



# Federación Valenciana de Municipios y Provincias

## Informe de Gestión Económica

### correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021

#### **Evolución de la actividad y situación de la Federación**

En 2021 el importe de ingresos de la actividad ha sido de 6.147 miles de euros, lo que supone un incremento del 28% respecto a 2020. Esta situación se ha debido principalmente al incremento de los convenios con la Generalitat Valenciana.

La cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2021 presenta un excedente de 110 miles de euros (60 miles de euros en 2020). Estos excedentes han sido empleados en la corrección del desequilibrio patrimonial histórico.

#### **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 la referencia empleada en la remuneración de sus deudas con entidades de crédito.

### **Ejecución de gastos e ingresos del ejercicio 2021**

Al cierre del ejercicio de 2021, y conforme a lo explicado en la Memoria Económica presentada, el presupuesto de ingresos nos da una ejecución del 102,11 % y del 100,18 % en la ejecución de los gastos del presupuesto aprobado el 17 de diciembre de 2020 antes de considerar la amortización de deuda de la anterior legislatura y sin incluir el convenio de lucha contra el mosquito tigre.

Las cuotas de nuestros asociados supusieron un importe de 2.738 miles de euros, un 48% 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 2020), lo cual supuso el 14% de los ingresos. El detalle de los ingresos es el siguiente:



<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Cuotas de Asociados	2.738.259	2.716.323
Subvención de la Generalitat Valenciana para gastos de funcionamiento	800.000	800.000
Convenio sobre Formación	362.628	300.367
Programas europeos	66.948	55.453
Convenio para promoción comercio	50.000	50.000
Convenio Turismo	50.000	50.000
Convenio promoción del Valenciano	30.000	30.000
Convenio Despoblación	250.000	200.000
Convenio Memoria Histórica	39.748	20.180
Convenio Labora	651.754	-
Convenio Competencias Digitales Despoblac.	247.657	-
Convenio Impulso a la Innovación	100.000	-
Convenio Formac.Pers.Servicios Sociales	65.000	-
Convenio Salud Pública	50.000	50.000
Convenio Acceso a la Justicia	50.000	-
Convenio Acceso Financiación Europea	100.000	100.000
Otros ingresos	197.809	79.681
<b>Total</b>	<b>5.849.803</b>	<b>4.452.005</b>

El capítulo de personal ha sido ejecutado en 107,54% respecto a lo estimado al inicio del ejercicio. Los gastos de funcionamiento y servicios exteriores supusieron un montante total de 219 miles de euros, un 75% de lo presupuestado inicialmente.

La dotación inicial para el capítulo de Actividades de la Federación nos daba unos gastos previstos de 2.292 miles de euros y al final se ejecutó en 2.165 miles de euros, un 94,50% de lo presupuestado.

Los gastos financieros se presupuestaron inicialmente en 35 miles de euros y se ejecutó en 20 miles de euros, un 57% de lo inicialmente estimado.

<b>Descripción</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Gastos de Personal	3.247.601	3.318.042
Gastos de Funcionamiento y Servicios Exteriores	218.854	183.701
Actividades de la Federación	2.165.392	599.017
Gastos Financieros	20.210	21.557
Variación de provisiones	5.123	188.136
Dotaciones Amortización	82.246	81.205
<b>Total</b>	<b>5.739.426</b>	<b>4.391.658</b>

Como consecuencia de las anteriores variaciones, la cuenta de resultados del ejercicio 2021 presenta un superávit de 110 miles de euros (60 miles de euros en 2020).

#### **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 2022 supone un crecimiento de los ingresos por subvenciones y convenios con la Generalitat Valenciana y globalmente supone un incremento del 84% respecto a los ingresos reales de 2021, antes de considerar el convenio de lucha contra el mosquito tigre.

El Presupuesto de Ingresos y Gastos para el ejercicio 2022 fue aprobado en Consejo de la Federación el pasado 2 de diciembre de 2021.

<b>Presupuesto Ingresos</b>	<b>Presupuesto 2022</b>	<b>Real 2021</b>	<b>Incremento</b>
<b>Cuotas Asociados</b>	<b>2.767.883</b>	<b>2.738.259</b>	<b>1,06 %</b>
<b>Subvención Generalitat Valenciana</b>	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Convenios y Programas</b>	<b>4.205.000</b>	<b>2.259.488</b>	<b>86,10 %</b>
<b>Otros Ingresos</b>	<b>6.000</b>	<b>52.057</b>	<b>-88,47 %</b>
<b>Total Presupuesto Ingresos</b>	<b>7.778.883</b>	<b>5.849.804</b>	<b>32,98 %</b>

<b>Presupuesto Gastos</b>	<b>Presupuesto 2022</b>	<b>Real 2021</b>	<b>Incremento</b>
<b>Gastos de Personal</b>	<b>3.104.478</b>	<b>3.247.601</b>	<b>-4,41%</b>
<b>Gastos de Funcionamiento y Servicios Exteriores</b>	<b>320.000</b>	<b>218.854</b>	<b>46,22%</b>
<b>Actividades de la F.V.M.P.</b>	<b>4.231.500</b>	<b>2.165.392</b>	<b>95,41%</b>
<b>Gastos Financieros</b>	<b>32.905</b>	<b>20.210</b>	<b>62,82%</b>
<b>Variación Provisiones</b>	<b>5.000</b>	<b>5.123</b>	<b>-2,40%</b>
<b>Dotación Amortizaciones</b>	<b>85.000</b>	<b>82.246</b>	<b>3,35%</b>
<b>Total Presupuesto Gastos</b>	<b>7.778.883</b>	<b>5.739.426</b>	<b>35,53%</b>

### **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 2022. 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 31.



## Anexo: Ejecución presupuesto de ingresos y gastos ejercicio de 2021

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 cobro de la Generalitat Valencia y pendiente de pago a los Ayuntamientos destinatarios.

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2021		Ppto 2021	Ejecutado	% Ejecutado
<b>1</b>	<b>CUOTAS DE AYUNTAMIENTOS</b>	<b>1.351.017,63</b>	<b>1.352.604,42</b>	<b>100,12%</b>
1.1	PROVINCIA DE ALICANTE	501.844,41	502.510,77	100,13%
1.2	PROVINCIA DE CASTELLÓN	156.589,74	156.547,35	99,97%
1.3	PROVINCIA DE VALENCIA	692.583,48	693.546,30	100,14%
<b>2</b>	<b>CUOTAS DE DIPUTACIONES</b>	<b>1.351.017,63</b>	<b>1.351.017,63</b>	<b>100,00%</b>
2.1	DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE ALICANTE	501.844,41	501.844,41	100,00%
2.2	DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE CASTELLÓN	156.589,74	156.589,74	100,00%
2.3	DIPUTACIÓN PROVINCIAL DE VALENCIA	692.583,48	692.583,48	100,00%
<b>3</b>	<b>CUOTAS MANCOMUNIDADES</b>	<b>36.911,92</b>	<b>34.636,74</b>	<b>93,84%</b>
<b>4</b>	<b>CONVENIOS Y PROGRAMAS</b>	<b>2.185.000,00</b>	<b>2.259.488,25</b>	<b>103,41%</b>
4.1	CONVENIO DESPOBLACIÓN	250.000,00	250.000,00	100,00%
4.2	CONVENIO MEMORIA HISTÓRICA	40.000,00	39.748,13	99,37%
4.3	CONVENIO ORDENACIÓN COMERCIAL Y ASISTENCIA TECNICA	50.000,00	50.000,00	100,00%
4.4	CONVENIO ACCESO FINANCIACION EUROPEA	100.000,00	100.000,00	100,00%
4.5	CONVENIO FOMENTO TURISMO	50.000,00	50.000,00	100,00%
4.6	CONVENIO COMUNICACIÓN LOCAL	25.000,00	17.658,77	70,64%
4.7	CONVENIO SALUT PUBLICA	50.000,00	50.000,00	100,00%
4.8	CONVENIO ADAPTACION TECNOLOGIA MUNICIPAL	25.000,00	20.796,88	83,19%
4.9	CONVENIO IMPULSO A LA INNOVACIÓN	15.000,00	100.000,00	666,67%
4.10	CONVENIO ACCESO A LA JUSTICIA	50.000,00	50.000,00	100,00%
4.11	CONVENIO LABORA PARA COORDINACIÓN ACCIONES DESAR.LOC.	800.000,00	651.754,26	81,47%
4.12	AGENCIA DE PROMOCIÓN DEL VALENCIANO	30.000,00	30.000,00	100,00%
4.13	PROGRAMA FORMACIÓN CONTINUA	300.000,00	362.627,72	120,88%
4.14	PROGRAMA FORMACIÓN PERSONAL SERVICIOS SOCIALES	100.000,00	65.000,00	65,00%
4.15	PROGRAMA FORMACIÓN COMPETENCIAS DIGITALES DESPOBLAC.	250.000,00	247.657,14	99,06%



<b>4.16 PROGRAMAS Y PROYECTOS EUROPEOS</b>	50.000,00	66.947,87	133,90%
<b>4.17 CONTRATO ÀPUNT "EL RALL DIARI"</b>	0,00	41.432,06	0,00%
<b>4.18 PROYECTO SUBSEDES FMVP</b>	0,00	65.865,42	0,00%

<b>5 OTROS INGRESOS</b>	<b>5.000,00</b>	<b>3.794,25</b>	<b>75,89%</b>
<b>6 INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>7 SUBVENCIÓN DE LA GENERALITAT VALENCIANA</b>	<b>800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>100,00%</b>
<b>8 EXCESO DE PROVISION POR OPERACIONES TRAFICO</b>	<b>0,00</b>	<b>48.262,32</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>5.728.947,18</b>	<b>5.849.803,61</b>	<b>102,11%</b>

**FMVP**Federació Valenciana  
de Municipis i Províncies

<b>PRESUPUESTO DE GASTOS 2021</b>		<b>Ppto 2021</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>% Ejecutado</b>
<b>1</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>3.019.777,18</b>	<b>3.247.600,79</b>	<b>107,54%</b>
1.1	RETRIBUCIONES PERSONAL	2.229.027,69	2.172.572,60	97,47%
1.2	SEGURIDAD SOCIAL PERSONAL	695.749,49	661.913,80	95,14%
1.3	INDEMNIZACIONES	65.000,00	395.872,29	609,03%
1.4	AYUDAS SOCIALES, GRATIFICACIONES JQCV Y CURSOS	20.000,00	17.242,10	86,21%
1.5	PLAN CORPORATE COMPLIANCE FMVP / COMPLIANCE OFFICER	10.000,00	0,00	0,00%
<b>2</b>	<b>GASTOS FUNCIONAMIENTO Y SERVICIOS EXTERIORES</b>	<b>291.500,00</b>	<b>218.853,70</b>	<b>75,08%</b>
2.1	SERVICIOS EXTERIORES Y ARRENDAMIENTOS	167.500,00	160.482,21	95,81%
2.2	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	124.000,00	58.371,49	47,07%
<b>3</b>	<b>ACTIVIDADES DE LA F.V.M.P.</b>	<b>2.292.500,00</b>	<b>2.165.392,22</b>	<b>94,46%</b>
<b>4</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>35.170,00</b>	<b>20.209,96</b>	<b>57,46%</b>
<b>5</b>	<b>DOTACIÓN AMORTIZACIONES</b>	<b>85.000,00</b>	<b>82.245,87</b>	<b>96,76%</b>
<b>6</b>	<b>DOTACION PROVISIONES POR OPERACIONES DE TRAFICO</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.123,30</b>	<b>102,47%</b>
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>		<b>5.728.947,18</b>	<b>5.739.425,84</b>	<b>100,18%</b>