



M A G N Í F I C

A JUNTAMENT DE B O R R I A N A

## M E M O R I A

### **DEL PRESUPUESTO DE LA ENTIDAD LOCAL PARA 2021**

La Alcaldesa- Presidenta que suscribe, ha procedido a formar el Presupuesto de la Entidad Local correspondiente al ejercicio 2021. Su estructura está ajustada a la Orden HAP/419/2014, de 14 de marzo, por la que se modifica la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales.

Y emitiendo la presente Memoria explicativa de su contenido y de las principales modificaciones que presenta en relación con el vigente art. 168.1 a) del 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 y art. 18.1 a) del R.D. 500/1.990

El Presupuesto General de la Corporación para el ejercicio de 2021 está integrado por el Presupuesto del Ayuntamiento y el del Organismo Autónomo "Centre de les Arts Rafael Martí de Viciana"

El Presupuesto recoge de manera sistemática las previsiones de ingresos y gastos de la Entidad en el ejercicio de 2021 y constituye el documento básico de la planificación económica de la misma, cumpliendo, además, las finalidades que la normativa reguladora de las haciendas locales le atribuye para garantizar la transparencia y estabilidad y permitir su fiscalización y control.

## **PRESUPUESTO DE GASTOS**

### **CAPITULO I.- Gastos de personal.**

Asciende a la cantidad de 11.800.129,20 €, suponiendo un aumento sobre la consignación inicial del año anterior en un +1,87 %

Este presupuesto tiene previsto un incremento salarial del 0,9 %, si bien, éste incremento solo sera efectivo en el caso de aprobarse en los correspondientes presupuestos generales o normativa de aplicación (pendiente en estos





M A G N Í F I C

## A JUNTAMENT DE B O R R I A N A

momentos). Y no afecta a los cargos políticos que mantienen los importes del ejercicio 2020

El total de los gastos de personal representan porcentualmente el 30,48 % del presupuesto total de Gastos.

### **CAPITULO II.-** Gastos en bienes corrientes y de servicios.

Asciende a un total de 12.906.272,58 €, aumenta respecto al ejercicio anterior en un +2,87 %

Este Capítulo refleja las previsiones para hacer frente a los gastos corrientes por suministros y servicios, así como para atender los diversos contratos vigentes, con la actualización del IPC y otras (calculado sobre el 0,5 %).

Este capítulo representa el 33,34 % del Presupuesto total de Gastos.

### **CAPITULO III.-** Gastos financieros.

Asciende a un total de 63.000,00 €, y se mantiene con respecto al ejercicio anterior.

Se tiene en cuenta el número de préstamos vivos con las variaciones en los tipos de interés de referencia de los últimos meses y deudas vigentes con respecto al 31/12/2020 y la nueva operación a contratar en el ejercicio (inversiones financiadas con préstamo del presupuesto 2021)

El total de los costes financieros representa un 0,16. % del presupuesto total de Gastos.

### **CAPITULO IV.-** Transferencias corrientes.

Este capítulo asciende a 2.044.854,65 €, y aumenta con respecto al ejercicio anterior en un +7,88 %

Las Transferencias corrientes representan el 5,28 % del presupuesto total de Gastos.

### **CAPITULO VI.-** Inversiones Reales.

Este capítulo asciende a 11.032.461,62 €, y aumenta en un +70,68 % con respecto al ejercicio anterior. Las inversiones están detalladas en el Anexo de Inversiones que acompaña el Presupuesto.





M A G N Í F I C

## A JUNTAMENT DE **B**ORRIANA

Las Inversiones reales representan el 28,50 % del presupuesto total de Gastos.

### **CAPITULO VII.-** Transferencias de Capital.

Este capitulo asciende a 25.300,00 €, y aumenta considerablemente respecto a la cuantía inicial del ejercicio anterior en +8333,33 %

Este capitulo tienen un porcentaje 0,07% respecto al total del presupuesto de Gastos.

### **CAPITULO VIII.-** Activos financieros.

Ascienden a la cantidad de 100.000,00 €, coincidiendo con el Capítulo VIII de ingresos. Y se consigna la misma cantidad que en el ejercicio anterior.

Representa el 0,26 % sobre el total del presupuesto total de Gastos.

### **CAPITULO IX.-** Pasivos financieros.

Recoge el gasto destinado a la amortización de pasivos financieros, asciende a 736.098,62 €, que representa una disminución con respecto al ejercicio anterior en un -29,30 %

Las dotaciones para amortización de créditos representan el 1,90 % del Presupuesto total de Gastos.

A la vista de lo expuesto, respecto al total del presupuesto de gastos del Ayuntamiento para el ejercicio 2021, asciende a 38.708.116,67 euros, dentro de los cuales tenemos los gastos por operaciones no financieras y por operaciones financieras:

- Los gastos por Operaciones no Financieras, asciende 37.872.018,05 euros (gastos por operaciones corrientes que ascienden a 26.814.256,43 euros, y los de capital a 11.057.761,62 euros).

- Los gastos por Operaciones Financieras ascienden a 836.098,62 euros.

## **PRESUPUESTO DE INGRESOS**





M A G N Í F I C

## A JUNTAMENT DE B O R R I A N A

### **CAPITULO I.- Impuestos Directos.**

Los impuestos directos ascienden a la cantidad de 12.124.176,00 euros y disminuye respecto al ejercicio anterior en un -1,89 %

Representan el 31,32 % del total del Presupuesto de Ingresos.

### **CAPITULO II.- Impuestos Indirectos.**

Refleja las previsiones de liquidaciones del Impuesto sobre Instalaciones, Construcciones y Obras. Asciende a 400.000,00 euros y supone la misma previsión respecto al ejercicio anterior.

Representa el 1,03 % del total del presupuesto de Ingresos.

### **CAPITULO III.- Tasas y otros ingresos.**

Se han recogido, en su caso, las modificaciones en las tasas para el nuevo ejercicio 2021

Este capítulo asciende a 5.099.158,78 euros y disminuye respecto al ejercicio anterior en un -3,86%

Representa el 13,17 % del total del presupuesto de Ingresos.

### **CAPITULO IV.- Transferencias corrientes.**

Ascienden a 9.836.900,08 euros, y aumenta respecto al ejercicio anterior en un +2,69 %

Este capítulo representa el 25,41 % sobre el total del Presupuesto de Ingresos.

### **CAPITULO V.- Ingresos Patrimoniales.**

Este capítulo asciende a 457.202,00 euros, y disminuye respecto del ejercicio anterior en un -14,25 %

Representa el 1,18 % sobre el total del Presupuesto de Ingresos.

### **CAPÍTULO VI.- Enajenación inversiones reales.**

En este capítulo se consigna crédito inicial por importe de 1.000,00 lo que aumenta respecto del ejercicio anterior en el que no tenía consignación inicial.





M A G N Í F I C

## A JUNTAMENT DE **B**ORRIANA

No representa cuantía relevante sobre el total del Presupuesto de Ingresos.

### **CAPÍTULO VII.-** Transferencias de Capital.

En este capítulo asciende a 8.362.079,81, lo que aumenta respecto del ejercicio anterior en +91,41%

Representa el 21,60% sobre el total del Presupuesto de Ingresos.

### **CAPÍTULO VIII.-** Activos Financieros.

Asciende a 100.000,00 euros y no supone variación respecto del ejercicio anterior.

Representa el 0,26% sobre el total del Presupuesto de Ingresos.

### **CAPÍTULO IX.-** Pasivos Financieros.

Asciende a 2.327.600,00 euros, y aumenta respecto al ejercicio anterior en un +121,68 %

Para 2021, el presupuesto inicial tiene previsto la concertación de una operación de crédito nueva para la financiación de parte de las inversiones.

Este Capítulo representa el 6,01 % sobre el total del Presupuesto de Ingresos.

A la vista de lo expuesto, respecto al total del presupuesto de ingresos del Ayuntamiento para el ejercicio 2021, asciende a 38.708.116,67 euros, dentro de los cuales tenemos los ingresos por operaciones no financieras y por operaciones financieras:

- Los ingresos por Operaciones no Financieras, asciende 36.280.516,67 euros (ingresos por operaciones corrientes que ascienden a 27.917.436,86 euros, y los de capital a 8.363.079,81 euros).
- Los ingresos por Operaciones Financieras ascienden a 2.427.600,00 euros.

A la vista de todo lo cual, concluimos con los siguientes datos:

---

5





M A G N Í F I C

## A JUNTAMENT DE BORRIANA

### RESUMEN

**PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO 2021 ..... 38.708.116,67 euros**

**PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO 2020 ..... 33.692.864,73 euros**

**(Variación: Aumento del +14,89 %) 5.015.251,94 euros**

### PRESUPUESTO CONSOLIDADO

Como ya se ha comentado inicialmente, el Presupuesto General de la Corporación para el ejercicio de 2021, está integrado por el Presupuesto del Ayuntamiento de 38.708.116,67 euros, y el del Organismo Autónomo "Centre de les Arts Rafael Martí de Viciàna" que asciende a un importe total de 1.083.519,69 €

A la vista de lo cual, el PRESUPUESTO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO 2021 (Ayuntamiento y Organismo Autónomo, descontando la aportación municipal), queda como sigue:

#### ESTADO CONSOLIDADO PRESUPUESTOS 2021

ENTIDAD	GASTOS	INGRESOS
Ayuntamiento	38.008.116,67 €	38.708.116,67 €
Centre de les Arts Rafael Martí de V.	1.083.519,69 €	383.519,69 €
<b>Estado consolidado 2021</b>	<b>39.091.636,36 €</b>	<b>39.091.636,36 €</b>

Emitiendo la presente Memoria en cumplimiento del art. 168.1 a) del 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.

Borriana,  
Documento firmado electrónicamente.  
LA ALCALDESA

