

<b>INFORME ECONÒMIC FINANCER</b>
<b>PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI</b>

De conformitat amb el que s'estableix en l'art. 168.1 g) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals (TRLRHL, d'ara en avant), i en l'art. 18.1 e) del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el Capítol I del Títol VI de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, al pressupost ha d'unir-se un informe econòmic financer que expose les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost.

Amb l'emissió d'aquest informe es dona compliment, així mateix, al principi de transparència que exigeix l'art. 6 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera (LOEPSF, d'ara en avant), que estableix que els pressupostos de les Administracions Públiques hauran de contenir informació suficient i adequada que permeti verificar la seua situació financera.

**PRIMER. CONTINGUT.**

Al Pressupost General s'ha unit la documentació exigida per la normativa aplicable, l'informe d'intervenció i les bases d'execució del pressupost. Consta, així mateix, el Pla Estratègic de Subvencions.

**SEGON. NIVELACIÓ PRESSUPOSTÀRIA.**

El projecte de pressupost de l'Ajuntament per al exercici 2023 ascendeix a un import global de 29.309.584,72 €, tant en l'estat d'ingressos com de despeses, el que representa una minoració global d'un 3,95 per cent respecte dels imports consignats en el pressupost corresponent a l'exercici anterior (2022).

El pressupost es troba, per tant, equilibrat, en compliment del preceptuat en l'art. 165.4 del TRLRHL.

**TERCER. RESUM PER CAPÍTOLS DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS I DE DESPESES.**

INGRESSOS		DESPESES	
CAPÍTOL	IMPORT	CAPÍTOL	IMPORT
1 IMPOSTOS DIRECTOS	8.736.000,00	1 DESPESES DE PERSONAL	11.427.486,93
2 IMPOSTOS INDIRECTES	608.000,00	2 DESPESES CORRENTS EN BÉNS I SERVEIS	7.841.850,93
3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	6.342.237,48	3 DESPESES FINANCERES	163.432,41
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.004.883,13	4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.457.421,16
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	375.100,00	5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	0,00
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	67.000,00	6 INVERSIONS REALS	8.089.622,55



7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	3.151.364,11	7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	36.925,15
8	ACTIUS FINANCERS	25.000,00	8	ACTIUS FINANCERS	25.000,00
9	PASSIUS FINANCERS	0,00	9	PASSIUS FINANCERS	267.845,59
<b>TOTAL</b>		<b>29.309.584,72</b>	<b>TOTAL</b>		<b>29.309.584,72</b>

#### QUART. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS.

Respecte de l'avaluació dels imports consignats en els estats d'ingressos del Pressupost municipal per a l'Exercici 2023, s'ha respectat el principi de prudència, pressupostant-se de conformitat amb els imports derivats de l'última liquidació aprovada, exercici 2021, i tenint en compte, així mateix, la seua evolució durant el present exercici 2022, d'acord amb la informació de què es disposa.

Respecte dels Capítols 1, 2, 3 i 5, impostos, taxes i altres ingressos patrimonials, s'ha tingut en compte l'evolució real dels mateixos en els últims exercicis. Respecte de l'impost sobre béns immobles s'ha tingut en compte l'impacte econòmic que suposarà la recent modificació de l'ordenança fiscal nº1 referida a la bonificació de les instal·lacions solars i a l'exempció de determinats béns immobles per raons d'eficiència econòmica en la gestió recaptatòria de l'impost. En les previsions d'ingressos per plusvàlues s'ha estimat una minoració respecte les previstes en l'any anterior, donat la situació actual. Igualment, s'ha estimat menor import.

En l'import previst de l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres (cap. 2) i de la Taxa per llicència d'obres, s'ha tingut en compte les estimacions que figuren a l'informe de l'arquitecte municipal que s'incorpora a l'expedient, sent les previsions en l'import del tribut inferiors a les de l'exercici 2022.

Les taxes, preus públics i altres ingressos (cap. 3) no experimenten augments significatius. S'ha agrupat en un mateix concepte la taxa per utilització privativa de empreses elèctriques i subministrament de gas, donat la seua dificultat per a comptabilitzar-ho atenent la petició de la Tresoreria municipal, i a més s'ha previst la regularització realitzada en aquest exercici de la citada taxa. En aquest capítol s'han previst ingressos per quotes urbanístiques, destinades a urbanitzar l'entorn del nou institut i el polígon industrial la Maquiva. Finalment, s'han previst ingressos per costes derivades de sentències a favor de l'ajuntament de la Pobla de Vallbona.

Respecte dels Capítols 4 i 7, transferències corrents i de capital, respectivament, s'incrementen respecte les de l'exercici anterior. En el capítol 4, principalment l'increment respon a les previsions en la participació dels tributs de l'estat que s'han pressupostat tenint en consideració les quotes mensuals de l'exercici 2022 i descomptant la part corresponent a la devolució de la liquidació definitiva de l'exercici 2020, que ha llançat un saldo negatiu de 960.493,93 euros. Si bé aquesta liquidació definitiva suposarà una minoració de drets en el pressupost municipal de l'exercici 2023, aquesta és financerament neutral en tant que el mes de desembre de 2022, es distribuirà als Ajuntaments la dotació addicional prevista en la LPGE2022 per l'import al qual ascendeix la citada liquidació negativa. Les previsions d'ingressos per les bonificacions per compensacions en l'IAE i en l'IBI s'han realitzat tenint en compte les notificacions per aquests conceptes en el present exercici. Destaquen les subvencions concedides per la Conselleria en matèria de Serveis Socials pel Contracte



Programa, que ascendeixen a 1.354.673,72 euros per a l'exercici 2023. També els ingressos derivats de les subvencions pels tallers d'ocupació augmenten la seua dotació, en haver-se aconseguit la concessió de dos tallers: el FOTAE per import de 502.708,80 euros destinat al T.E. Àrea recreativa el Safareig; i el FOTAEM per import de 251.354,40 euros destinat T.E.M. Àrea recreativa el Safareig II. Així mateix s'ha previst la possible concessió d'un tercer taller d'ocupació (T'AVALEM) amb les mateixes condicions que el FOTAE.

Per part de la Diputació Provincial de València, destaca principalment la consignació del Fons de Cooperació Municipal més l'aportació del fons adicional de cooperació municipal, ajustat al que es va concedir per a 2022, és a dir, 501.847,02 euros.

Respecte de la resta de subvencions del capítol 4, s'ha mantingut un criteri de prudència, consignant-se totes aquelles que es repeteixen any rere any i pels imports normalment rebuts.

En matèria d'ingressos de capital, s'han contemplat les anualitats corresponents per a l'exercici 2023 dels plans CONVIVINT destinat al centre de dia la Rascanya (359.492,64€) i EDIFICANT destinat a l'IES LA VEREDA (1.245.258.62€), el CEIP LLUIS VIVES (946.612,85€) i l'IES N°2 (600.000,00€).

En el capítol 5 d'ingressos per primera vegada s'inclouen previsions en concepte de lloguer d'habitatges socials, conseqüència que en l'exercici 2021 i 2022 l'Ajuntament de la Pobla de Vallbona ha resultat beneficiari de les ajudes de la Generalitat Valenciana en el marc del Pla "ADHA", destinat a la adquisició i millora d'habitatges del Programa d'increment del parc públic d'habitatges. Amb aquestes ajudes s'ha finançat l'adquisició de 8 habitatges en l'exercici 2021 i 14 habitatges en l'exercici 2022.

En el capítol 6 d'ingressos, s'ha previst l'alienació d'inversions reals. En aquest cas es tracta d'una parcel·la de PMS, i els ingressos procedents d'aquesta venda aniran destinats a inversions afectades a venda de parcel·les.

No es contemplen operacions d'endeutament a llarg termini en l'exercici 2023.

## **CINQUÈ. AVALUACIÓ DE LES DESPESES.**

De la mateixa forma que els ingressos, les despeses s'han calculat tenint com a base l'última liquidació aprovada i l'avanç de la del corrent; en definitiva tenint en compte l'evolució real d'aquests, els contractes vigents i les obligacions existents.

Respecte del Capítol 1, despeses de personal, existeix correlació entre les dades consignades en el pressupost i l'annex de personal així com la plantilla.

Les retribucions del personal s'han pressupostat tenint en compte l'increment del 2,5 per cent previst en el Projecte de Llei de Pressupostos Generals del Estat per a l'exercici 2023, que es quedarà en la situació de no disponible mentre no s'aprove la citada llei o qualsevol altra amb rang de llei que així ho preveja.



S'ha dotat pressupostàriament la previsió de creació de tres places d'auxiliar administratiu i una plaça d'agent de desenvolupament local.

Respecte del Capítol 2, despesa en béns corrents i serveis, el total dels crèdits pressupostaris consignats poden considerar-se suficients per a atendre les obligacions exigibles a la Corporació, i les despeses derivades del funcionament dels serveis existents actualment en aquest Ajuntament. L'evolució de les restants despeses s'ha realitzat a partir de les propostes formulades per les diferents àrees en funció de les necessitats existents i l'evolució dels mateixos en l'exercici anterior.

Respecte del capítol 4, subvencions corrents, es manté l'esforç que realitza l'Ajuntament mantenint les subvencions a les diferents associacions del municipi. El major increment en aquest capítol és conseqüència de l'increment en les aportacions a la Mancomunitat Camp de Túria i al Consorci Provincial de Bombers; així com la subvenció a l'explotació de la piscina municipal l'import de la qual està vinculat a l'increment de l'IPC i dels tipus d'interés.

Respecte dels Capítols 3 i 9, despeses financeres i passives financers, s'han consignat les quantitats necessàries per a fer front al pagament de les quotes d'amortització de capital i d'interessos dels préstecs vigents durant l'exercici 2023. La informació de les despeses financeres consta en l'annex del deute.

Respecte del Capítol 6, Inversions Reals, s'ha previst la consignació d'inversions finançades amb recursos afectats procedents de quotes urbanístiques (3.392.137,48 euros), venda de parcel·les (67.000,00 euros), i subvencions de capital (3.151.364,11), entre les quals mereixen especial esment la reurbanització de vies públiques, les actuacions d'eficiència energètica en l'enllumenat públic, la inversió en el centre de dia la Rascanya i en els centres educatius CEIP LLUIS VIVES, IES LA VERDA i l'IES Núm. 2, la urbanització de la unitat d'execució R18 i del polígon industrial la Maquiva, i les inversions participatives.

Tenint en compte l'exposat i, explicades les bases utilitzades per a l'avaluació dels ingressos i la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions previstes i les despeses de funcionament d'aquest Ajuntament, es dedueix l'efectiu anivellament del pressupost conforme al que s'estableix en el paràgraf últim de l'apartat 4 de l'article 165 del Text Refós de la Llei Reguladora d'Hisendes Locals, i es presenta el Pressupost sense dèficit inicial i per import total de 29.309.584,72 euros tant en l'estat d'ingressos com de despeses.

**LA REGIDORA DELEGADA D'HISENDA**  
**Iris Marco i Pérez**



