



Federación Valenciana de Municipios y Provincias

Informe de Gestión Económica

correspondiente al ejercicio anual terminado

el 31 de diciembre de 2023

Evolución de la actividad y situación de la Federación

En 2023 el importe de ingresos de la actividad ha sido de 8.173 miles de euros, lo que supone un incremento del 7 % respecto a 2022. Esta situación se ha debido principalmente al incremento de los convenios con la Generalitat Valenciana.

La cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2023 presenta un excedente de 117 miles de euros (57 miles de euros en 2022). Estos excedentes han sido empleados en la ampliación del Remanente de ejercicios anteriores.

Política de gestión de riesgos

La gestión de los riesgos financieros de la Federación está centralizada en la Secretaría General, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Federación:

a) Riesgo de crédito

Con carácter general, la Federación mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. La Federación no tiene contratados seguros de crédito sobre sus cuentas a cobrar, considerando su experiencia histórica y la tipología de sus clientes.

b) Riesgo de liquidez



Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Federación dispone de la tesorería que muestra en su balance. Consecuentemente, los Administradores consideran que la Federación mantiene la solvencia financiera necesaria para mantener sus operaciones corrientes durante los próximos ejercicios.

c) Riesgo de mercado

Dada la actividad de la Federación, la misma tiene una elevada dependencia de la asignación presupuestaria de la Generalitat Valenciana y de las cuotas de sus entidades federadas. Respecto al riesgo de tipo de interés, la Federación se ve afectada por la evolución del Euribor al ser esta una de las referencias empleada en la remuneración de sus deudas con entidades de crédito.

Ejecución de gastos e ingresos del ejercicio 2023

Al cierre del ejercicio de 2023, y conforme a lo explicado en la Memoria Económica presentada, el presupuesto de ingresos nos da una ejecución del 94,34 % y del 90,43 % en la ejecución de los gastos del presupuesto aprobado el 14 de diciembre de 2022.

Las cuotas de nuestros asociados supusieron un importe de 2.768 miles de euros, un 33,34 % del total de ingresos del ejercicio. La subvención de la Generalitat Valenciana para gastos de funcionamiento se estableció en 800 miles de euros (la misma cantidad que en 2022), lo cual supuso el 9,64 % de los ingresos. El detalle de los ingresos es el siguiente:



Descripción	2023	2022
Cuotas de Asociados	2.767.607	2.766.807
Subvención de la Generalitat Valenciana para gastos de funcionamiento	800.000	800.000
Convenio sobre Formación	409.585	398.351
Programas europeos	76.396	123.712
Convenio para promoción comercio	100.000	100.000
Convenio Turismo	55.000	50.000
Convenio promoción del Valenciano	40.000	30.000
Convenio Despoblación	450.000	325.000
Convenio Memoria Histórica	50.000	40.000
Convenio Labora	1.600.000	1.541.134
Convenio Competencias Digitales Despoblac.	208.064	213.994
Convenio Impulso a la Innovación	123.814	100.000
Convenio Formac.Pers.Servicios Sociales	198.900	170.000
Convenio Salud Pública	50.000	50.000
Programa Lucha Mosquito Tigre	343.078	330.554
Convenio Acceso a la Justicia	50.000	49.249
Convenio Financiación Europea	272.437	226.127
Contrato SAMC - El Rall	256.969	189.687
Convenio Fiestas Locales	199.487	-
Otros ingresos	121.518	152.606
Total	8.172.855	7.657.221

El capítulo de personal ha sido ejecutado en 88,47% respecto a lo estimado al inicio del ejercicio. Los gastos de funcionamiento y servicios exteriores supusieron un montante total de 376 miles de euros, un 120% de lo presupuestado inicialmente.

La dotación inicial para el capítulo de Actividades de la Federación nos daba unos gastos previstos de 5.017 miles de euros y al final se ejecutó en 4.453 miles de euros, un 89% de lo presupuestado.

Los gastos financieros se presupuestaron inicialmente en 36 miles de euros y se ejecutó en 70 miles de euros, un 192% de lo inicialmente estimado.

Descripción	2023	2022
Gastos de Personal	3.173.899	3.271.194
Gastos de Funcionamiento y Servicios Exteriores	375.999	366.083
Actividades de la Federación	4.453.433	3.849.577
Gastos Financieros	70.341	24.682
Variación de provisiones	13.847	5.307
Dotaciones Amortización	96.588	85.075
Total	8.184.108	7.601.917

Como consecuencia de las anteriores variaciones, la cuenta de resultados del ejercicio 2023 presenta un superávit de 117 miles de euros (57 miles de euros en 2022).



Acontecimientos importantes con posterioridad a la fecha de cierre del ejercicio

No hay acontecimientos posteriores relevantes.

Evolución previsible de la Federación

La previsión del Secretario General para el ejercicio 2024 supone una disminución de los ingresos por convenios, principalmente por el convenio con Labora y un incremento en la subvención de funcionamiento con la Generalitat Valenciana y globalmente supone una merma del 3,14% respecto a los ingresos reales de 2023.

El Presupuesto de Ingresos y Gastos para el ejercicio 2024 fue aprobado en Consejo de la Federación el pasado 12 de diciembre de 2023.

Presupuesto Ingresos	Presupuesto 2024	Real 2023	Incremento
Cuotas Asociados	3.099.815	2.767.607	12,00%
Subvención Generalitat Valenciana	950.000	800.000	18,75%
Convenios y Programas	3.985.775	4.603.088	-13,41%
Otros Ingresos	5.000	123.839	-95,96%
Ingresos Financieros	0	341	-100,00%
Exceso de provisiones por operaciones	0	6.542	-100,00%
Total Presupuesto Ingresos	8.040.590	8.301.417	-3,14%



Presupuesto Gastos	Presupuesto 2024	Real 2023	Incremento
Gastos de Personal	3.619.285	3.173.899	14,03%
Gastos de Funcionamiento y Servicios Exteriores	364.500	375.999	- 3,06%
Actividades de la F.V.M.P.	3.878.805	4.453.433	- 12,90%
Gastos Financieros	58.000	70.341	- 17,54%
Variación Provisiones	10.000	13.847	- 27,78%
Dotación Amortizaciones	110.000	96.588	13,89%
Total Presupuesto Gastos	8.040.590	8.184.108	- 1,75%

Actividades de I+D

La Federación no realiza actividades de I+D.

Operaciones con acciones propias

Dada la naturaleza de la Federación no existe tráfico alguno sobre sus propios instrumentos de capital.

Uso de instrumentos financieros

No se ha producido el uso de instrumentos financieros por parte de la Federación.

La formulación de las presentes cuentas anuales e informe de gestión de Federación Valenciana de Municipios y Provincias ha sido realizada por el Secretario General el 31 de marzo de 2024. Dichas cuentas que constan de balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio neto, estado de flujos de efectivo y memoria junto con el informe de gestión, se presentan en un solo cuerpo numeradas desde la página 1 a la 35.

Anexo: Ejecución presupuesto de ingresos y gastos ejercicio de 2023

	PRESUPUESTO DE GASTOS 2023	Ppto 2023	Ejecutado	% Ejecutado
1	GASTOS DE PERSONAL	3.587.574,43	3.173.899,32	88,47%
1.1	RETRIBUCIONES PERSONAL	2.439.159,90	2.174.270,86	89,14%
1.2	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	743.414,53	676.882,81	91,05%
1.3	REPOSICIONES DE PERSONAL	115.000,00	0,00	0,00%
1.3	INDEMNIZACIONES	270.000,00	305.295,99	113,07%
1.4	AYUDAS SOCIALES, GRATIFICACIONES JQCV Y CURSOS	20.000,00	17.449,66	87,25%
2	GASTOS FUNCIONAMIENTO Y SERVICIOS EXTERIORES	312.000,00	375.999,01	120,51%
2.1	SERVICIOS EXTERIORES Y ARRENDAMIENTOS	217.000,00	283.634,49	130,71%
2.2	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	95.000,00	92.364,52	97,23%
3	ACTIVIDADES DE LA F.V.M.P.	5.016.750,00	4.453.432,66	88,77%
4	GASTOS FINANCIEROS	36.500,00	70.341,56	192,72%
5	DOTACIÓN AMORTIZACIONES	92.000,00	96.588,85	104,99%
6	DOTACION PROVISIONES POR OPERACIONES DE TRAFICO	5.000,00	13.847,18	276,94%
	TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	9.049.824,43	8.184.108,58	90,43%
7	Pérdidas estimadas	-250.000,00	0,00	0,00%

	PRESUPUESTO DE INGRESOS 2023	Ppto 2023	Ejecutado	% Ejecutado
1	CUOTAS DE AYUNTAMIENTOS	1.365.697,26	1.367.353,44	100,12%
1.1	PROVINCIA DE ALICANTE	508.075,74	508.830,93	100,15%
1.2	PROVINCIA DE CASTELLÓN	158.507,28	158.465,16	99,97%
1.3	PROVINCIA DE VALENCIA	699.114,24	700.057,35	100,13%
2	CUOTAS DE DIPUTACIONES	1.365.697,26	1.365.697,26	100,00%

2.1 DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE ALICANTE	508.075,74	508.075,74	100,00%
2.2 DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE CASTELLÓN	158.507,28	158.507,28	100,00%
2.3 DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE VALENCIA	699.114,24	699.114,24	100,00%

3 CUOTAS MANCOMUNIDADES	36.929,91	34.556,22	93,57%
4 CONVENIOS Y PROGRAMAS	5.225.500,00	4.603.087,73	88,09%
4.1 CONVENIO DESPOBLACIÓN (122)	450.000,00	450.000,00	100,00%
4.2 CONVENIO MEMORIA HISTÓRICA (125)	50.000,00	50.000,00	100,00%
4.3 CONVENIO ACCESO A LA JUSTICIA (127)	50.000,00	50.000,00	100,00%
4.4 PROGRAMA AGENDA 2030-ODS (128)	50.000,00	50.000,00	100,00%
4.5 CONVENIO ASISTENCIA TÉCNICA AL COMERCIO (130)	100.000,00	100.000,00	100,00%
4.6 CONVENIO ACCESO FINANCIACION EUROPEA (142)	300.000,00	272.437,44	90,81%
4.7 CONVENIO FOMENTO TURISMO (145)	55.000,00	55.000,00	100,00%
4.8 AGENCIA DE PROMOCIÓN DEL VALENCIANO (150)	40.000,00	40.000,00	100,00%
4.9 CONVENIO ECONOMÍA SOSTENIBLE (152)	50.000,00	43.553,00	87,11%
4.10 PROGRAMA LUCHA MOSQUITO TIGRE (155)	350.000,00	343.077,85	98,02%
4.11 CONVENIO SALUT PUBLICA (156)	50.000,00	50.000,00	100,00%
4.12 PROGRAMA FORMACIÓN CONTINUA (160)	400.000,00	409.584,61	102,40%
4.13 CONVENIO XARXA DE MUNICIPIS D'ECONOMIA SOCIAL (161)	12.500,00	2.075,15	16,60%
4.14 PROGRAMA FORM.PERSONAL SERVICIOS SOCIALES (162)	200.000,00	198.899,97	99,45%
4.15 PROGRAMA FORM.COMPETENCIAS DIGITALES DESPOBLAC. (163)	250.000,00	208.063,62	83,23%
4.16 CONVENIO LABORA (165)	1.600.000,00	1.600.000,00	100,00%
4.17 PROGRAMA IMPULSO TERRITORIO INTELIGENTE (174)	195.000,00	123.813,94	63,49%
4.18 PROGRAMA "EL RALL" À PUNT (175)	120.000,00	256.968,84	214,14%
4.19 CONVENIO ADAPTACION TECNOLOGIA MUNICIPAL (178)	25.000,00	0,00	0,00%
4.20 CONVENIO COMUNICACIÓN LOCAL (179)	25.000,00	23.730,51	94,92%
4.21 CONVENIO APOYO A LA COMUNICACIÓN LOCAL (190)	200.000,00	0,00	0,00%
4.22 CREACION COORDINACIONES PROVINCIALES ADLS (191)	150.000,00	0,00	0,00%
4.23 CONVENIO FIESTAS LOCALES (192)	250.000,00	199.486,73	79,79%
4.24 PROYECTOS EUROPEOS (140)	250.000,00	76.396,07	30,56%



4.25 OTROS PROYECTOS Y CONVENIOS

3.000,00

0,00

0,00%

5 OTROS INGRESOS	6.000,00	123.838,94	2063,98%
6 INGRESOS FINANCIEROS	0,00	341,29	0,00%
7 SUBVENCIÓN DE LA GENERALITAT VALENCIANA	800.000,00	800.000,00	100,00%
8 EXCESO DE PROVISION POR OPERACIONES TRAFICO	0,00	6.542,29	0,00%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	8.799.824,43	8.301.417,17	94,34%

Nota:

La presentación de las partidas de ingresos y gastos del presupuesto se realiza en función de su origen y destino.