAPÍTULO 4 CONSOLIDADO**



**CAPÍTULO 6 CONSOLIDADO**



PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2024												
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 2024	PRESUPUESTO 2023	VARIACIÓN
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	25.287.708,59 €	29.742.761,98 €	1.378.842,38 €	8.810.001,05 €	200.000,00 €	4.886.337,42 €	22.000,00 €	- €	3.030.348,58 €	73.358.000,00 €	65.950.000,00 €	7.408.000,00 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	886.950,09 €	1.689.899,91 €	6.000,00 €	158.950,00 €	- €	4.000,00 €	- €	- €	- €	2.745.800,00 €	2.253.417,01 €	492.382,99 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	387.224,63 €	152.726,00 €	1,00 €	- €	- €	30.000,00 €	1,00 €	2,00 €	- €	569.954,63 €	503.966,50 €	65.988,13 €
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	- €	206.000,00 €	- €	87.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	293.000,00 €	260.000,00 €	33.000,00 €
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	383.367,70 €	199.282,30 €	350,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	583.000,00 €	583.000,00 €	- €
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	2.158.623,82 €	965.877,30 €	9.600,00 €	- €	- €	208.639,70 €	- €	- €	71.026,31 €	3.413.767,13 €	3.069.435,93 €	344.331,20 €
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	423.267,36 €	422.548,48 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	845.815,84 €	865.105,50 €	19.289,66 €
CONSORCIO ESPORTSHORTA	- €	24.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	- €
CONSORCIO XARXA JOVES NET	- €	80.500,00 €	- €	6.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	86.500,00 €	82.500,00 €	4.000,00 €
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>29.527.142,19 €</b>	<b>33.483.595,97 €</b>	<b>1.394.793,38 €</b>	<b>9.061.951,05 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>5.128.977,12 €</b>	<b>22.001,00 €</b>	<b>2,00 €</b>	<b>3.101.374,89 €</b>	<b>81.919.837,60 €</b>	<b>73.591.424,94 €</b>	<b>8.328.412,66 €</b>
<b>DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS</b>	<b>- €</b>	<b>3.029.196,46 €</b>	<b>- €</b>	<b>4.481.065,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>7.510.261,46 €</b>	<b>- €</b>	<b>7.510.261,46 €</b>
<b>TOTAL CONSOLIDADO I</b>	<b>29.527.142,19 €</b>	<b>30.454.399,51 €</b>	<b>1.394.793,38 €</b>	<b>4.580.886,05 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>5.128.977,12 €</b>	<b>22.001,00 €</b>	<b>2,00 €</b>	<b>3.101.374,89 €</b>	<b>74.409.576,14 €</b>	<b>73.591.424,94 €</b>	<b>818.151,20 €</b>
<b>DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL CONSOLIDADO II</b>	<b>29.527.142,19 €</b>	<b>30.454.399,51 €</b>	<b>1.394.793,38 €</b>	<b>4.580.886,05 €</b>	<b>200.000,00 €</b>	<b>5.128.977,12 €</b>	<b>22.001,00 €</b>	<b>2,00 €</b>	<b>3.101.374,89 €</b>	<b>74.409.576,14 €</b>	<b>73.591.424,94 €</b>	<b>818.151,20 €</b>
<b>%</b>	<b>39,682%</b>	<b>40,928%</b>	<b>1,874%</b>	<b>615,631%</b>	<b>26,878%</b>	<b>689,290%</b>	<b>2,957%</b>	<b>0,000%</b>	<b>416,798%</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,000%</b>

## 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).

		PRESUPUESTO CONSOLIDADO DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2024							
		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 2024	PRESUPUESTO 2023	VARIACIÓN
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4.329.190,96 €	35.793.157,03 €	6.749.263,25 €	10.765.226,74 €	2.994.836,52 €	12.726.325,50 €	73.358.000,00 €	65.950.000,00 €	7.408.000,00 €
FUNDACIÓN DEPORTIVA MUNICIPAL DE TORRENT	- €	- €	- €	2.745.800,00 €	- €	- €	2.745.800,00 €	2.253.417,01 €	492.382,99 €
CONSELL AGRARI MUNICIPAL DE TORRENT	- €	- €	- €	- €	569.954,63 €	- €	569.954,63 €	503.966,50 €	65.988,13 €
JUNTA LOCAL FALLERA DE TORRENT	- €	- €	- €	293.000,00 €	- €	- €	293.000,00 €	260.000,00 €	33.000,00 €
RECAUDACIÓN TORRENT S.A.	- €	- €	- €	- €	- €	583.000,00 €	583.000,00 €	583.000,00 €	- €
NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	- €	2.968.767,13 €	- €	445.000,00 €	- €	- €	3.413.767,13 €	3.069.435,93 €	344.331,20 €
INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	- €	- €	264.443,16 €	- €	581.372,68 €	- €	845.815,84 €	865.105,50 €	19.289,66 €
CONSORCIO ESPORTSHORTA	- €	- €	- €	24.000,00 €	- €	- €	24.000,00 €	24.000,00 €	- €
CONSORCIO XARXA JOVES NET	- €	- €	- €	86.500,00 €	- €	- €	86.500,00 €	82.500,00 €	4.000,00 €
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>4.329.190,96 €</b>	<b>38.761.924,16 €</b>	<b>7.013.706,41 €</b>	<b>14.359.526,74 €</b>	<b>4.146.163,83 €</b>	<b>13.309.325,50 €</b>	<b>81.919.837,60 €</b>	<b>73.591.424,94 €</b>	<b>8.328.412,66 €</b>
<b>DEDUCCIÓN POR TRANSFERENCIAS INTERNAS</b>	<b>- €</b>	<b>2.679.172,70 €</b>	<b>264.443,16 €</b>	<b>2.954.083,25 €</b>	<b>1.074.562,35 €</b>	<b>538.000,00 €</b>	<b>7.510.261,46 €</b>	<b>6.415.356,01 €</b>	<b>1.094.905,45 €</b>
<b>TOTAL CONSOLIDADO I</b>	<b>4.329.190,96 €</b>	<b>36.082.751,46 €</b>	<b>6.749.263,25 €</b>	<b>11.405.443,49 €</b>	<b>3.071.601,48 €</b>	<b>12.771.325,50 €</b>	<b>74.409.576,14 €</b>	<b>67.176.068,93 €</b>	<b>7.233.507,21 €</b>
<b>DEDUCCIÓN POR OTROS CONCEPTOS</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL CONSOLIDADO II</b>	<b>4.329.190,96 €</b>	<b>36.082.751,46 €</b>	<b>6.749.263,25 €</b>	<b>11.405.443,49 €</b>	<b>3.071.601,48 €</b>	<b>12.771.325,50 €</b>	<b>74.409.576,14 €</b>	<b>67.176.068,93 €</b>	<b>7.233.507,21 €</b>
<b>%</b>	<b>5,818%</b>	<b>48,492%</b>	<b>9,070%</b>	<b>15,328%</b>	<b>4,128%</b>	<b>17,164%</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,000%</b>	<b>100,000%</b>

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

 <b>PRESUPUESTO GENERAL DEL AYUNTAMIENTO DE TORRENT 2024</b>						
<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y OTROS CONCEPTOS</b>						
ENTE ORIGEN	CAPÍTULOS DE GASTOS	ENTE DESTINO	CAPÍTULOS DE INGRESOS	DESCRIPCIÓN	IMPORTE TRANSFERENCIA INTERNA	IMPORTE OTROS CONCEPTOS
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Mantenimiento jardineria)	2.200.000,00 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	NOUS ESPAIS TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Mantenimiento colegios)	445.000,00 €	- €
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)	384.196,46 €	- €
<b>TOTAL CAPÍTULO 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS</b>					<b>3.029.196,46 €</b>	<b>- €</b>
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	JUNTA LOCAL FALLERA	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	290.000,00 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	FUNDACIÓ DEPORTIVA MUNICIPAL	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	2.217.083,25 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CONSELL AGRARI MUNICIPAL	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	552.201,63 €	- €
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)	264.443,16 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	INNOVACIÓ I DESENVOLUPAMENT ACTIU TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO (Promoción económica)	138.164,26 €	- €
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	RECAUDACIÓ TORRENT S.A.	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	538.000,00 €	- €
<b>TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>					<b>4.479.065,00 €</b>	<b>- €</b>
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	JUNTA LOCAL FALLERA	TRANFERENCIAS DE CAPITAL	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	- €	- €
<b>TOTAL CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>					<b>- €</b>	<b>- €</b>
AYUNTAMIENTO DE TORRENT	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	CONSORCIO XARXA JOVES NET	4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	APORTACIÓN AYUNTAMIENTO	2.000,00 €	- €
<b>TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES- CONSORCIOS</b>					<b>2.000,00 €</b>	<b>- €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>					<b>7.510.261,46 €</b>	<b>- €</b>

ISABEL MARIA CERDA UREÑA

29/01/2024 12:38:41

CERTIFICADO ELECTRONICO DE EMPLEADO PUBLICO