

## MEMÒRIA D'ALCALDIA

### PRESSUPOST MUNICIPAL PER A L'EXERCICI 2023

De conformitat amb el que s'estableix en l'art. 168.1 a) 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 a) 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 una memòria explicativa del seu contingut i de les principals modificacions que present en relació amb el vigent.

El pressupost municipal és un dels documents de major importància que es presenta al Ple municipal, no solament com a element de planificació, sinó també pel caràcter limitatiu que té en relació amb les despeses en ell recollits i que permet dissenyar les condicions i possibilitats de l'acció municipal. Es pot dir que representa, dins de les limitacions i restriccions legals, les diferents expectatives d'actuació, desenvolupament i prestació de serveis, que aquesta corporació pretén realitzar, donant resposta de tal forma, a les diferents necessitats al fet que s'enfronta l'Ajuntament en el moment actual, procurant fer-lo sempre des d'una posició estable i realista.

Dit això, la veritat és que ens trobem en un moment realment complicat a tots els nivells. El Consell de Ministres, en sessió de 26/07/2022, va acordar el manteniment de la suspensió de les regles fiscals per a l'exercici 2023, donat que Espanya està patint les conseqüències de l'esclat de la guerra a Europa i d'una crisi energètica sense precedents. El Ple del Congrés dels Diputats, en sessió de 22/09/2022, a petició del Govern, va recolzar que a Espanya es mantenen les condicions d'excepcionalitat que aconsellen i justifiquen mantindre la suspensió de les regles fiscals, en línia amb la recomanació de la Comissió Europea, que també ha decidit estendre la clàusula de salvaguarda del Pacte d'Estabilitat i Creixement davant la crisi deslligada per l'encariment de preus derivats de la invasió russa d'Ucraïna.

Els pressupostos municipals de l'Ajuntament per a l'Exercici 2023 es configuren com la previsió de despeses i l'estimació dels ingressos previstos per a cobrir aquestes despeses, ascendint a un import total de **29.309.584,72 €**, tant en l'estat d'ingressos com en l'estat de despeses, la qual cosa representa una minoració del 3,95 per cent respecte de l'exercici anterior. El pressupost es presenta, en conseqüència, equilibrat, en compliment de l'art. 168.4 del TRLRHL, respectant en la seua consignació el principi de prudència.

Juntament amb això cal tenir en compte que, si bé, com ja s'ha indicat i com consta en l'Informe de la Interventora, la suspensió de les regles fiscals fa innecessària la valoració del seu compliment, el present pressupost atén a aquest: es compleix la estabilitat pressupostària i el límit del deute. A data 31 de desembre de 2023, el deute estimat a llarg termini ascendirà a 8.980.689,65 €, la qual cosa representa el 44,52% dels ingressos corrents liquidats a l'últim exercici (2021). A data 31 de desembre de 2022, aquesta magnitud representa un 45,85%.



## 1. RESUM PER CAPÍTOLS DEL PRESSUPOST DEL EXERCICI 2023.

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>

## 2. AVALUACIÓ DELS INGRESSOS.

Resum per capítols:

INGRESSOS			
CAPÍTOL	IMPORT 2023	IMPORT 2022	VARIACIÓ
1 IMPOSTOS DIRECTES	8.736.000,00	8.890.000,00	-1,73%
2 IMPOSTOS INDIRECTES	608.000,00	680.000,00	-10,59%
3 TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	6.342.237,48	6.009.600,00	5,54%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	10.004.883,13	8.491.563,49	17,82%
5 INGRESSOS PATRIMONIALS	375.100,00	219.715,18	70,72%
6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	67.000,00	304.000,00	-77,96%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	3.151.364,11	2.709.309,18	16,32%
8 ACTIUS FINANCERS	25.000,00	0,00	100%
9 PASIUS FINANCERS	0,00	3.209.500,00	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>29.309.584,72</b>	<b>30.513.687,85</b>	<b>-3,95%</b>

En ingressos, les principals minoracions en els tributs municipals respecte a l'exercici anterior responen, d'una banda, a la recent modificació de l'ordenança fiscal nº1 de 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; i d'altra banda, a la minoració en l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres, donat que l'any 2022 es van tenir en compte les sol·licituds previstes per a l'execució d'obra de dos complexos residencials i una gran superfície comercial.

Les previsions d'ingressos pels lliuraments a compte en la participació de tributs de l'Estat, s'han pressupostat per l'import dels lliuraments a compte reconegudes en l'exercici 2022, minorat en la part corresponent a la devolució de la liquidació definitiva de l'exercici 2020 que ha resultat negativa per a l'ajuntament de la Pobla de Vallbona.



El major increment respecte a les previsions de 2023 en els Capítols 4 i 7, transferències corrents i de capital, respectivament, principalment responen als increments produïts en les subvencions concedides per la Conselleria en matèria de Serveis Socials, la obtenció novament per a 2022 de dos tallers d'ocupació: FOTAE i FOTAEM, que es destinaran a l'àrea recreativa el Safareig, així com un tercer taller T'AVALEM. Per part de la Generalitat Valenciana, destaca la consignació prevista en la anualitat 2023 en el PLA CONVIVINT destinada al centre de dia La Rascanya; i el PLA EDIFICANT per a les actuacions en l'IES La Vereda, en el CEIP Lluís Vives i en el nou centre IES nº 2.

Respecte als ingressos procedents de la Diputació Provincial de València en l'exercici 2022, per al finançament d'inversions, si be no es contemplen en les previsions inicials, cal aclarir que l'ajuntament ha resultat beneficiari de les ajudes del Pla d'Inversions per al bienni 2022-2023 en la quantia de 885.458,22 euros, que son objecte de modificació pressupostària en l'exercici 2022, i que tenen como a finalitat les següents actuacions que s'executaràn en l'exercici 2023: l'adequació del c/senyera per a la circulació amb bicicleta; la instal·lació d'enllumenat públic en la carretera de la Sima; la instal·lació de nou mobiliari i equipament als parcs Clara Campoamor, C/ Serra Grossa i C/ Guillermo Llopis; la pavimentació i remodelació de les connexions de la via de servei que connecta el polígon Mas de Tous amb el camí de Casablanca; la regeneració medioambiental de l'àrea recreativa Safareig; la renovació de la pavimentació i les canallitzacions d'aigua potable, clavegueram i serveis municipals dels carrers San Sebastià i la Parra; la reposició de vàters a l'escola municipal infantil; el subministrament i instal·lació de mobiliari per al centre social de Vista Calderona, per a la casa del parc; i el subministrament i instal·lació de mobiliari urbà en el parque Benjamín March Civera.

Finalment, fer esment a la previsió d'ingressos en el projecte de pressupost de 2022 que tindran caràcter afectat. Són els ingressos per quotes urbanístiques (3.392.137,48€), venda de parcel·les (67.000,00 euros), i subvencions de capital (3.151.364,11 euros). Aquests ingressos tenen per objecte finançar les actuacions que es detallen en l'annex d'inversions.

### 3. AVALUACIÓ DE LES DESPESES.

Resum per capítols:

DESPESES			
CAPÍTOL	IMPORT 2023	IMPORT 2022	VARIACIÓ
1 DESPESES DE PERSONAL	11.427.486,93	10.372.173,22	10,17%
2 DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	7.841.850,93	7.713.934,47	1,66%
3 DESPESES FINANCERES	163.432,41	56.255,46	190,52%
4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	1.457.421,16	1.322.356,09	10,21%
5 FONS DE CONTINGÈNCIA I ALTRES IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00%
6 INVERSIONS REALS	8.089.622,55	10.715.403,56	-24,50%
7 TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	36.925,15	43.113,25	-14,35%
8 ACTIUS FINANCERS	25.000,00	9.000,00	177,78%
9 PASIUS FINANCERS	267.845,59	281.451,80	-4,83%
<b>TOTAL</b>	<b>29.309.584,72</b>	<b>30.513.687,85</b>	<b>-3,95%</b>



Igual que en matèria d'ingressos, l'avaluació de les despeses pren com a base la liquidació del pressupost 2021 i l'avanç de la del corrent, en definitiva té en compte l'evolució real d'aquests, els contractes vigents, les obligacions existents i les necessitats reals, encara que tenint en compte totes les despeses a finançar amb les subvencions la concessió de les quals és ja coneguda avui dia.

Respecte del capítol 1, despeses de personal, s'ha previst l'increment retributiu del 2,5 per cent respecte a les vigents a 31 de desembre de 2022, atenent el que es disposa en l'article 19.DOS del Projecte de LLei de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2023, publicat en data 6 d'octubre de 2022. Aquest capítol de l'estat de despeses contempla els crèdits necessaris per a atendre les modificacions en l'exercici 2022 dels llocs de treball: d'agent d'igualtat, tècnic/a de Joventut, mestra Escola Permanent d'adults, mestra de l'Escola Infantil Municipal, agent de desenvolupament local, arquitecte/a Cap, enginyer/a de Camins, coordinador/a de Recursos Humans, coordinador/a de Contractació, coordinador/a de Comptabilitat tècnic/a de Tresoreria, arquitecte/a Tècnic d'Activitats, subaltern d'instal·lacions esportives, mantenedor d'instal·lacions esportives, gestor/a mediambiental, auxiliar administratiu adscrit a l'oficina d'atenció al ciutadà; la creació del lloc de secretària d'Alcaldia; i les variacions de la plantilla modificada al llarg de l'exercici 2022 que va supondre la creació de 2 places de Psicòlegs/ogues, 1 plaça de Tècnic/a Jurídic/a, 1 plaça de Tècnic/a d'integració social, 1 plaça de Promotor/a d'igualtat, 1 plaça d'enginyer /a industrial, 1 plaça de Tècnic/a informàtic/a, 1 plaça d'arqueòleg/oga, Per a l'exercici 2023 es pretén la creació de les següents places: 3 auxiliars administratius i una plaça d'agent de desenvolupament local. A més, existeix la dotació pressupostària corresponent per a les incorporacions de personal per a 2022, que s'ha previst cobrir via OEP. Tan mateix, es reflecteix la dotació de personal dels tallers T'AVALEM, FOTAE, FOTAEM, els programes EMPUJU i EXPLUS, i l'equip subvencionant de serveis socials entre altres.

En capítol 2, despeses en béns corrents i serveis, queda incrementat en un 1,66% respecte de l'any anterior per poder fer front a les obligacions de tots els contractes.

L'increment en el capítol 3 de despeses respon a la consignació de crèdits inicials per a atendre el venciment dels interessos de les operacions d'endeutament a llarg termini.

Respecte del Capítol 6, Inversions Reals, s'ha previst la consignació de totes les inversions a finançar amb subvencions de capital, venda de parcel·les i quotes urbanístiques. A més de la inversions previstes i a finançar amb recursos propis, que ascendeixen a quasi un milió i mig d'euros.

El capítol 9 contempla els crèdits necessaris per a atendre el venciment de les amortitzacions del préstec que es va concertar per a finançar inversions en l'exercici 2018, així com les corresponents a les operacions d'endeutament concertades amb l'IDAE i l'IVACE. No es consignen crèdits per a amortitzacions respecte del préstec formalitzat per al finançament de la carretera de La Sima i dels préstecs formalitzats a l'any 2022, atesa la manca d'amortització en els primers anys del préstec.

En conseqüència amb l'anterior, es presenta el projecte de pressupost per a l'exercici 2023, sense dèficit inicial, efectivament anivellat entre ingressos i despeses de conformitat amb el que s'estableix en el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i a pesar que la suspensió de les regles



fiscals és ja un fet, es presenta un pressupost que atén el compliment de l'estabilitat pressupostària i el límit de deute.

D'acord amb això, se sotmet aquest Projecte de Pressupost per a l'Exercici 2023 a l'aprovació pel Ple de la Corporació, previ examen i dictamen per la Comissió Municipal Informativa d'Hisenda, per a la seua discussió i, si escau, aprovació.

**L'ALCALDE**  
**Josep Vicent Garcia i Tamarit**



