



AJUNTAMENT DE BENISSANÓ

MEMORIA D'ALCALDIA - PRESSUPOST 2023

El present document té per objectiu facilitar el coneixement i comprensió de les principals xifres en què es basa el projecte de pressupostos 2023 de l'Ajuntament de Benissanó, donant compliment a la informació requerida a la Memòria del pressupost.

El pressupost general de l'Ajuntament de Benissanó comprèn la informació integrada i sistematitzada de les magnituds i aplicacions pressupostàries de l'Ajuntament. Cal recordar que el pressupost municipal és el pla econòmic i financer anual vinculat a l'estratègia formulada pel equip de govern, esdevenint una eina clau per a la gestió pública, ajudant a la planificació, programació, control, seguiment i avaluació de les actuacions municipals.

El present pressupost té com objectiu treballar pel benestar de la ciutadania mitjançant una gestió responsable, transversal, transparent i propera, a fi de garantir uns serveis públics de qualitat sota criteris d'eficiència.

L'equip de govern continua en el camí de controlar la despesa i optimitzar ingressos així com d'acollir-se a les diferents subvencions que possibiliten obtenir els recursos necessaris per a dur endavant projectes reals i asumibles i portar endavant diferents actuacions amb recursos propis.

És la nostra intenció mantenir el creixement sostingut del pressupost sense perdre de vista la prudència en la gestió per fer front als imprevistos i mantindre els serveis que donem al nostre veïnat

El pressupost que presentem al Ple per a la seua aprovació es presenta en equilibri. Les despeses es quantifiquen en 1.909.750,00 € i els ingressos en 1.909.750,00 €, quantitats que són superiors a les de 2022 encara que no s'inclouen els ingressos de les diferents subvencions que es produiran durant l'exercici.

Els ingressos corrents ascendeixen a la xifra d'1.909.750,00 € i les despeses corrents a 1.522.929,61 €, per tant els ingressos corrents són suficients per afrontar les despeses corrents. A més, es presenta amb el compliment de l'estabilitat pressupostària, amb una previsió de capacitat de finançament de 361.034,89 euros, així com també es preveu que es complirà la regla de despesa.

També s'han inclòs diferents consignacions que permetran la realització de diferents actuacions de manteniment, així com la realització de les inversions finançades amb recursos propis. Les diferents subvencions que ens arriben d'altres administracions es contemplaran amb la corresponent generació de crèdits.





AJUNTAMENT DE BENISSANÓ

I BASES DEL ESTADO DE INGRESOS.-

Seguidamente analizamos el estado comparativo de INGRESOS de los ejercicios 2023 y 2022, exponiendo los motivos de las diferencias - incrementos o decrementos en cada uno de los capítulos.

ESTADO COMPARATIVO DE INGRESOS PGM 2023 Y PGM 2022

Capítulo	Denominación	PRESUPUESTO		Diferencia
		2022	2023	
A)	OPERACIONES NO FINANCIERAS	1.822.000,00	1.909.750,00	87.750,00
A.1	OPERACIONES CORRIENTES	1.822.000,00	1.909.750,00	87.750,00
1	Impuesto Directos	889.000,00	892.000,00	3.000,00
2	Impuestos indirectos	20.000,00	20.000,00	0,00
3	Taxas, precios y otros ingresos	250.800,00	206.100,00	-44.700,00
4	Transferencias corrientes	662.150,00	791.600,00	129.450,00
5	Ingresos patrimoniales	50,00	50,00	0,00
A.2	OPERACIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
6	Enajenación de inversiones	0,00	0,00	0,00
7	Transferencias reales de capital	0,00	0,00	0,00
B)	OPERACIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00
8	Activos financieros	0,00	0,00	0,00
9	Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
	TOTAL INGRESOS	1.822.000,00	1.909.750,00	87.750,00

El Estado de Ingresos asciende a 1.909.750,00Euros.

El cálculo de estimación de ingresos se ha hecho, con carácter general, con base en datos de recaudación líquida del último ejercicio liquidado (2021) y padrones fiscales de 2022.

Seguidamente, se consignan las principales modificaciones en las previsiones de Estado de Ingresos.

A) Ingresos del Capítulo 1 y 2 (Impuestos)

Las previsiones del Capítulo 1 (892.000,00) suponen un incremento mínimo de 3.000,00 sobre lo previsto en el ejercicio anterior, con un ajuste a la baja en el Impuesto sobre el Incremento del Valor de los Terrenos, y un incremento en el IA





AJUNTAMENT DE BENISSANÓ

a la vista del último padrón, con un incremento de la actividad económica en nuestro municipio.

La previsión del Capítulo 2- ICIO- (20.000€) se mantiene igual que el ejercicio anterior.

B) Ingresos del Capítulo 3. (Tasas y otros Ingresos)

El Capítulo 3 (206.100,00) sufre un decremento importante (-44.700,00) por la reducción de las previsiones de licencias de actividad, la recogida de residuos, etc...

C) Ingresos del Capítulo 4 (Transferencias corrientes)

El Capítulo 4 (129.450,00) experimenta un fuerte incremento, debido a las previsiones de la Participación de Ingresos del estado y el Fondo Autonómico.

D) Ingresos del Capítulo 7 (Transferencias de capital)

El Capítulo 7 se presenta sin consignación por subvenciones de capital, ya que se realizarán las correspondientes generaciones de crédito.

II. BASES DEL ESTADO DE GASTOS.

Seguidamente analizamos el estado comparativo de **GASTOS** de los ejercicios 2023 y 2022, exponiendo los motivos de las diferencias - incrementos o decrementos en cada uno de los capítulos.





AJUNTAMENT DE BENISSANÓ

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO		DIFERENCIA
		2022	2023	
A)	OPERACIONES NO FINANCIERAS	1.584.034,73	1.671.429,61	87.394,88
A.1	OPERACIONES CORRIENTES	1.475.834,73	1.522.929,61	47.094,88
1	GASTOS PERSONAL	603.784,73	660.048,12	56.263,39
2	GASTOS BIENES Y SERVICIOS	755.900,00	770.331,49	14.431,49
3	GASTOS FINANCIEROS	78.500,00	57.800,00	-20.700,00
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	37.650,00	34.750,00	-2.900,00
A.2	OPERACIONES DE CAPITAL	108.200,00	148.500,00	40.300,00
6	Inversiones reales	108.200,00	148.500,00	40.300,00
7	Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00
B)	OPERACIONES FINANCIERAS	237.965,27	238.320,39	355,12
8	Activos financieros	0,00	0,00	0,00
9	Pasivos financieros	237.965,27	238.320,39	355,12
	TOTAL DESPESSES	1.822.000,00	1.909.750,00	87.750,00

El Estado de Gastos asciende a **1.909.750,00** Euros.

Supone un incremento de **87.750,00** euros sobre el presupuesto de 2022.

La distribución del Estado de Gastos en gasto corriente (a), gasto de inversión (b) y amortizaciones o pasivos financieros (c) es la siguiente:

- a) Gasto corriente (cap 1 a 5): **1.522.929,61** euros.
- b) Gasto de inversión (cap 6): **148.500,00** euros
- c) Pasivos financieros (cap.9): **238.320,39** euros

Capítulo I.

En el capítulo I se han previsto, entre otros, los créditos suficientes para atender el cumplimiento de los gastos de personal que resultan de la plantilla y relación de puestos de trabajo, y cuotas de Seguridad Social a cargo del Ayuntamiento, por un importe total de **660.048,12** euros. Supone un incremento de 56.263,39.

Se ha procedido a prever un incremento del 5% en las retribuciones, ello no quiere decir que ese sea el importe que finalmente se apruebe por la LGPE, que evidentemente, será el que se aplique finalmente. Se trata de prever el importe suficiente para dotar el incremento que determine la LGPE para 2023 o norma que lo establezca, pero se ha considerado conveniente poner una previsión alta, dada la evolución del IPC y lo que se ha podido desprender de las posturas de Sindicato y Gobierno.

Capítulo 2.

En el Capítulo 2, por importe de **770.331,49** euros se han previsto créditos suficientes para atender al normal funcionamiento de los servicios municipales.





AJUNTAMENT DE BENISSANÓ

importe global es superior en 14.431,49 € al del ejercicio 2022, por tanto el incremento es mínimo. No obstante se han abierto aplicaciones nuevas o se han repartido los gastos de mantenimiento de una forma más específica para cada infraestructura municipal, y se ha efectuado una previsión para realizar la RPT del personal de l'Ajuntament..

Capítulo 3.

En el Capítulo 3, por importe de **57.800,00** euros, inferior al ejercicio anterior debido a la reducción del coste financiero del préstamo de proveedores, aunque por la evolución de los tipos de interés puede producirse alguna variación más.

Capítulo 4

En el Capítulo 4, por importe de **34.750,00** euros, inferior en 2.900,00 € al del ejercicio anterior, donde se consignan, fundamentalmente, créditos estimativos con destino a la Mancomunidad y algunas otras cantidades menores.

Capítulo 6.

En el Capítulo 6 constan las inversiones a realizar durante el ejercicio, por importe de **148.500,00** euros, superior en 40.300,00 al del ejercicio anterior según el desglose de Proyectos de Inversión y Programa de Financiación que consta en el Anexo de Inversiones que acompaña al presente Presupuesto General Municipal.

Dicho importe se financia íntegramente con el ahorro generado en los gastos que permiten hacer frente al pago de las amortizaciones, así como acometer los proyectos de inversión que se plantean.

Capítulo 9.

En el Capítulo 9 se consigna el importe de amortización de capital previsto para 2023, que asciende a **238.320,39** euros conforme consta en el Anexo de la deuda, habiendo descendido ya al **122,3%** de los recursos presupuestados. Habiendo pagado en 2022 las amortizaciones anuales de las dos operaciones, si recurrir a nueva financiación.0

En consecuencia, se considera que las consignaciones del Estado de Gastos son suficientes para afrontar las obligaciones exigibles durante el ejercicio 2023.

III. EFECTIVA NIVELACIÓN DEL PRESUPUESTO , INGRESOS CORRIENTES GASTOS CORRIENTES, AHORRO NETO, Y ENDEUDAMIENTO.

A) NIVELACIÓN.





AJUNTAMENT DE BENISSANÓ

En definitiva, el Presupuesto General Municipal para el año 2023 asciende en sus Estados de Gastos e Ingresos a la cantidad de **1.909.750,00** euros por lo que, siendo ambos idénticos en su cuantía, se presenta efectivamente nivelado y sin déficit inicial.

B) INGRESOS Y GASTOS CORRIENTES.

Los ingresos corrientes (cap 1 a 5 de ingresos) se cifran en **1.909.750,00 €**

Los gastos corrientes (cap 1 a 5 de gastos) se cifran en **1.522.929,61 €**

C) AHORRO NETO.

Determinados los gastos e ingresos corrientes, el cálculo del Ahorro Neto es el siguiente:

CÁLCULO DE AHORRO NETO DEL P.G.M. 2023 sin contemplar la anualidad teórica, sino el Capítulo 9 de gastos, y tampoco es el Ahorro legal sobre la última liquidación, supone el importe presupuestario que se destina a inversiones o gastos de capital no financieros:

Conceptos	Importe
1) Ingresos ordinarios (+) (cap 1 a 5 de Ingresos)	1.909.750,00
A) Gastos corrientes (-) (cap 1,2,3,4 Gastos) para Ahorro	1.522.929,61
B) Amortizaciones (-) (cap 9 Gastos)	238.320,39
2) B+A	1.761.250,00
AHORRO NETO DEL PRESUPUESTO (1- 2)	148.500,00

El Ahorro Neto que se deduce de las previsiones presupuestarias se cifra en euros y se destina a la financiación de inversiones. El detalle del cálculo del Ahorro neto y destino se recogen en el Anexo del Plan de Inversiones que acompaña al Presupuesto.

D) ENDEUDAMIENTO.

En cuanto a endeudamiento, con referencia a 1/01/2023, el porcentaje de deuda viva (2.573.150,32 euros) sobre los recursos ordinarios del presupuesto **1.909.750,00 €** es del **122,3%**.

IV. CONCLUSIÓN.





AJUNTAMENT DE BENISSANÓ

Desde un punto de vista cuantitativo y cualitativo, las bases de cálculo de los ingresos contenidos en el Estado de Ingresos se consideran fiables y permiten que las dotaciones de las distintas partidas de gasto sean suficientes y adecuadas para afrontar las necesidades de gasto del Ayuntamiento para el año 2023, en orden al cumplimiento de sus competencias y objetivos, por tanto el Presupuesto General Municipal de 2023 contiene las previsiones necesarias para mantener y mejorar las infraestructuras y servicios de Benissanó, con el fin de impulsar y favorecer el bienestar del vecindario y el desarrollo local para acrecentar , en definitiva, la calidad de vida de las vecinas y vecinos de Benissanó.

ANEXO INVERSIONES PRESUPUESTO 2.023					
PROGRAMA	ECONOMICA	DESCRIPCION	IMPORTE	SUBV	REC PROPIOS
1531	61020	INFRAESTRUCTURAS PUBLICAS	90.000,00		90.000,00
336	61900	MEJORAS CASTILLO	10.000,00		10.000,00
1532	62000	COMPRA SEMAFOROS Y SENALES LUMINOSAS	2.000,00		2.000,00
1531	62300	MAQUINARIA MANTENIMIENTO	1.000,00		1.000,00
1531	62499	MOBILIARIO URBANO Y DE FIESTAS	20.000,00		20.000,00
920	62500	MOBILIARIO	1.000,00		1.000,00
920	62600	EQUIPOS INFORMATICOS	2.000,00		2.000,00
920	62700	PROYECTOS COMPLEJOS REDACCION	10.000,00		10.000,00
334	62901	ADQUISICION DE LIBROS	1.500,00		1.500,00
132	62902	MATERIAL POLICIA Y SEGURIDAD	1.000,00		1.000,00
162	62500	COMPRA CONTENEDORES	10.000,00		10.000,00
			148.500,00	0,00	148.500,00

Benissanó, a la fecha de la firma electrónica

LA ALCALDESA

Amparo Navarro Bargues

