



Federación Valenciana de Municipios y Provincias

Informe de Gestión Económica

correspondiente al ejercicio anual terminado

el 31 de diciembre de 2022

Evolución de la actividad y situación de la Federación

En 2022 el importe de ingresos de la actividad ha sido de 7.657 miles de euros, lo que supone un incremento del 25% respecto a 2021. Esta situación se ha debido principalmente al incremento de los convenios con la Generalitat Valenciana.

La cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2022 presenta un excedente de 57 miles de euros (110 miles de euros en 2021). 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 2022

Al cierre del ejercicio de 2022, y conforme a lo explicado en la Memoria Económica presentada, el presupuesto de ingresos nos da una ejecución del 98,45 % y del 97,73 % en la ejecución de los gastos del presupuesto aprobado el 2 de diciembre de 2021.

Las cuotas de nuestros asociados supusieron un importe de 2.767 miles de euros, un 36% 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 2021), lo cual supuso el 10% de los ingresos. El detalle de los ingresos es el siguiente:

Descripción	2022	2021
Cuotas de Asociados	2.766.807	2.738.259
Cuotas Extraordinarias Asociados	76.127	-
Subvención de la Generalitat Valenciana para gastos de funcionamiento	800.000	800.000
Convenio sobre Formación	398.351	362.628
Programas europeos	123.712	66.098
Convenio para promoción comercio	100.000	50.000
Convenio Turismo	50.000	50.000
Convenio promoción del Valenciano	30.000	30.000
Convenio Despoblación	325.000	250.000
Convenio Memoria Histórica	40.000	39.748
Convenio Labora	1.541.134	651.754
Convenio Competencias Digitales Despoblac.	213.994	247.657
Convenio Impulso a la Innovación	100.000	100.000
Convenio Formac.Pers.Servicios Sociales	170.000	100.000
Convenio Salud Pública	50.000	50.000
Programa Lucha Mosquito Tigre	330.554	350.000
Convenio Acceso a la Justicia	49.249	50.000
Convenio Financiación Europea	150.000	100.000
Contrato SAMC - El Rall	189.687	41.432
Otros ingresos	153.810	68.842
Total	7.658.425	6.146.418

El capítulo de personal ha sido ejecutado en 105,37% respecto a lo estimado al inicio del ejercicio. Los gastos de funcionamiento y servicios exteriores supusieron un montante total de 366 miles de euros, un 114% de lo presupuestado inicialmente.

La dotación inicial para el capítulo de Actividades de la Federación nos daba unos gastos previstos de 4.231 miles de euros y al final se ejecutó en 3.850 miles de euros, un 91% de lo presupuestado.



Los gastos financieros se presupuestaron inicialmente en 33 miles de euros y se ejecutó en 25 miles de euros, un 75% de lo inicialmente estimado.

Descripción	2022	2021
Gastos de Personal	3.271.194	3.247.601
Gastos de Funcionamiento y Servicios		
Exteriores	366.083	218.854
Actividades de la Federación	3.849.577	2.165.392
Gastos Financieros	24.682	20.210
Variación de provisiones	5.307	5.123
Dotaciones Amortización	85.075	82.246
Total	7.601.917	5.739.426

Como consecuencia de las anteriores variaciones, la cuenta de resultados del ejercicio 2022 presenta un superávit de 57 miles de euros (110 miles de euros en 2021).

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 2023 supone un crecimiento de los ingresos por subvenciones y convenios con la Generalitat Valenciana y globalmente supone un incremento del 16,34% respecto a los ingresos reales de 2022.

El Presupuesto de Ingresos y Gastos para el ejercicio 2023 fue aprobado en Consejo de la Federación el pasado 14 de diciembre de 2022.

Presupuesto Ingresos	Presupuesto 2023	Real 2022	Incremento
Cuotas Asociados	2.768.273	2.766.807	0,05 %
Subvención Generalitat Valenciana	800.000	800.000	0,00 %
Convenios y Programas	5.225.500	4.090.415	27,75 %
Otros Ingresos	6.000	1.203	398,75 %
Indemnizaciones fin mandato	250.000	0	-
Total Presupuesto Ingresos	9.049.824	7.658.425	16,34 %



Presupuesto Gastos	Presupuesto 2023	Real 2022	Incremento
Gastos de Personal	3.587.574	3.271.194	9,67%
Gastos de Funcionamiento y Servicios Exteriores	312.000	366.083	-14,77%
Actividades de la F.V.M.P.	5.016.750	3.849.577	30,32%
Gastos Financieros	36.500	24.682	47,88%
Variación Provisiones	5.000	5.307	-5,78%
Dotación Amortizaciones	92.000	85.075	8,14%
Total Presupuesto Gastos	9.049.824	7.601.917	19,05%

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 2023. 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 32.

Anexo: Ejecución presupuesto de ingresos y gastos ejercicio de 2022

	PRESUPUESTO DE INGRESOS 2022	Ppto 2022	Ejecutado	% Ejecutado
1	CUOTAS DE AYUNTAMIENTOS	1.365.485,31	1.367.073,18	100,12%
	1.1 PROVINCIA DE ALICANTE	507.569,76	508.236,12	100,13%
	1.2 PROVINCIA DE CASTELLÓN	158.109,30	158.067,99	99,97%
	1.3 PROVINCIA DE VALENCIA	699.806,25	700.769,07	100,14%
2	CUOTAS DE DIPUTACIONES	1.365.485,31	1.365.485,31	100,00%
	2.1 DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE ALICANTE	507.569,76	507.569,76	100,00%
	2.2 DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE CASTELLÓN	158.109,30	158.109,30	100,00%
	2.3 DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE VALENCIA	699.806,25	699.806,25	100,00%
3	CUOTAS MANCOMUNIDADES	36.911,92	34.248,15	92,78%
4	CONVENIOS Y PROGRAMAS	4.205.000,00	4.090.414,77	97,28%
	4.1 CONVENIO DESPOBLACIÓN	325.000,00	325.000,00	100,00%
	4.2 CONVENIO MEMORIA HISTÓRICA	40.000,00	40.000,00	100,00%
	4.3 CONVENIO ASISTENCIA TÉCNICA AL COMERCIO	100.000,00	100.000,00	100,00%
	4.4 CONVENIO ACCESO FINANCIACION EUROPEA	150.000,00	150.000,00	100,00%
	4.5 CONVENIO FOMENTO TURISMO	50.000,00	50.000,00	100,00%
	4.6 CONVENIO COMUNICACIÓN LOCAL	25.000,00	24.577,43	98,31%
	4.7 CONVENIO SALUT PUBLICA	50.000,00	50.000,00	100,00%
	4.8 PROGRAMA LUCHA MOSQUITO TIGRE	350.000,00	330.553,58	94,44%
	4.9 CONVENIO ADAPTACION TECNOLOGIA MUNICIPAL	25.000,00	23.561,36	94,25%
	4.10 CONVENIO PROMOCION Y FOMENTO CULTURA	30.000,00	30.000,00	100,00%
	4.11 CONVENIO ACCESO A LA JUSTICIA	50.000,00	49.249,09	98,50%
	4.12 CONVENIO LABORA PARA COORDINACIÓN ACCIONES DESAR.LOC.	1.600.000,00	1.541.134,15	96,32%
	4.13 AGENCIA DE PROMOCIÓN DEL VALENCIANO	30.000,00	30.000,00	100,00%
	4.14 PROGRAMA FORMACIÓN CONTINUA	300.000,00	398.351,12	132,78%
	4.15 PROGRAMA FORMACIÓN PERSONAL SERVICIOS SOCIALES	170.000,00	170.000,00	100,00%
	4.16 PROGRAMA FORMACIÓN COMPETENCIAS DIGITALES DESPOBLAC.	250.000,00	213.994,29	85,60%



4.17 PROGRAMA IMPULSO TERRITORIO INTELIGENTE (PIM)	75.000,00	100.000,00	133,33%
4.18 PROGRAMA "EL RALL" À PUNT	120.000,00	189.686,94	158,07%
4.19 CUOTA EXTRAORDINARIA DIPUTACIÓN DE CASTELLÓ	100.000,00	76.126,70	76,13%
4.20 CONVENIO DIPUTACIÓN DE ALACANT	315.000,00	0,00	0,00%
4.21 PROGRAMAS Y PROYECTOS EUROPEOS	50.000,00	123.712,47	247,42%
4.22 OTROS CONVENIOS Y PROYECTOS	0,00	74.467,64	0,00%

5 OTROS INGRESOS	6.000,00	904,53	15,08%
6 INGRESOS FINANCIEROS	0,00	298,97	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	0,00	0,00%
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS	7.778.882,54	7.658.424,91	98,45%

PRESUPUESTO DE GASTOS 2022		Ppto 2022	Ejecutado	% Ejecutado
1 GASTOS DE PERSONAL		3.104.477,83	3.271.194,27	105,37%
1.1 RETRIBUCIONES PERSONAL		2.279.868,69	2.278.740,63	99,95%
1.2 SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL		704.609,14	726.274,83	103,07%
1.3 INDEMNIZACIONES		90.000,00	242.851,31	269,83%
1.4 AYUDAS SOCIALES, GRATIFICACIONES JQCV Y CURSOS		20.000,00	23.327,50	116,64%
1.5 PLAN CORPORATE COMPLIANCE FMVP / COMPLIANCE OFFICER		10.000,00	0,00	0,00%
2 GASTOS FUNCIONAMIENTO Y SERVICIOS EXTERIORES		320.000,00	366.082,79	114,40%
2.1 SERVICIOS EXTERIORES Y ARRENDAMIENTOS		194.000,00	287.240,93	148,06%
2.2 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		126.000,00	78.841,86	62,57%
3 ACTIVIDADES DE LA F.V.M.P.		4.231.500,00	3.849.576,82	90,97%
4 GASTOS FINANCIEROS		32.904,71	24.681,92	75,01%
5 DOTACIÓN AMORTIZACIONES		85.000,00	85.074,81	100,09%
6 DOTACION PROVISIONES POR OPERACIONES DE TRAFICO		5.000,00	5.306,82	106,14%
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS		7.778.882,54	7.601.917,43	97,73%

Nota:

La presentación de las partidas de ingresos y gastos del presupuesto se realiza en función de su origen y destino. No se incluye el convenio de lucha contra el mosquito tigre dado que es neutro sobre el remanente y se encuentra pendiente de liquidar a los Ayuntamientos destinatarios.