



Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

INFORME

ECONÓMICO-FINANCIERO

2025

Plaza Mayor, 1
47001 Valladolid
☎ 983 42 62 73

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	1/40	



Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

INTRODUCCIÓN

El Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, establece en su artículo 168 la obligación de incluir en el presupuesto de la entidad local un informe económico financiero en el que se expongan las bases utilizadas para la valoración de ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios, y en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto.

Esta misma obligación se establece en la disposición final primera del Real Decreto Ley 17/2014 de 26 de diciembre de Medidas de Sostenibilidad Financiera de Comunidades Autónomas y Entidades Locales y otras de carácter económico, que entró en vigor el 31 de diciembre de 2014, que modifica la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, concretamente el artículo 168 que se refiere al procedimiento de elaboración y aprobación inicial añadiendo como documentación exigible un anexo de beneficios fiscales y un anexo con información relativa a los convenios suscritos con las comunidades autónomas en materia de gasto social.

Por otra parte, con fecha 1 de mayo de 2012 entró en vigor la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. Esta Ley es de aplicación al sector público en el que se encuentra integrado el conjunto de corporaciones locales, y contiene tres reglas para posibilitar el cumplimiento de los principios de estabilidad y sostenibilidad desarrollados en la ley. Estas tres reglas con:

- Equilibrio o superávit estructural.
- Límite de deuda pública.
- Aplicación de la Regla de Gasto.

En este sentido, el Consejo de Ministros en sesión de fecha 10 de septiembre de 2024, aprobó un acuerdo para fijar los objetivos de estabilidad presupuestaria para el periodo 2025-2027.

Se trata de un plan vinculado a las nuevas reglas fiscales europeas, en el que a las entidades locales se les concede una décima más en 2025, y dos décimas más en 2026, respecto a los objetivos vigentes.

En este plan, para el conjunto de las Administraciones se fija un objetivo de déficit para 2025 del 2,5 %, mientras que para 2026 será de 2,1% y en 2027, un 1,8%. En relación con las entidades locales, la Comisión Nacional de la Administración Local (CNAL) aprobó que sus objetivos contemplen equilibrio presupuestario durante los tres próximos años.

Del mismo modo, en el artículo 30 de la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, dispone que el Estado, las Comunidades Autónomas y las Corporaciones Locales aprobarán, en sus respectivos ámbitos, un límite máximo de gasto no financiero, coherente con el objetivo de estabilidad presupuestaria y la regla de gasto.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	2/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

Corresponde al Ministerio de Economía y competitividad calcular la tasa de referencia del crecimiento del PIB de medio plazo de la economía española, referencia que será la que habrá que tener en cuenta en la elaboración de los presupuestos.


En el mismo acuerdo de Consejo de Ministros de fecha 10 de septiembre, se fijaron las tasas de referencia para su cálculo en 3,2%, 3,3% y 3,4%, para el periodo 2025-2027, respectivamente.

Un factor de incertidumbre en la elaboración de este presupuesto es la ausencia de información detallada por parte del Ministerio de Hacienda de las cantidades a percibir en concepto de Participación en Impuestos del Estado, Fondo Complementario de Financiación y liquidación definitiva del FCF correspondiente al ejercicio 2023 que deberá ingresarse en 2025.

Si que se conoce, que en la reunión de la Comisión Nacional de Administración Local (CNAL), celebrada el 15 de julio, se ha cuantificado en 26.893 millones el importe a recibir por el conjunto de entidades locales en 2025 en concepto de entregas a cuenta de recursos del sistema de financiación, una cifra superior en un 13% a la recibida en 2024, lo que supone para estas entidades en valor absoluto, 3.121 millones más que el año anterior.

Se sabe también que en conjunto con la liquidación de los importes entregados en 2023, el incremento será un 1,3% respecto a las cantidades percibidas en 2024.

Teniendo en cuenta todos los factores reseñados, se analiza el proyecto de presupuestos para 2025 estudiando sus principales características y comprobando que cumple la legislación aplicable.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	3/40	



Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO (INDIVIDUAL)

PRESUPUESTO AYUNTAMIENTO 2025

CAPÍTULO DE INGRESOS	2025	CAPÍTULOS DE GASTOS	2025
1 .- IMPUESTOS DIRECTOS	117.118.774	1 .- GASTOS DE PERSONAL	130.000.000
2 .- IMPUESTOS INDIRECTOS	17.059.302	2 .- GTOS. BIENES CORR. Y SERV.	82.755.617
3 .- TASAS Y OTROS INGRESOS	57.212.584	3 .- GTOS. FINANCIEROS	4.921.700
4 .- TRANSF. CORRIENTES	135.818.051	4 .- TRANSF. CORRIENTES	58.175.908
5 .- INGRESOS PATRIMONIALES	5.470.442	5 .- FONDO DE CONTINGENCIA	200.000
OPERACIONES CORRIENTES	332.679.153	OPERACIONES CORRIENTES	276.053.225
6 .- ENAJ. INVERS. REALES	12.774.840	6 .- INVERSIONES REALES	65.704.477
7 .- TRANSF. CAPITAL	12.866.580	7 .- TRANSF. CAPITAL	6.992.315
OP. CAPITAL NO FINANCIERAS	25.641.420	OP. CAPITAL NO FINANCIERAS	72.696.792
OP. NO FINANCIERAS	358.320.573	OP. NO FINANCIERAS	348.750.017
8 .- ACTIVOS FINANCIEROS	714.500	8 .- ACTIVOS FINANCIEROS	10.285.056
9 .- PASIVOS FINANCIEROS	14.900.000	9 .- PASIVOS FINANCIEROS	14.900.000
OP. FINANCIERAS	15.614.500	OP. FINANCIERAS	25.185.056
TOTAL INGRESOS	373.935.073	TOTAL GASTOS	373.935.073

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	4/40

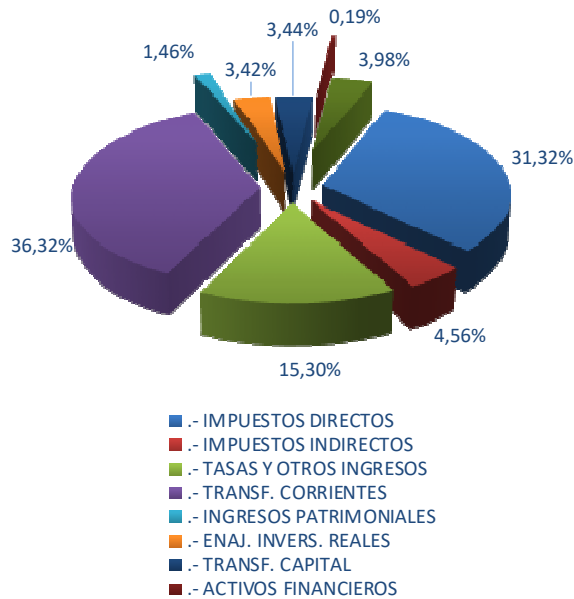




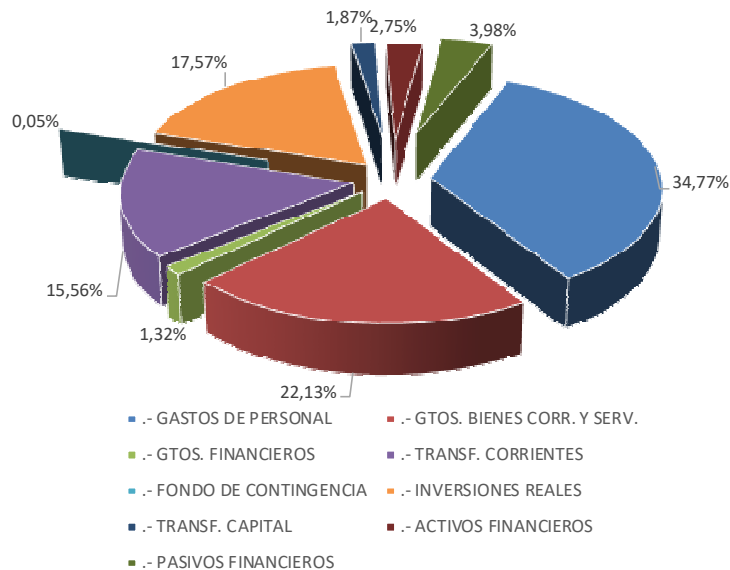
Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria


INGRESOS 2025



GASTOS 2025



Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	5/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

CRITERIOS APLICADOS EN LA DETERMINACIÓN DE LOS INGRESOS:

Los ingresos, con carácter general, se han calculado teniendo en cuenta:

- Los datos de ejecución del presupuesto vigente a 31 de octubre y su previsible comportamiento hasta el final del año.
- Los datos conocidos de las aportaciones a realizar por parte de la Administración Central, Autonómica y de Fondos Europeos.
- Los importes acordados en la reunión de la CNAL de fecha 15 de julio como recursos del sistema de financiación local en relación con las entregas a cuenta para 2025 y la liquidación definitiva de 2023.
- Las modificaciones aprobadas para las ordenanzas fiscales del año 2025 con respecto a las de 2024, con especial relevancia de la implantación de la tasa de residuos aprobada.
- El informe de las parcelas susceptibles de ser enajenadas, facilitado por el Área de Urbanismo y Vivienda, en el que se valoran parcelas por importe de 13.523.606,33 euros, de las que es preciso enajenar para financiar inversiones, al menos por importe de 12.774.840 euros.
- La posibilidad de concertar nuevas operaciones de crédito a largo plazo, cumpliendo con los requisitos establecidos, en función de las necesidades de financiación.

EVALUACIÓN DE LOS INGRESOS


Los ingresos se han determinado de acuerdo con los siguientes parámetros:

A) Ingresos de carácter tributario (excepto Contribuciones Especiales): Se han estimado teniendo en cuenta los siguientes datos:

- 1.- Los tipos y tarifas establecidos por la normativa vigente.
- 2.- Lo dispuesto en las Ordenanzas Fiscales para 2025.
- 3.- Los padrones existentes para cada uno de los tributos, de carácter periódico.
- 4.- Las liquidaciones y autoliquidaciones efectuadas durante el presente ejercicio.

5.- En las entregas a cuenta de los ingresos por la Cesión de Rendimientos Recaudatorios de Impuestos Estatales y por el Fondo Complementario de Financiación, que corresponderán al Ayuntamiento de Valladolid en 2025, a falta de la comunicación

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	6/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

individualizada del Ministerio de Hacienda y Función Pública, se tiene en cuenta que el 13% de incremento establecido en la reunión de 15 de julio de 2024 de la Comisión Nacional de Administración Local.

En relación con la liquidación respecto de las entregas a cuenta del año 2023, se ha consignado el ingreso estimado a aplicar el incremento global aprobado para los importes entregados por el Estado del 1,3%.

Las aportaciones del Estado en concepto "Cesión de la Recaudación de los Tributos del Estado", son recogidos según su naturaleza en el capítulo 1 "Impuestos Directos", en el Capítulo 2 "Impuestos Indirectos" y en el Capítulo 4 "Transferencias Corrientes" el Fondo Complementario de Financiación.

6.- La evolución prevista en los distintos conceptos de ingresos en función del comportamiento de los últimos años

7.- El desarrollo de la actividad económica en el municipio.

Como consecuencia de la aplicación de estos criterios, los impuestos directos (capítulo 1) se reducen un 2,75 %, resultado la rebaja del IBI aprobada para el año 2025.

Los impuestos indirectos (capítulo 2), se reducen un 16,15%, porcentaje que en términos absolutos supone unos 3,2 millones de euros con respecto al presupuesto anterior. En este capítulo se incluyen las cuantías a recibir por la cesión de los impuestos indirectos estatales, que, como hemos indicado anteriormente, se han incrementado un 13%, pero la minoración de este capítulo se debe a una presupuestación más prudente del impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras (ICIO), dado que el año 2024 se presupuestó muy por encima de la media, porque en el año 2023 su ejecución fue muy superior a su presupuestación.


Al ser un impuesto muy volátil que depende del comportamiento del contribuyente de cada año y de ciertas operaciones de gran importe excepcionales, se ha presupuestado 4,5 millones menos que en el año 2024.

El capítulo 3, tasas y otros ingresos, se incrementa un 45,96%, 18 millones en términos absolutos, debido en su práctica mayoría a la implantación de la tasa de recogida de residuos impuesta por normativa europea, y que se prevé en 17,7 millones de euros. El resto del capítulo 3 se ha estimado en función de la ejecución y los datos facilitados por las áreas de ingresos esperados en aquellas figuras de ingresos vinculadas a su gestión.

B) Contribuciones Especiales: se contemplan contribuciones especiales para el establecimiento o ampliación de servicios presupuestados de acuerdo con los convenios vigentes. No se prevé la imposición de nuevas contribuciones especiales para la ejecución de obras ni para la ampliación de otros servicios por lo que su importe permanece constante.

C) Transferencias Corrientes: Los cálculos se han efectuado en virtud de los convenios ya firmados o con compromiso firme de aportación, con otros organismos e instituciones en la fecha actual, así como considerando la existencia de competencias delegadas a este Ayuntamiento y financiadas por otras entidades.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	7/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

La aportación del Estado, para el año 2025 a través del concepto del Fondo Complementario de Financiación, se ha presupuestado igual que en los impuestos cedidos incrementando el importe de 2024 un 13%. Se consigna además una estimación de la liquidación del FCF de 2023 cuantificada en base a los datos publicados tras la reunión mantenida por la Comisión Nacional de Administración Local, que prevén un incremento global del 1,3%.

Las aportaciones de la Junta de Castilla y León figuran con los importes facilitados por los servicios municipales afectados, en base a los compromisos firmes de aportación existentes para el año 2025. La aportación correspondiente al Fondo de Cooperación Local General destinado a la realización de inversiones vinculadas a ODS Agenda 2030 y Fondo de Cooperación Local incondicionada se mantienen los mismos importes que en el presupuesto del 2024.

Se incluyen también en este capítulo fondos provenientes de la Unión Europea para la financiación de proyectos cofinanciados.

El resumen por el origen de las transferencias corrientes queda reflejado en el siguiente cuadro:

DESCRIPCIÓN	2024	2025	VARIACIÓN	%INC
De la Administración del Estado	112.468.564,00	111.864.476,00	-604.088,00	-0,54
De Comunidades Autónomas	22.397.691,00	23.112.425,00	714.734,00	3,19
De Entidades Locales	0,00	575.000,00	575.000,00	1,00
De Empresas privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Del Exterior	446.354,00	266.150,00	-180.204,00	-40,37
TOTAL	135.312.609,00	135.818.051,00	505.442,00	0,37

D) Ingresos patrimoniales y otros ingresos de naturaleza no tributaria comprendidos en el Capítulo 5 del Presupuesto de Ingresos: Los datos numéricos se han establecido de acuerdo con el volumen de arrendamientos, concesiones y cánones vigentes en este momento.

El incremento experimentado en este capítulo se deriva de la recaudación estimada por los intereses de las cuentas de titularidad municipal, que, con una previsión inicial en 2024 de 1,7 millones de euros, se han reconocido a la fecha de este informe, 2,3 millones de euros, consignándose en 2025 un importe similar al que se prevé liquidar en 2024.

E) Enajenación de Inversiones Reales: Comprende este capítulo los ingresos derivados de la venta del patrimonio municipal, por importe estimado de 12.774.840 euros sobre un valor de las parcelas informadas de 13.523.606,33 euros.

El detalle de las parcelas susceptibles de ser enajenadas, según los datos facilitados por el Área de Urbanismo y Vivienda pertenecientes al P.M.S., cuya copia se adjunta en el expediente, es el siguiente:

1.- Plan Parcial 'Sector 5 Carretera de Burgos': 2.158.516,74 €

Parcela residencial VP1.1: 1.092.064,80 €

Parcela residencial VP2.1: 1.066.451,94 €

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	8/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

2.- Plan Parcial 'Industrial Jalón': **4.172.774,88 €**

Parcelas Industriales IC-125, IC-134, IC-135 y IC-136: 534.060,00 €

Parcelas residenciales RP-30, RP-31, RP-32 y RP-33: 3.638.714,88 €

3.- Parcelas P 5-1 y P 3-1 en el Polígono 2 de 'El Peral': **4.981.399,74 €**

Parcela residencial P 3-1: 3.147.636,24 €

Parcela residencial P 5-1: 1.833.763,50 €

4.- Parte proindivisa de parcela en la antigua UA 331: **980.782,46 €**

5.- Parque Alameda, parcelas calle Montes Torozos: **1.219.584,44 €**

Parcelas PR02, PR03 y PR04: 1.219.584,44 €

6.- Parcela en Carretera de Fuensaldaña número 33: **10.548,07 €**

Se adjuntan informes de valoración de las parcelas anteriores firmados por el Director del Área de Urbanismo y Vivienda.

F) Transferencias de Capital: Ingresos previstos por aportaciones de otras entidades públicas o privadas, destacando, las transferencias esperadas para la financiación de proyectos en el marco del Plan para la Recuperación, Transformación y Resiliencia.

Los datos que figuran en este capítulo se corresponden con subvenciones con concesión definitiva y compromiso firme de aportación.

CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

DESCRIPCIÓN	2024	2025	VARIACIÓN
De la Administración del Estado	9.774.809,00	8.734.238,00	-1.040.571,00
De Comunidades Autónomas	4.892.970,00	4.092.342,00	-800.628,00
De empresas privadas	40.000,00	40.000,00	0,00
Del Exterior	543.207,00	0,00	-543.207,00
TOTAL	15.250.986,00	12.866.580,00	-2.384.406,00

G) Activos Financieros: en este capítulo se recogen la devolución de los anticipos de sueldos y salarios y demás préstamos al personal, así como los reintegros de los anuncios publicados por cuenta de particulares, y los reintegros por daños en bienes asegurados. Estas son las denominadas partidas ampliables y tienen su contrapartida idéntica en el capítulo 8 de gastos.

La minoración con respecto al año anterior se debe a que las cantidades en concepto de las obras subsidiarias realizadas se presupuestan en 2025 en el capítulo 3 de ingresos.

Además de estas partidas definidas como ampliables, se prevé el reintegro por parte del Consorcio Institución Ferial de Castilla y León, del primer pago en concepto de amortización del préstamo participativo formalizado con el Ayuntamiento de Valladolid para la financiación de obras de mejora en las instalaciones de la Feria, una vez finalizado el plazo de carencia.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	9/40





Ayuntamiento de Valladolid

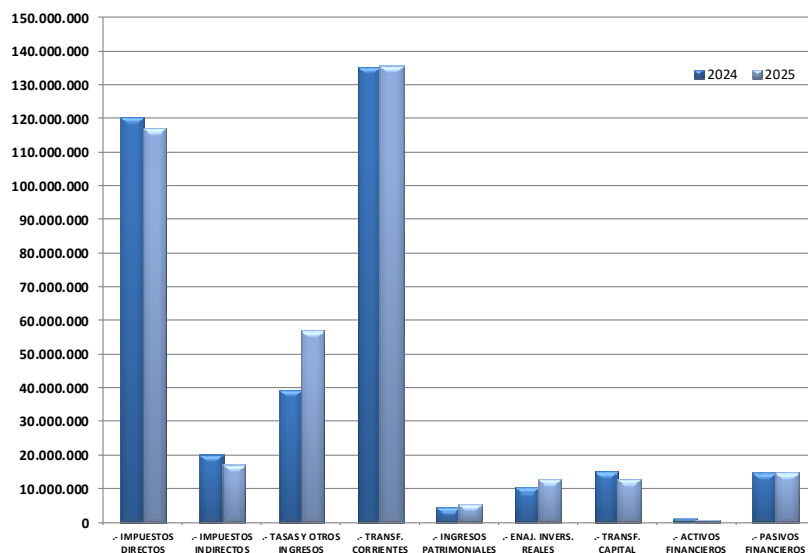
Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

H) Pasivos Financieros: en este capítulo de ingresos se recoge la financiación del Ayuntamiento a través de los préstamos concertados con entidades financieras. Para el presupuesto de 2025 se prevé recurrir al endeudamiento en una cantidad máxima de 14.900.000,00 euros para financiar gastos de capital.

El detalle de los proyectos financiados con esta operación se recoge en el anexo de inversión-financiación incluido en el expediente de formación de presupuesto para 2025.

EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS POR CAPÍTULO

CAPÍTULO DE INGRESOS	2024	% 2024	2025	% 2025	VARIAC.	% INC
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	120.424.614	33,32	117.118.774	31,32	-3.305.840	-2,75
2.- IMPUESTOS INDIRECTOS	20.344.515	5,63	17.059.302	4,56	-3.285.213	-16,15
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	39.196.363	10,84	57.212.584	15,30	18.016.221	45,96
4.- TRANSF. CORRIENTES	135.312.609	37,44	135.818.051	36,32	505.442	0,37
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	4.645.000	1,29	5.470.442	1,46	825.442	17,77
OPERACIONES CORRIENTES	319.923.101	88,51	332.679.153	88,97	12.756.052	3,99
6.- ENAJ. INVERS. REALES	10.415.275	2,88	12.774.840	3,42	2.359.565	22,65
7.- TRANSF. CAPITAL	15.250.986	4,22	12.866.580	3,44	-2.384.406	-15,63
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	1.162.500	0,32	714.500	0,19	-448.000	-38,54
9.- PASIVOS FINANCIEROS	14.700.000	4,07	14.900.000	3,98	200.000	1,36
OPERACIONES DE CAPITAL	41.528.761	11,49	41.255.920	11,03	-272.841	-0,66
TOTAL INGRESOS	361.451.862	100,00	373.935.073	100,00	12.483.211	3,45



Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	10/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

ANÁLISIS DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

CRITERIOS APLICADOS EN LA DETERMINACIÓN DE LOS GASTOS:

Los gastos se han determinado de acuerdo con los siguientes criterios:

- Gastos de personal: se presupuesta la cantidad suficiente para hacer frente al abono de retribuciones por la subida adicional del 0.5% el año 2024 que debe aplicarse con carácter retroactivo desde enero a diciembre de 2024 y que consolida para 2025. Por otra parte, finalizada la vigencia del "Acuerdo marco para una Administración del Siglo XXI" firmado entre el Ministerio de Hacienda y Función Pública y las organizaciones sindicales, no existe compromiso de incremento retributivo acordado, por lo que se aplica un incremento basado en las estimaciones de incremento del IPC de noviembre.
- Gastos corrientes en bienes y servicios: se ha tenido en cuenta el gasto necesario para el cumplimiento de los objetivos previstos en cada área, además de todos los gastos comprometidos y derivados de contratos plurianuales ya existentes.
- Carga financiera: incluye los capítulos de intereses y amortización de préstamos calculados en función de los tipos de interés actuales y previsibles y de las anualidades de amortización previstas en los distintos contratos, así como el coste de la nueva operación proyectada, información que ha sido facilitada por la Tesorería municipal. Así mismo, se ha consignado crédito para hacer frente a interese de demora por posibles facturas impagadas.
- Transferencias corrientes y de capital: incluidas en el presupuesto en sus correspondientes capítulos, recogen los compromisos de aportación de la entidad a sus organismos y empresas dependientes y otras entidades ajenas al sector público municipal a través de convenios y subvenciones.
- Inversiones: se ha tenido en cuenta el mantenimiento de todos los contratos plurianuales actuales, los proyectos de inversión vinculados a los fondos del PRTR, los compromisos existentes, las obras imprescindibles para el normal funcionamiento de las infraestructuras de la ciudad y aquellas que el equipo de gobierno considera necesarias para incrementar la actividad económica de la ciudad, incentivar su recuperación y cumplir los objetivos previstos.
- Activos financieros: incluye las denominadas partidas ampliables, que tienen su contrapartida en el presupuesto de ingresos por la misma cuantía. Se incluye también en este capítulo, la aportación que debe realizar el Ayuntamiento a la Sociedad Valladolid Alta Velocidad de 9.670.556 euros en su condición de socio de la mencionada SVAV.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	11/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

EVALUACIÓN DE LOS GASTOS

En el estado de gastos del proyecto de presupuesto para el ejercicio 2025, se consignan los créditos suficientes para atender al cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos para el correcto funcionamiento de los servicios, según los datos que han aportado cada una de las Áreas y Servicios de este Ayuntamiento y según lo establecido en la Orden EHA/3565/2008 de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales, así como en la Orden HAP/419/2014 de 14 de marzo por la que se modifica la Orden anterior. El objetivo de esta modificación es proporcionar una información presupuestaria más detallada y con una más exacta correspondencia entre los programas presupuestarios y los servicios definidos en la Ley Reguladora de las Bases de Régimen Local, imponiendo el deber de presupuestar y contabilizar, con el grado de desarrollo suficiente los programas para así disponer de una información real acerca del gasto en cada uno de los servicios públicos prestados.

La clasificación por áreas y por programas del Ayuntamiento de Valladolid para el presupuesto de 2025, contiene los programas presupuestarios que se detallan a continuación en el siguiente cuadro y que se han definido de acuerdo con los decretos de delegación de competencias sobre la estructura de la Corporación Municipal.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	12/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

ÁREAS	PROGRAMAS 2024	ÁREAS	PROGRAMAS 2025
01. ALCALDÍA	4331 Desarrollo Empresarial 9121 Órganos de Gobierno 9201 Secretaría General 9203 Unidad de Régimen Interior 9205 Imprenta Municipal 9206 Archivo Municipal 9207 Gobierno y Relaciones 9312 Intervención General	01. ALCALDÍA	4331 Desarrollo Empresarial 9121 Órganos de Gobierno 9201 Secretaría General 9203 Unidad de Régimen Interior 9205 Imprenta Municipal 9206 Archivo Municipal 9207 Gobierno y Relaciones 9312 Intervención General
02. URBANISMO Y VIVIENDA	1501 Dirección del Área de Urbanismo 1511 Planificación y Gestión del Urbanismo 1513 Licencias Urbanísticas 9331 Gestión del Patrimonio 9332 Mantenimiento de Edificios e Instalaciones Mpales.	02. URBANISMO Y VIVIENDA	1501 Dirección del Área de Urbanismo 1511 Planificación y Gestión del Urbanismo 1513 Licencias Urbanísticas 9331 Gestión del Patrimonio 9332 Mantenimiento de Edificios e Instalaciones Mpales.
03. PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DEPORTES	3411 Promoción y Fomento del Deporte 9200 Dirección del Área P. Ciudadana 9241 Participación Ciudadana	03. PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DEPORTES	3411 Promoción y Fomento del Deporte 9200 Dirección del Área P. Ciudadana 9241 Participación Ciudadana
04. HACIENDA, PERSONAL Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA	0111 Deuda Pública 3121 Prevención y Salud Laboral 9202 Gestión de Recursos Humanos 9204 Tecnología de Información y Comunicación 9209 Dir.del Área de Hacienda 9231 Información, Registro y Gestión del Padrón 9291 Imprevistos y Contingencias de Ejecución 9311 Planificación Económico-Financiera 9321 Gestión Ingresos e Inspección 9341 Tesorería y Recaudación	04. HACIENDA, PERSONAL Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA	0111 Deuda Pública 3121 Prevención y Salud Laboral 9202 Gestión de Recursos Humanos 9204 Tecnología de Información y Comunicación 9209 Dir.del Área de Hacienda 9231 Información, Registro y Gestión del Padrón 9291 Imprevistos y Contingencias de Ejecución 9311 Planificación Económico-Financiera 9321 Gestión Ingresos e Inspección 9341 Tesorería y Recaudación
05. COMERCIO, MERCADOS Y CONSUMO	4301 Dirección del Área de Comercio 4312 Mercados 4314 Actuaciones en materia de Comercio Minorista	05. COMERCIO, MERCADOS Y CONSUMO	4301 Dirección del Área de Comercio 4312 Mercados 4314 Actuaciones en materia de Comercio Minorista

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	13/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

ÁREAS	PROGRAMAS 2024	ÁREAS	PROGRAMAS 2025
06. EDUCACIÓN Y CULTURA	3202 Dirección del Área de Educación y Cultura 3231 Escuelas Infantiles 3232 Conservación y Mantenimiento C.E. Infantil y Primaria 3261 Servicios Complementarios de Educación 3321 Bibliotecas Públicas 3341 Coordinación de Políticas Culturales 1623 Tratamiento de Residuos	06. EDUCACIÓN Y CULTURA	3202 Dirección del Área de Educación y Cultura 3231 Escuelas Infantiles 3232 Conservación y Mantenimiento C.E. Infantil y Primaria 3261 Servicios Complementarios de Educación 3321 Bibliotecas Públicas 3341 Coordinación de Políticas Culturales 1623 Tratamiento de Residuos
07.- MEDIO AMBIENTE	1701 Dirección del Área M. Ambiente 1711 Parques y Jardines 1721 Protección del Medio Ambiente	07.- MEDIO AMBIENTE	1701 Dirección del Área M. Ambiente 1711 Parques y Jardines 1721 Protección del Medio Ambiente
08.- TRÁFICO Y MOVILIDAD	1301 Dirección del Área de Tráfico y Movilidad 1341 Movilidad 1532 Pavimentac.de Vías Públicas y Ot. Serv. Urbanísticos 1651 Alumbrado Público	08.- TRÁFICO Y MOVILIDAD	1301 Dirección del Área de Tráfico y Movilidad 1341 Movilidad 1532 Pavimentac.de Vías Públicas y Ot. Serv. Urbanísticos 1651 Alumbrado Público
09. TURISMO, EVENTOS Y MARCA CIUDAD	4411 Transporte Colectivo Urbano de Viajeros 4322 Dirección del Área de Turismo 4321 Turismo	09. TURISMO, EVENTOS Y MARCA CIUDAD	4411 Transporte Colectivo Urbano de Viajeros 4322 Dirección del Área de Turismo 4321 Turismo
10. PERSONAS MAYORES, FAMILIA Y SERVICIOS SOCIALES	2311 Intervención Social 2312 Iniciativas Sociales 2313 Dirección del Área de Personas Mayores 2314 Centro de Programas Juveniles 2315 Políticas de Igualdad e Infancia 2316 Mediación Comunitaria 2412 Formación para el Empleo	10. PERSONAS MAYORES, FAMILIA Y SERVICIOS SOCIALES	2311 Intervención Social 2312 Iniciativas Sociales 2313 Dirección del Área de Personas Mayores 2314 Centro de Programas Juveniles 2315 Políticas de Igualdad e Infancia 2316 Mediación Comunitaria 2412 Formación para el Empleo
11. SALUD PÚBLICA Y SEGURIDAD CIUDADANA	Ciudadana 1321 Policía Municipal 1351 Protección Civil 1361 Prevención y Extinción de Incendios 1621 Recogida de Residuos 1631 Limpieza Viaria 3111 Protección de la Salubridad Pública	11. SALUD PÚBLICA Y SEGURIDAD CIUDADANA	Ciudadana 1321 Policía Municipal 1351 Protección Civil 1361 Prevención y Extinción de Incendios 1621 Recogida de Residuos 1631 Limpieza Viaria 3111 Protección de la Salubridad Pública

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	14/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

F.M. CULTURA	PROGRAMAS 2024	F.M. CULTURA	PROGRAMAS 2025
	3302 Administración General de Cultura 3330 Teatro Calderón 3331 Museos y Artes Plásticas 3332 Museo de Arte Contemporáneo P. Herreriano 3333 Museo de la Ciencia 3342 Promoción Cultural y Artes Escénicas 3343 SEMINCI 3381 Fiestas Populares y Festejos		3302 Administración General de Cultura 3330 Teatro Calderón 3331 Museos y Artes Plásticas 3332 Museo de Arte Contemporáneo P. Herreriano 3333 Museo de la Ciencia 3342 Promoción Cultural y Artes Escénicas 3343 SEMINCI 3381 Fiestas Populares y Festejos
F.M. DEPORTES	PROGRAMAS 2024	F.M. DEPORTES	PROGRAMAS 2025
	3401 Administración General de Deportes 3412 Eventos y Asociacionismo Deportivo 3413 Actividades Deportivas 3421 Gestión de Instalaciones Deportivas 3422 Mantenimiento de Infraestructuras Deportivas		3401 Administración General de Deportes 3412 Eventos y Asociacionismo Deportivo 3413 Actividades Deportivas 3421 Gestión de Instalaciones Deportivas 3422 Mantenimiento de Infraestructuras Deportivas
AUVASA	PROGRAMAS 2024	AUVASA	PROGRAMAS 2025
VIVA	PROGRAMAS 2024	VIVA	PROGRAMAS 2025
	1521 Promoción y gestión de vivienda de protección pública		1521 Promoción y gestión de vivienda de protección pública
NEVASA	PROGRAMAS 2024	NEVASA	PROGRAMAS 2025
	1641 Cementerio y Servicios funerarios		1641 Cementerio y Servicios funerarios
EPEL AGUA DE VALLADOLID (AQUAVALL)	PROGRAMAS 2024	EPEL AGUA DE VALLADOLID (AQUAVALL)	PROGRAMAS 2025
	1611 Gestión del ciclo integral del agua		1611 Gestión del ciclo integral del agua

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	15/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

Los gastos corrientes experimentan en su conjunto un incremento del 3,73 % y su variación por capítulos, está motivada por:

A) Gastos de personal: En este capítulo se ha tenido en cuenta al cuantificar su importe la subida adicional del 0,5% del año 2024 pendiente de aplicar, así como un incremento basado en las estimaciones de incremento del IPC de noviembre.

B) Gastos en bienes corrientes y servicios: Este capítulo se incrementa el 7,18 %, lo que supone en términos absolutos 5,5 millones de euros, que se produce por las propuestas recibidas de las distintas áreas municipales de gastos necesarios para la realización de las actuaciones previstas en un contexto de contención del gasto corriente en línea con las recomendaciones de la Comisión Europea en cuanto al aumento del gasto primario neto, de la AIREF en el sentido de no incrementar el gasto estructural.

GASTO EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS POR ÁREAS

ÁREA	PTO. INICIAL 2024	PREVISIÓN 2025	VARIACIÓN 2025/2024
ALCALDIA	3.454.115,00	2.989.182,00	-464.933,00
URBANISMO Y VIVIENDA	1.723.900,00	2.458.900,00	735.000,00
PARTICIPACION CIUDADANA Y DEPORTES	2.689.663,00	2.868.921,00	179.258,00
HACIENDA, PERSONAL Y MODERNIZACIÓN	4.326.018,00	5.969.635,00	1.643.617,00
COMERCIO, MERCADOS Y CONSUMO	770.489,00	399.498,00	-370.991,00
EDUCACION Y CULTURA	9.094.267,00	10.052.985,00	958.718,00
MEDIO AMBIENTE	6.939.497,00	6.935.779,00	-3.718,00
TRÁFICO Y MOVILIDAD	8.059.130,00	8.449.130,00	390.000,00
TURISMO, EVENTOS Y MARCA CIUDAD	656.793,00	824.043,00	167.250,00
PERSONAS MAYORES, FAMILIA Y SERVICIOS SOCIALES	30.437.918,00	32.618.804,00	2.180.886,00
SALUD PUBLICA Y SEGURIDAD CIUDADANA	9.059.648,00	9.188.740,00	129.092,00
TOTAL	77.211.438,00	82.755.617,00	5.544.179,00

De la anterior tabla se deduce que principalmente el incremento se debe a la actualización de precios de contratos que se han renovado y que venían de hace bastantes años, como el de limpieza de las instalaciones municipales, cuyos precios se han actualizado a la situación actual. Otro incremento se debe a la notificación de la nueva tasa de recogida de residuos, que asciende a 1,6 millones en el área de Hacienda.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	16/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

En el cuadro se observa también el importante aumento en las consignaciones de gasto corriente del área 10 de Personas Mayores, Familia y Servicios Sociales, que destaca por encima del resto de áreas municipales y supera el importe total incrementado en el capítulo, como consecuencia de los mayores compromisos de gasto para los colectivos más vulnerables (Servicio de Ayuda a Domicilio).

C) El capítulo 4 “Transferencias corrientes”, se incrementa un 0,78 %. Contempla las aportaciones a realizar en función de los convenios y acuerdos existentes y los compromisos de aportaciones a las entidades que integran el sector municipal, en un escenario de contención y revisión de las transferencias otorgadas en el ejercicio anterior. La minoración en el área de Comercio, Mercados y Consumo se deriva de la aportación que se realizó el año 2024 al Consorcio Institución Ferial de Castilla y León para la adecuación de sus instalaciones para albergar la ceremonia de los premios Goya, así como en el área de Turismo y Eventos, con la minoración de la aportación a la Sociedad Mixta para la Promoción del Turismo.

TRANSFERENCIAS CORRIENTES POR ÁREAS

ÁREA	PTO. INICIAL 2024	PREVISIÓN 2025	VARIACIÓN 2025/2024
ALCALDIA	2.656.731,00	3.121.665,00	464.934,00
URBANISMO Y VIVIENDA	740.000,00	612.980,00	-127.020,00
PARTICIPACION CIUDADANA Y DEPORTES	10.141.730,00	10.460.008,00	318.278,00
HACIENDA, PERSONAL Y MODERNIZACIÓN	3.000,00	3.000,00	0,00
COMERCIO, MERCADOS Y CONSUMO	2.043.113,00	1.023.113,00	-1.020.000,00
EDUCACION Y CULTURA	10.487.300,00	11.013.745,00	526.445,00
MEDIO AMBIENTE	11.680,00	11.398,00	-282,00
TRÁFICO Y MOVILIDAD	18.539.643,00	19.405.557,00	865.914,00
TURISMO, EVENTOS Y MARCA CIUDAD	9.415.750,00	8.787.500,00	-628.250,00
PERSONAS MAYORES, FAMILIA Y SERVICIOS SOCIALES	3.586.272,00	3.634.942,00	48.670,00
SALUD PUBLICA Y SEGURIDAD CIUDADANA	102.000,00	102.000,00	0,00
TOTAL	57.727.219,00	58.175.908,00	448.689,00

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29		
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza				
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO				
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4		Página		17/40



Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

En su conjunto la evolución de los capítulos de gastos necesarios para el funcionamiento de la entidad (1, 2 y 4), queda reflejada en el cuadro siguiente:

CAPÍTULOS DE GASTOS	2024	2025	VARIAC.	% INC
1.- GASTOS DE PERSONAL	125.600.203	130.000.000	4.399.797	3,50
2.- G.TOS. BIENES CORR. Y SERV.	77.211.438	82.755.617	5.544.179	7,18
4.- TRANSF. CORRIENTES	57.727.219	58.175.908	448.689	0,78
TOTAL GASTOS	260.538.860	270.931.525	10.392.665	3,99

El incremento global experimentado en estos capítulos del 3,99%, es igual al incremento sufrido en los ingresos por operaciones corrientes.

D) Carga financiera: La carga financiera está compuesta por los intereses de la deuda viva y las amortizaciones previstas durante el ejercicio y su presupuestación se ha realizado con los datos facilitados por la Tesorería Municipal teniendo en cuenta los tipos de interés actuales en el mercado, su tendencia y las amortizaciones previstas de los préstamos vivos a esta fecha.

CAPÍTULOS DE GASTOS	2024	2025	VARIAC.	% INC
3.- GASTOS FINANCIEROS	5.400.000	4.921.700	-478.300	-8,86
9.- PASIVOS FINANCIEROS	14.031.000	14.900.000	869.000	6,19
TOTAL GASTOS	19.431.000	19.821.700	390.700	2,01

El capítulo 3 también incluye unas pequeñas cantidades para el posible abono de interese de demora por obligaciones pendientes de pago.

E) Gastos de capital no financiero: Incluye los capítulos 6 “Inversiones reales” y 7 “Transferencias de capital”.

Los proyectos de inversión incluidos en el anexo de inversiones del presupuesto son aquellos que se derivan de contratos plurianuales, inversiones con financiación afectada, en gran medida por los fondos europeos concedidos en el marco del Plan de Recuperación Transformación y Resiliencia y otros considerados como prioritarios por el actual equipo de gobierno.

CAPÍTULOS DE GASTOS	2024	2025	VARIAC.	% INC
6.- INVERSIONES REALES	61.552.079	65.704.477	4.152.398	6,75
7.- TRANSF. CAPITAL	7.592.423	6.992.315	-600.108	-7,90
TOTAL GASTOS	69.144.502	72.696.792	3.552.290	5,14

En conjunto, los gastos de capital no financieros se financian con los ingresos de capital no financieros previstos, la autofinanciación que se deduce del escenario planteado, el ingreso estimado por la devolución del préstamo participativo de Consorcio Institución Ferial y el recurso al endeudamiento cuantificado en 14.900.000 euros, importe igual a la amortización de deuda previsto. De esta forma, también se atienden las recomendaciones de la AIREF de limitar o reducir el importe de la deuda y el nivel de endeudamiento.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29		
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza				
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO				
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4		Página		18/40




Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

A modo de resumen los recursos que financian los gastos de capital no financieros que figuran en el presupuesto se recogen en la siguiente tabla:

Ingresos corrientes	332.679.153,00
Gastos corrientes	276.053.225,00
AHORRRO	41.725.928,00
Ingresos no financieros	358.320.573,00
Gastos no financieros	348.750.017,00
SUPERAUIT	9.570.556,00
AHORRRO	41.725.928,00
Prestamo SVAV	9.670.556,00
AUTOFINANCIACIÓN	32.055.372,00
Gastos de Capital	72.696.792,00
Ingresos de capital	25.641.420,00
NECESIDAD DE FINACIACIÓN	47.055.372,00
Autofinanciación	32.055.372,00
Endeudamiento	14.900.000,00
Reintegro PP Consorcio	100.000,00
TOTAL RECURSOS	47.055.372,00

F) Activos financieros: Incluye este capítulo las denominadas partidas ampliables, que tienen su contrapartida idéntica en el capítulo 8 de ingresos. Como hemos indicado anteriormente, se incluye también en este capítulo la aportación reflejada en el convenio con la SVAV para la anualidad de 2025.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	19/40	



Ayuntamiento de Valladolid

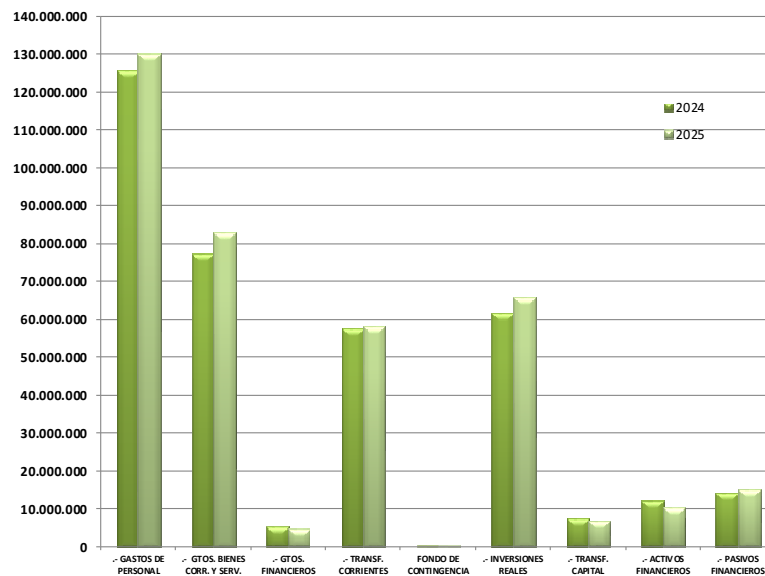
Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria


EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS POR CAPÍTULO

El presupuesto de gastos del Ayuntamiento de Valladolid para 2025, asciende a 373.935.073 euros, lo que supone un incremento del 3,45 % con respecto al año anterior y se distribuye por capítulos de la siguiente manera:

EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS POR CAPÍTULO

CAPÍTULOS DE GASTOS	2024	% 2024	2025	% 2025	VARIAC.	% INC
1.- GASTOS DE PERSONAL	125.600.203	34,75	130.000.000	34,77	4.399.797	3,50
2.- GTOS. BIENES CORR. Y SERV.	77.211.438	21,36	82.755.617	22,13	5.544.179	7,18
3.- GTOS. FINANCIEROS	5.400.000	1,49	4.921.700	1,32	-478.300	-8,86
4.- TRANSF. CORRIENTES	57.727.219	15,97	58.175.908	15,56	448.689	0,78
5 FONDO DE CONTINGENCIA	200.000	0,06	200.000	0,05	0	0,00
OPERACIONES CORRIENTES	266.138.860	73,63	276.053.225	73,82	9.914.365	3,73
6.- INVERSIONES REALES	61.552.079	17,03	65.704.477	17,57	4.152.398	6,75
7.- TRANSF. CAPITAL	7.592.423	2,10	6.992.315	1,87	-600.108	-7,90
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	12.137.500	3,36	10.285.056	2,75	-1.852.444	-15,26
9.- PASIVOS FINANCIEROS	14.031.000	3,88	14.900.000	3,98	869.000	6,19
OPERACIONES DE CAPITAL	95.313.002	26,37	97.881.848	26,18	2.568.846	2,70
TOTAL GASTOS	361.451.862	100,00	373.935.073	100,00	12.483.211	3,45



Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4		Página 20/40	



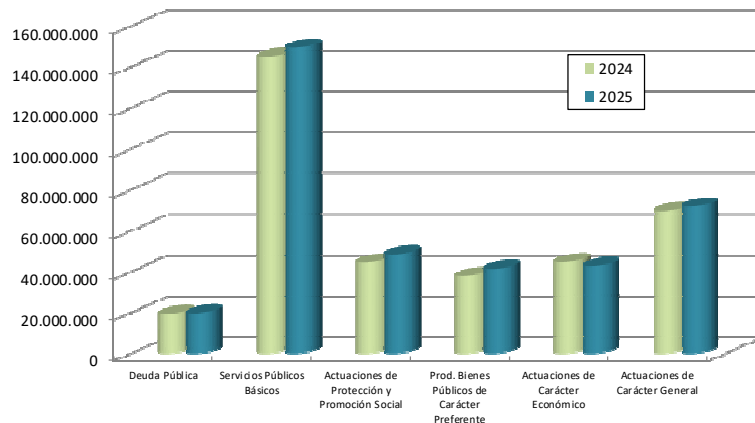
Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS POR ÁREA DE GASTO

La clasificación por programas de los gastos atiende a las finalidades u objetivos que con ellos se pretende conseguir. En este sentido, los gastos se clasifican en área de gasto, política de gasto y grupos de programas. La comparativa con el presupuesto del año anterior se refleja en el cuadro y gráficos siguientes:

ÁREA DE GASTO	2024	%	2025	%	Variac.	%
0 Deuda Pública	19.431.000	5,38%	19.800.000	5,30%	369.000	1,90 %
1 Servicios Públicos Básicos	145.179.598	40,17%	149.556.677	40,00%	4.377.079	3,01 %
2 Actuaciones de Protección y Promoción Social	44.515.717	12,32%	48.461.341	12,96%	3.945.624	8,86 %
3 Prod. Bienes Públicos de Carácter Preferente	37.951.873	10,50%	41.404.643	11,07%	3.452.770	9,10 %
4 Actuaciones de Carácter Económico	44.691.268	12,36%	42.759.870	11,44%	-1.931.398	-4,32 %
9 Actuaciones de Carácter General	69.682.406	19,28%	71.952.542	19,24%	2.270.136	3,26 %
TOTAL	361.451.862	100%	373.935.073	100%	12.483.211	3,45 %



CLASIFICACIÓN ORGÁNICA DE LOS GASTOS

Esta clasificación de gasto hace referencia a los órganos responsables de la gestión de estos. Por ello se concreta en las distintas áreas en las que se organiza el Ayuntamiento.

Según el Reglamento Orgánico del Ayuntamiento de Valladolid se entiende por área cada una de las grandes divisiones sectoriales, correspondientes a diferenciaciones por materias en las que se estructura la administración municipal; éstas constituyen órganos de iniciativa en materia de planificación, organización y superior integración de recursos.

Para el ejercicio 2025, igual que en el 2024, los gastos se agrupan en 11 áreas tal y como se muestra en el cuadro y gráfico siguientes, en los que se especifica la cuantía del gasto asignada a cada una de ellas en función de las competencias atribuidas en los decretos

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	21/40



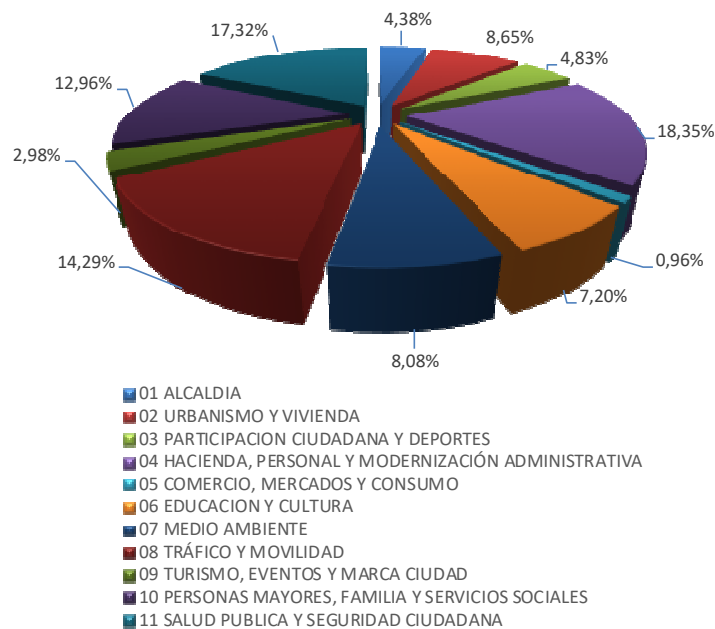


Ayuntamiento de Valladolid


Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

2023/5115 de 19 de junio de 2023 y 2023/5251 de 3 de julio de 2023. A fin de llevar una contabilidad separada y perfectamente identificada, las áreas que gestionan fondos europeos del PRTR, discriminan los gastos afectados a estos ingresos, añadiendo a la clasificación orgánica los dígitos 50.

AREA		2025	%
01	ALCALDIA	16.378.558,00	4,38%
02	URBANISMO Y VIVIENDA	32.328.986,00	8,65%
03	PARTICIPACION CIUDADANA Y DEPORTES	18.052.320,00	4,83%
04	HACIENDA, PERSONAL Y MODERNIZACIÓN ADMINISTRATIVA	68.628.274,00	18,35%
05	COMERCIO, MERCADOS Y CONSUMO	3.590.005,00	0,96%
06	EDUCACION Y CULTURA	26.928.495,00	7,20%
07	MEDIO AMBIENTE	30.228.265,00	8,08%
08	TRÁFICO Y MOVILIDAD	53.453.048,00	14,29%
09	TURISMO, EVENTOS Y MARCA CIUDAD	11.130.041,00	2,98%
10	PERSONAS MAYORES, FAMILIA Y SERVICIOS SOCIALES	48.461.341,00	12,96%
11	SALUD PUBLICA Y SEGURIDAD CIUDADANA	64.755.740,00	17,32%
TOTAL		373.935.073,00	100%



Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	22/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

A modo de resumen, el presupuesto de la entidad Ayuntamiento de Valladolid, y su comparativa con respecto al del año 2024, resumido por capítulos, resulta como sigue:

COMPARATIVA PRESUPUESTO AYUNTAMIENTO 2024-2025

CAPÍTULOS DE GASTOS	2024	2025	% 2025	VARIAC.	% INC
1.- GASTOS DE PERSONAL	125.600.203	130.000.000	34,77	4.399.797	3,50
2.- GTOS. BIENES CORR. Y SERV.	77.211.438	82.755.617	22,13	5.544.179	7,18
3.- GTOS. FINANCIEROS	5.400.000	4.921.700	1,32	-478.300	-8,86
4.- TRANSF. CORRIENTES	57.727.219	58.175.908	15,56	448.689	0,78
5.- FONDO DE CONTINGENCIA	200.000	200.000	0,05	0	0,00
OPERACIONES CORRIENTES	266.138.860	276.053.225	73,82	9.914.365	3,73
6.- INVERSIONES REALES	61.552.079	65.704.477	17,57	4.152.398	6,75
7.- TRANSF. CAPITAL	7.592.423	6.992.315	1,87	-600.108	-7,90
OP. CAPITAL NO FINANCIERAS	69.144.502	72.696.792	19,44	3.552.290	5,14
OP. NO FINANCIERAS	335.283.362	348.750.017	93,26	13.466.655	4,02
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	12.137.500	10.285.056	2,75	-1.852.444	-15,26
9.- PASIVOS FINANCIEROS	14.031.000	14.900.000	3,98	869.000	6,19
OP. FINANCIERAS	26.168.500	25.185.056	6,74	-983.444	-3,76
TOTAL GASTOS	361.451.862	373.935.073	100,00	12.483.211	3,45

CAPÍTULO DE INGRESOS	2024	2025	% 2025	VARIAC.	% INC
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	120.424.614	117.118.774	31,32	-3.305.840	-2,75
2.- IMPUESTOS INDIRECTOS	20.344.515	17.059.302	4,56	-3.285.213	-16,15
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	39.196.363	57.212.584	15,30	18.016.221	45,96
4.- TRANSF. CORRIENTES	135.312.609	135.818.051	36,32	505.442	0,37
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	4.645.000	5.470.442	1,46	825.442	17,77
OPERACIONES CORRIENTES	319.923.101	332.679.153	88,97	12.756.052	3,99
6.- ENAJ. INVERS. REALES	10.415.275	12.774.840	3,42	2.359.565	22,65
7.- TRANSF. CAPITAL	15.250.986	12.866.580	3,44	-2.384.406	-15,63
OP. CAPITAL NO FINANCIERAS	25.666.261	25.641.420	6,86	-24.841	-0,10
OP. NO FINANCIERAS	345.589.362	358.320.573	95,82	12.731.211	3,68
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	1.162.500	714.500	0,19	-448.000	-38,54
9.- PASIVOS FINANCIEROS	14.700.000	14.900.000	3,98	200.000	1,36
OP. FINANCIERAS	15.862.500	15.614.500	4,18	-248.000	-1,56
TOTAL INGRESOS	361.451.862	373.935.073	100,00	12.483.211	3,45

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4		Página 23/40	



Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2025

El término consolidación, es decir, agrupación de entidades públicas, se utiliza bajo dos prismas distintos:

A) Consolidación presupuestaria: referida a la formación del presupuesto general de las entidades locales y sustentada en el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, que dice que el presupuesto general contendrá:

- El presupuesto de la propia entidad.
- Los presupuestos de los organismos autónomos dependientes (FMD, FMC).
- Los presupuestos de las entidades públicas empresariales (anteriormente organismos autónomos de carácter comercial: AQUAVALL).
- Los estados de previsión de gastos e ingresos de las sociedades mercantiles cuyo capital social pertenezca íntegramente a la entidad local (AUVASA, VIVA y NEVASA).

B) Sector público consolidado según las normas del Sistema Europeo de Cuentas: se utiliza en materia de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, en el marco de la Ley Orgánica de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, e incluye todas las unidades institucionales públicas que se financian principalmente mediante aportaciones efectuadas por las unidades a las que pertenecen, es decir, la entidad tiene que ser pública, con personalidad jurídica diferenciada, pero controlada de alguna manera por la entidad matriz, bien porque nombra a los administradores, o bien porque posee más de la mitad de las acciones. Además, estas entidades deberán ser productores “no de mercado”, es decir aquellas que ofrecen a los ciudadanos bienes y servicios a título gratuito o semi-gratuito, obteniendo por este concepto menos del 50% de sus ingresos.

Con esta clasificación el sector público municipal del Ayuntamiento de Valladolid estaría formado por:

- La propia Entidad
- Los organismos autónomos dependientes (FMD, FMC).
- La Sociedad Municipal AUVASA y la Sociedad Mixta de Turismo.
- La Fundación Casa de la India
- La Asociación Ibérica de Municipios Ribereños del Duero.

Analizando el primero de los casos, el Presupuesto General que anualmente elabora el Ayuntamiento de Valladolid se integran, de acuerdo con el artículo 164 del TRLRHL:

- a) El Presupuesto de la propia Entidad.
- b) Los presupuestos de los Organismos Autónomos dependientes de la misma.
- c) Los estados de previsión de gastos e ingresos de las Sociedades Mercantiles cuyo capital social pertenece íntegramente a la Entidad Local.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	24/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

- d) Los estados de previsión de gastos e ingresos de las Entidades Públicas Empresariales de la Entidad Local.

Por lo tanto, el Presupuesto General del Ayuntamiento está formado por los Presupuestos de:

- Ayuntamiento de Valladolid
- Organismos Autónomos: Fundación Municipal de Cultura y Fundación Municipal de Deportes.
- Sociedades Mercantiles: Autobuses Urbanos de Valladolid, S.A (AUVASA), Sociedad Municipal de Suelo y Vivienda, S.L. y Necrópolis de Valladolid, S.A. (NEVASA).
- Entidades Públicas Empresariales: Entidad Pública Empresarial Local Agua de Valladolid (AQUAVALL).

Para proceder a la consolidación de los presupuestos de los Organismos Autónomos, de los estados de previsión de ingresos y gastos de las Sociedades Mercantiles y de las Entidades Públicas Empresariales de la Entidad Local, es necesario homogeneizarlos previamente con el presupuesto del Ayuntamiento y una vez efectuada esta función se suman aritméticamente los capítulos de ingresos y gastos de los distintos presupuestos, detrayéndose las operaciones entre los entes para evitar la doble contabilización, esto es, se eliminan las transferencias internas (aportaciones del Ayuntamiento para la financiación de los Organismos Autónomos, Sociedades Mercantiles y Entidades Públicas Empresariales de la Entidad Local).

El detalle de las transferencias internas entre las distintas entidades, tanto corrientes como de capital, es el siguiente:

APORTACIONES DEL AYUNTAMIENTO 2025

ENTIDAD	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL
F.M. CULTURA	12.794.445,00	300.000,00
F.M. DEPORTES	8.928.035,00	1.600.000,00
AUVASA	19.390.557,00	522.000,00
VIVA	612.980,00	3.201.000,00
TOTAL	41.726.017,00	5.623.000,00

De acuerdo con esa información, el cálculo del presupuesto consolidado del Ayuntamiento de Valladolid se presenta en el cuadro siguiente:

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	25/40	

PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2025 PERÍMETRO LRHL

Resumen de Entidades por Capítulos		ENTIDAD							Euros	
CAPÍTULO	001	101	102	202	203	204	301	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO	
GASTOS										
1	130.000.000,00	3.718.566,00	5.800.500,00	29.876.333,00	1.085.000,00	1.794.446,00	7.936.231,00	0,00	180.211.076,00	
2	82.755.617,00	12.843.839,00	7.927.705,00	8.486.902,00	1.879.636,00	1.540.329,00	9.985.811,00	0,00	125.419.839,00	
3	4.921.700,00	0,00	0,00	50.500,00	209.500,00	0,00	5.000,00	0,00	5.186.700,00	
4	58.175.908,00	489.800,00	902.500,00	0,00	0,00	201.808,00	0,00	-41.726.017,00	18.043.999,00	
5	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	
A	276.053.225,00	17.052.205,00	14.630.705,00	38.413.735,00	3.174.136,00	3.536.583,00	17.927.042,00	-41.726.017,00	329.061.614,00	
6	65.704.477,00	300.280,00	1.600.000,00	522.000,00	3.900.864,00	1.055.000,00	15.567.227,00	0,00	88.649.848,00	
7	6.992.315,00	0,00	28.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	-5.623.000,00	1.747.315,00	
8	10.285.056,00	15.500,00	17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.318.356,00	
9	14.900.000,00	0,00	0,00	0,00	310.000,00	0,00	0,00	0,00	15.210.000,00	
B	97.881.848,00	315.780,00	1.645.800,00	522.000,00	4.560.864,00	1.055.000,00	15.567.227,00	-5.623.000,00	115.925.519,00	
	373.935.073,00	17.367.985,00	16.276.505,00	38.935.735,00	7.735.000,00	4.591.583,00	33.494.269,00	-47.349.017,00	444.987.133,00	
INGRESOS										
1	117.118.774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.118.774,00	
2	17.059.302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.059.302,00	
3	57.212.584,00	2.049.000,00	4.982.300,00	17.782.205,00	0,00	4.441.583,00	27.741.269,00	0,00	114.208.941,00	
4	135.818.051,00	14.091.685,00	9.070.835,00	20.215.070,00	800.980,00	150.000,00	0,00	-41.726.017,00	138.420.604,00	
5	5.470.442,00	911.800,00	605.570,00	416.460,00	1.543.000,00	0,00	660.000,00	0,00	9.607.272,00	
A	332.679.153,00	17.052.485,00	14.658.705,00	38.413.735,00	2.343.980,00	4.591.583,00	28.401.269,00	-41.726.017,00	396.414.893,00	
6	12.774.840,00	0,00	0,00	0,00	1.070.000,00	0,00	0,00	0,00	13.844.840,00	
7	12.866.580,00	300.000,00	1.600.000,00	522.000,00	3.201.000,00	0,00	5.093.000,00	-5.623.000,00	17.959.580,00	
8	714.500,00	15.500,00	17.800,00	0,00	1.120.020,00	0,00	0,00	0,00	1.867.820,00	
9	14.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900.000,00	
B	41.255.920,00	315.500,00	1.617.800,00	522.000,00	5.391.020,00	0,00	5.093.000,00	-5.623.000,00	48.572.240,00	
	373.935.073,00	17.367.985,00	16.276.505,00	38.935.735,00	7.735.000,00	4.591.583,00	33.494.269,00	-47.349.017,00	444.987.133,00	





Ayuntamiento de Valladolid

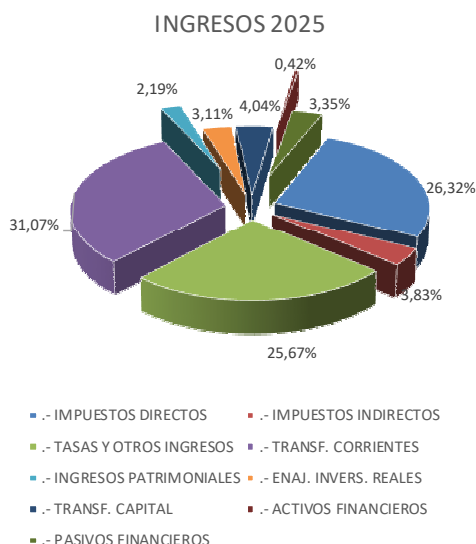
Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

Para el año 2025 el Presupuesto General (consolidado) asciende a 444.987.133 euros, lo que supone un incremento del 4,46 % con respecto al ejercicio anterior, que en términos absolutos se traduce en un aumento de 19.011.868 euros.

A continuación, se presentan unas tablas y gráficos sobre su agrupación y distribución por capítulos de ingresos y gastos:

PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2025

CAPÍTULO DE INGRESOS	2025	CAPÍTULOS DE GASTOS	2025
1 .- IMPUESTOS DIRECTOS	117.118.774	1 .- GASTOS DE PERSONAL	180.211.075
2 .- IMPUESTOS INDIRECTOS	17.059.302	2 .- GTOS. BIENES CORR. Y SERV.	125.419.840
3 .- TASAS Y OTROS INGRESOS	114.208.941	3 .- GTOS. FINANCIEROS	5.186.700
4 .- TRANSF. CORRIENTES	138.270.604	4 .- TRANSF. CORRIENTES	18.043.999
5 .- INGRESOS PATRIMONIALES	9.757.272	5 .- FONDO DE CONTINGENCIA	200.000
OPERACIONES CORRIENTES	396.414.893	OPERACIONES CORRIENTES	329.061.614
6 .- ENAJ. INVERS. REALES	13.844.840	6 .- INVERSIONES REALES	88.649.848
7 .- TRANSF. CAPITAL	17.959.580	7 .- TRANSF. CAPITAL	1.747.315
OP. CAPITAL NO FINANCIERAS	31.804.420	OP. CAPITAL NO FINANCIERAS	90.397.163
OP. NO FINANCIERAS	428.219.313	OP. NO FINANCIERAS	419.458.777
8 .- ACTIVOS FINANCIEROS	1.867.820	8 .- ACTIVOS FINANCIEROS	10.318.356
9 .- PASIVOS FINANCIEROS	14.900.000	9 .- PASIVOS FINANCIEROS	15.210.000
OP. FINANCIERAS	16.767.820	OP. FINANCIERAS	25.528.356
TOTAL INGRESOS	444.987.133	TOTAL GASTOS	444.987.133



Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	27/40

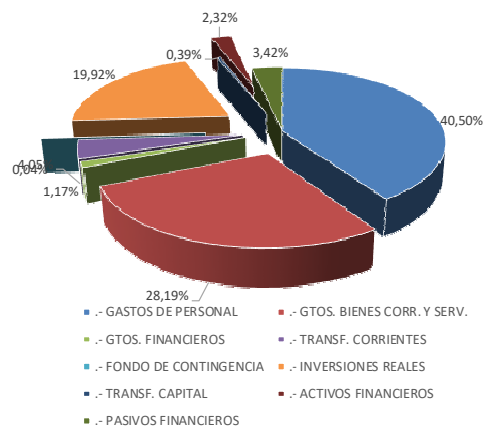




Ayuntamiento de Valladolid

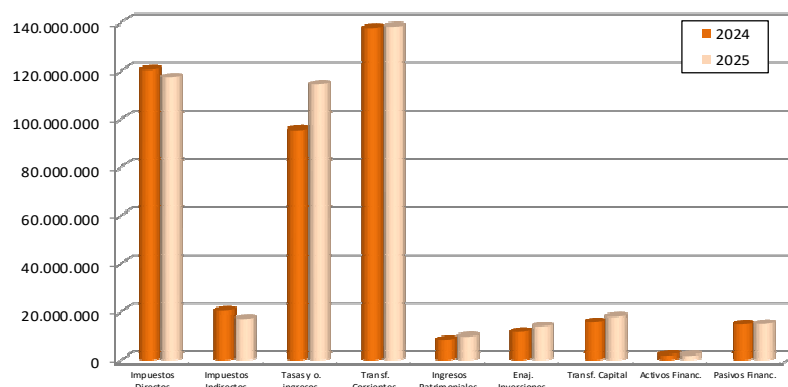
Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

GASTOS 2025



PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE INGRESOS 2024-2025

CAPÍTULOS	2024	%	2025	%	Variac.	%
1 Impuestos Directos	120.424.614	28,27%	117.118.774	26,32%	-3.305.840	-2,75 %
2 Impuestos Indirectos	20.344.515	4,78%	17.059.302	3,83%	-3.285.213	-16,15 %
3 Tasas y O. Ingresos	95.301.310	22,37%	114.208.941	25,67%	18.907.631	19,84 %
4 Transferencias Corrientes	137.655.386	32,32%	138.270.604	31,07%	615.218	0,45 %
5 Ingresos Patrimoniales	8.355.060	1,96%	9.757.272	2,19%	1.402.212	16,78 %
TOTAL OP. CORRIENTES	382.080.885	89,70%	396.414.893	89,08%	14.334.008	3,75 %
6 Enajenación de Inversiones	11.485.275	2,70%	13.844.840	3,11%	2.359.565	20,54 %
7 Transferencias de Capital	15.712.405	3,69%	17.959.580	4,04%	2.247.175	14,30 %
8 Activos Financieros	1.996.700	0,47%	1.867.820	0,42%	-128.880	-6,45 %
9 Pasivos Financieros	14.700.000	3,45%	14.900.000	3,35%	200.000	1,36 %
TOTAL OP. DE CAPITAL	43.894.380	10,30%	48.572.240	10,92%	4.677.860	10,66 %
TOTAL	425.975.265	100,00%	444.987.133	100,00%	19.011.868	4,46 %



Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	28/40



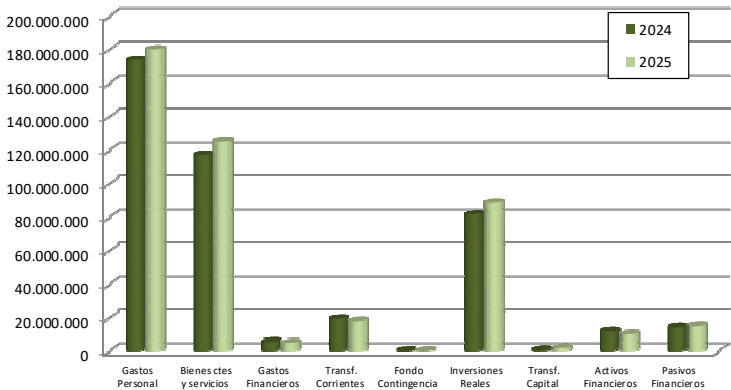


Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE GASTOS 2024-2025

GASTOS	2024	%	2025	%	Variación	%
1 Gastos de personal	174.182.867	40,89%	180.211.075	40,50%	6.028.208	3,46 %
2 Bienes ctes. y servicios	117.485.300	27,58%	125.419.840	28,19%	7.934.540	6,75 %
3 Gastos financieros	5.684.200	1,33%	5.186.700	1,17%	-497.500	-8,75 %
4 Transf. corrientes	19.511.976	4,58%	18.043.999	4,05%	-1.467.977	-7,52 %
5 Fondo de Contingencia	200.000	0,05%	200.000	0,04%	0	0,00 %
TOTAL OP. CORRIENTES	317.064.343	74,43%	329.061.614	73,95%	11.997.271	3,78 %
6 Inversiones reales	81.627.305	19,16%	88.649.848	19,92%	7.022.543	8,60 %
7 Transf. de capital	769.000	0,18%	1.747.315	0,39%	978.315	127,22 %
8 Activos financieros	12.173.200	2,86%	10.318.356	2,32%	-1.854.844	-15,24 %
9 Pasivos financieros	14.341.417	3,37%	15.210.000	3,42%	868.583	6,06 %
TOTAL OP. CAPITAL	108.910.922	25,57%	115.925.519	26,05%	7.014.597	6,44 %
TOTAL GASTOS	425.975.265	100,00%	444.987.133	100,00%	19.011.868	4,46 %



Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	29/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

COMPARATIVA PRESUPUESTO CONSOLIDADO 2024-2025

CAPÍTULOS DE GASTOS	2024	2025	VARIAC.	% INC
1.- GASTOS DE PERSONAL	174.182.867	180.211.075	6.028.208	3,46
2.- GTOS. BIENES CORR. Y SERV.	117.485.300	125.419.840	7.934.540	6,75
3.- GTOS. FINANCIEROS	5.684.200	5.186.700	-497.500	-8,75
4.- TRANSF. CORRIENTES	19.511.976	18.043.999	-1.467.977	-7,52
5.- FONDO DE CONTINGENCIA	200.000	200.000	0	0,00
OPERACIONES CORRIENTES	317.064.343	329.061.614	11.997.271	3,78
6.- INVERSIONES REALES	81.627.305	88.649.848	7.022.543	8,60
7.- TRANSF. CAPITAL	769.000	1.747.315	978.315	127,22
OP. CAPITAL NO FINANCIERAS	82.396.305	90.397.163	8.000.858	9,71
OP. NO FINANCIERAS	399.460.648	419.458.777	19.998.129	5,01
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	12.173.200	10.318.356	-1.854.844	-15,24
9.- PASIVOS FINANCIEROS	14.341.417	15.210.000	868.583	6,06
OP. FINANCIERAS	26.514.617	25.528.356	-986.261	-3,72
TOTAL GASTOS	425.975.265	444.987.133	19.011.868	4,46

CAPÍTULO DE INGRESOS	2024	2025	VARIAC.	% INC
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	120.424.614	117.118.774	-3.305.840	-2,75
2.- IMPUESTOS INDIRECTOS	20.344.515	17.059.302	-3.285.213	-16,15
3.- TASAS Y OTROS INGRESOS	95.301.310	114.208.941	18.907.631	19,84
4.- TRANSF. CORRIENTES	137.655.386	138.270.604	615.218	0,45
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	8.355.060	9.757.272	1.402.212	16,78
OPERACIONES CORRIENTES	382.080.885	396.414.893	14.334.008	3,75
6.- ENAJ. INVERS. REALES	11.485.275	13.844.840	2.359.565	20,54
7.- TRANSF. CAPITAL	15.712.405	17.959.580	2.247.175	14,30
OP. CAPITAL NO FINANCIERAS	27.197.680	31.804.420	4.606.740	16,94
OP. NO FINANCIERAS	409.278.565	428.219.313	18.940.748	4,63
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	1.996.700	1.867.820	-128.880	-6,45
9.- PASIVOS FINANCIEROS	14.700.000	14.900.000	200.000	1,36
OP. FINANCIERAS	16.696.700	16.767.820	71.120	0,43
TOTAL INGRESOS	425.975.265	444.987.133	19.011.868	4,46

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	30/40





CUMPLIMIENTO DE LO ESTABLECIDO EN LA LEY REGULADORA DE LAS HACIENDAS LOCALES EN MATERIA DE ENDEUDAMIENTO

A) OPERACIONES DE CRÉDITO A LARGO PLAZO

El Texto Refundido que regula las Haciendas Locales, en su capítulo 7, desarrolla la normativa relativa a la concertación de operaciones de crédito a corto y a largo plazo. El presupuesto para 2025, contempla el recurso al endeudamiento como fuente de financiación de sus gastos de capital, en la cuantía de 14.900.000 euros y por lo tanto es preciso conocer si el proyecto presentado cumple con la normativa vigente en lo que respecta a su ahorro neto y a su nivel de endeudamiento y, en consecuencia, se puede contratar la operación de préstamo a largo plazo prevista y, en caso afirmativo, si necesita o no autorización previa del órgano de tutela financiera.

Para ello tendremos en cuenta que los límites de endeudamiento aplicables a las entidades locales se recogen con carácter general en el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo. Sin embargo, estos límites se vieron modificados por lo establecido en el artículo 14.2 del Real Decreto Ley 8/2010 de 20 de mayo por el que se adoptan medidas extraordinarias para la reducción del déficit público, por la disposición adicional décimo cuarta del Real Decreto Ley 20/2011 de 30 de diciembre de medidas urgentes en materia presupuestaria, tributaria y financiera para la corrección del déficit público y por la disposición final trigésima primera de la Ley 17/2012 de 27 de diciembre de Presupuestos Generales del Estado para el año 2013, esta última de vigencia indefinida.

Esta normativa se concreta en que en el ejercicio económico 2025, las entidades locales que liquiden el ejercicio inmediatamente anterior con ahorro neto positivo calculado en la forma que establece el artículo 53 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, podrán concertar nuevas operaciones de crédito a largo plazo para la financiación de inversiones cuando el volumen total del capital vivo no exceda del 75% de los ingresos corrientes liquidados según las cifras deducidas de los estados contables consolidados.

Las entidades locales que tengan un volumen de endeudamiento que, excediendo del 75% no supere el establecido en la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (110%), podrán concertar operaciones de endeudamiento previa autorización del órgano competente que tenga atribuida la tutela financiera de la entidad local.

Las entidades que presenten ahorro neto negativo o un volumen superior al 110%, no podrán concertar operaciones de crédito a largo plazo.

Para 2025 partimos de que se mantienen las mismas condiciones para regular la limitación al endeudamiento a largo plazo como recurso de financiación.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	31/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

CÁLCULO DE AHORRO NETO

El indicador legal del ahorro neto tiene por objeto valorar a futuro la capacidad de la Entidad Local de hacer frente a las obligaciones generadas por la deuda viva existente y la nueva operación de endeudamiento si existiera.

Se calcula, tal y como establece el artículo 53 del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales como la diferencia entre los derechos liquidados por los capítulos 1 a 5 ambos inclusive del estado de ingresos y de las obligaciones reconocidas por los capítulos 1, 2 y 4 del estado de gastos, minorada en el importe de una anualidad teórica de amortización de la operación proyectada y de cada uno de los préstamos y empréstitos propios y avalados a terceros pendientes de reembolso. Esta anualidad teórica se determinará en términos constantes incluyendo los intereses y la cuota anual de amortización, cualquiera que sea la modalidad y condiciones de cada operación.

En ahorro neto no se incluirán las obligaciones reconocidas derivadas de modificaciones de créditos que hayan sido financiadas con remanente líquido de tesorería.

Para el cálculo del ahorro neto, se toman los datos de la última **liquidación aprobada en el ejercicio 2023, a nivel consolidado** y de los informes de la Intervención a dichas liquidaciones, minorando éste con el importe de la anualidad teórica de amortización remitida por la Tesorería Municipal.

Siguiendo el criterio aplicado por el Interventor General desarrollado en su informe en relación con la solicitud de autorización para concertar una operación de préstamo en el ejercicio 2024, tanto el ahorro neto, como el nivel de endeudamiento debe calcularse consolidando los entes del sector público municipal en términos SEC, es decir, sectorizados como administraciones públicas.

Como hemos comentado anteriormente, con esta clasificación el sector público municipal del Ayuntamiento de Valladolid estaría formado por:

- La propia Entidad
- Los organismos autónomos dependientes (FMD, FMC).
- La Sociedad Municipal AUVASA y la Sociedad Mixta de Turismo.
- La Fundación Casa de la India
- La Asociación Ibérica de Municipios Ribereños del Duero.

Presentamos a continuación la liquidación consolidada del ejercicio 2023:

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	32/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

DATOS DE LA LIQUIDACIÓN CONSOLIDADA DE 2023
PERÍMETRO SEC

DERECHOS RECONOCIDOS

CAPITULO	AYUNTAMIENTO	F.M. CULTURA	F.M. DEPORTES	AUVASA	SM TURISMO	CASA DE LA INDIA	AIMRD	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO
1 IMPUESTOS DIRECTOS	119.599.218,60								119.599.218,60
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	18.463.476,48								18.463.476,48
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	38.408.593,23	1.965.105,18	3.952.335,91	9.139.080,90	716.711,43	28.310,29			54.210.136,94
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	113.567.273,13	14.720.086,88	9.294.080,00	27.337.588,67	7.571.750,00	227.286,88	401.944,45	-52.625.799,36	225.745.809,37
5 INGRESOS PATRIMONIALES	4.618.830,55	533.084,22	394.928,84	416.029,85	101.499,90	170.071,24	77.400,00		6.311.844,60
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	294.657.391,99	17.218.276,28	13.641.344,75	36.892.699,42	8.389.961,33	425.668,41	479.344,45	-52.625.799,36	424.330.485,99

OBLIGACIONES RECONOCIDAS

CAPITULO	AYUNTAMIENTO	F.M. CULTURA	F.M. DEPORTES	AUVASA	SM TURISMO	CASA DE LA INDIA	AIMRD	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO
1 GASTOS DE PERSONAL	121.071.137,77	3.123.656,61	4.704.440,01	28.451.020,33	677.140,82	183.644,17	149.457,72		128.899.234,39
2 BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	69.423.994,27	15.300.856,99	7.602.329,52	8.393.393,41	7.672.804,82	238.500,73	86.591,80		92.327.180,78
3 GASTOS FINANCIEROS	5.556.527,37			34.273,94	21,20		77,71		5.556.527,37
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	65.310.419,38	487.870,78	935.253,81					-52.625.799,36	119.359.343,33
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00								0,00
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	261.362.078,79	18.912.384,38	13.242.023,34	36.878.687,68	8.349.966,84	422.144,90	236.127,23	-52.625.799,36	346.142.285,87

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	33/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

Por otro lado, los datos relativos a movimientos y situación de la deuda para el año 2025, así como el importe de la anualidad teórica de amortización, se obtienen del informe emitido por la Tesorería Municipal, y son los siguientes:

ASUNTO: movimientos deuda financiera ejercicio 2025

Adjunto se remite la documentación solicitada con las correcciones efectuadas:

ESTADO DE PREVISIÓN DE MOVIMIENTOS Y SITUACIÓN DE LA DEUDA 2025			
ENTIDAD	CAPITAL VIVO a 31/12/2024	AMORTIZACION ORDINARIA 2025	CAPITAL VIVO A 31/12/2025
UNICAJA 2018	6.000.000,00	1.200.000,00	4.800.000,00
UNICAJA 2021	8.500.000,00	500.000,00	8.000.000,00
UNICAJA 2022	9.000.000,00	500.000,00	8.500.000,00
UNICAJA 2024	50.000,00	10.000,00	50.000,00
SANTANDER 2010	6.315.789,72	1.052.631,56	5.263.158,16
BBVA 2010	5.619.765,92	936.627,52	4.683.138,40
BBVA 2015	1.932.467,85	175.678,89	1.756.788,96
BBVA 2021	11.844.395,55	696.729,15	11.147.666,40
BBVA 2024	14.019.857,00	700.992,85	13.318.864,15
LIBERBANK 2015	5.210.526,32	473.684,21	4.736.842,11
LABORAL KUTXA 2017	2.500.000,00	625.000,00	1.875.000,00
LABORAL KUTXA 2019	6.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00
LABORAL KUTXA 2021	19.927.106,34	1.172.182,73	18.754.923,62
B.SABADELL 2017	2.500.000,00	625.000,00	1.875.000,00
KUTXABANK 2018	3.000.000,00	600.000,00	2.400.000,00
KUTXABANK 2019	6.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00
KUTXABANK 2020	7.000.000,00	1.000.000,00	6.000.000,00
KUTXABANK 2024	630.143,00	63.014,30	567.128,70
EUROCAJARURAL 2020	6.893.250,00	984.750,00	5.908.500,00
CAJA RURAL ZAMORA 2022	18.000.000,00	1.000.000,00	17.000.000,00
CAJA RURAL SORIA 2023	9.284.425,01	488.653,95	8.795.771,06
PRESTAMO PREVISTO 2025	-	-	14.900.000,00
TOTALES	150.227.726,71	14.804.945,15	150.332.781,56

Se estima que la anualidad teórica de amortización de la deuda bancaria para el ejercicio 2025 calcula de conformidad con lo establecido en el artículo 53 del texto refundido de la ley reguladora de las haciendas locales y en la función de los tipos publicados a fecha de ayer asciende la cantidad de: **18.478.818,95 €**.

EL TESORERO

(Firmado digitalmente por la persona y
a la fecha en el pie de página señalados)

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	34/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

CALCULO DEL AHORRO NETO CONSOLIDADO (PERÍMETRO SEC)

ENTIDAD	AHORRO BRUTO	AJUSTES	ANUALIDAD TEORICA DE AMORTIZACION PREVISTA	AHORRO NETO LEGAL
AYUNTAMIENTO	33.295.313,20	5.556.527,37	18.478.818,95	20.373.021,62
FUNDACION M. CULTURA	-1.694.108,10	0,00	0,00	-1.694.108,10
FUNDACION M. DEPORTES	399.321,41	0,00	0,00	399.321,41
AUVASA	14.011,74	34.273,94	0,00	48.285,68
S.M. TURISMO	39.994,49	21,20	0,00	40.015,69
CASA DE LA INDIA	3.523,51	0,00	0,00	3.523,51
AIM RIBEREÑOS DEL DUERO	243.217,22	77,71	0,00	243.294,93
TOTAL	32.301.273,47	5.590.900,22	18.478.818,95	19.413.354,74

Podemos concluir que el Ayuntamiento de Valladolid y su perímetro de consolidación en términos SEC tienen ahorro neto positivo, por lo que podría concertar operaciones de crédito a largo plazo en el año 2025.

De cara a determinar la necesidad de solicitar autorización al órgano de tutela financiera para su concertación, calculamos el nivel de endeudamiento.

CÁLCULO DEL NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS CORRIENTES LIQUIDADOS 2023	424.330.485,99
DEUDA VIVA A 31/12/2024	150.227.726,71
OPERACIÓN PROYECTADA 2025	14.900.000,00
AMORTIZACIONES PREVISTAS EN EL EJERCICIO 2025	14.804.945,15
TOTAL DEUDA VIVA A 31/12/2025	150.332.781,56
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (31/12/2024)	35,40%
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (31/12/2025)	35,42%

Podemos concluir que el Ayuntamiento de Valladolid y su perímetro de consolidación en términos SEC tienen un nivel de endeudamiento inferior tanto al 75%, como al 110%, y, por tanto, la entidad cumple con los requisitos del art. 53 de la LRHL y en consecuencia puede acudir a la vía del endeudamiento para concertar operaciones de préstamo a largo plazo.

En cuanto al régimen de autorización, es de aplicación la disposición final trigésima primera de la Ley 17/2012 de Presupuestos Generales del Estado para 2013, que indica que el dato de ahorro neto positivo y volumen de capital vivo debe hacerse sobre los datos de

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	35/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

liquidación del ejercicio inmediato anterior por lo que estos datos deberán recalcularse cuando se liquide el presupuesto vigente.

Igualmente es de aplicación el artículo 20.2 de la Ley 2/2012 de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. Según este último artículo, “en los supuestos de incumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria o de deuda pública de las corporaciones locales incluidas en el ámbito subjetivo definido en los artículos 111 y 135 del Texto Refundido de las Ley Reguladora de las Haciendas Locales, todas las operaciones de endeudamiento a largo plazo de la corporación local incumplidora, precisarán autorización del estado o en su caso de la Comunidad Autónoma que tenga atribuida la tutela financiera.”.

En resumen, teniendo en cuenta que de los datos de estimación de liquidación remitidos al Ministerio de Hacienda en el tercer trimestre prevén que la liquidación de 2024 arroje superávit, de confirmarse esta circunstancia, no será preciso para acudir al endeudamiento solicitar autorización al órgano de tutela financiera de la Junta de Castilla y León, dando por supuesto que el ahorro neto es positivo y el volumen de endeudamiento inferior al 110 %.

B) OPERACIONES DE CRÉDITO A CORTO PLAZO

El artículo 51 de la Ley de Haciendas Locales regula las condiciones que debe cumplir la entidad local para concertar operaciones de crédito a corto plazo, estableciendo que estas no pueden exceder de un año y no pueden superar en su conjunto el 30 % de los ingresos liquidados por operaciones corrientes en el ejercicio anterior.

En consecuencia, el Ayuntamiento de Valladolid podrá concertar operaciones de crédito a corto plazo para atender necesidades transitorias de la tesorería municipal con esa limitación. En cualquier caso, y dada la situación de liquidez de la Tesorería Municipal, no se estima que dicha operación se lleve a efecto.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	36/40	



Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

CUMPLIMIENTO DE LO ESTABLECIDO EN LA LEY ORGÁNICA DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA (LOEPSF)

El 1 de mayo de 2012 entró en vigor la Ley Orgánica 2/2012 de 27 de abril de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. Esta Ley es de aplicación al sector público en el que se encuentra integrado el conjunto de corporaciones locales, y contiene tres reglas para posibilitar el cumplimiento de los principios de estabilidad y sostenibilidad desarrollados en la ley. Estas tres reglas con:

- Equilibrio o superávit estructural.
- Límite de deuda pública.
- Aplicación de la Regla de Gasto.


A) OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

El artículo 15.1 de la Ley 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, determina que, en el primer semestre de cada año, el Gobierno, mediante acuerdo del Consejo de Ministros y previo informe del Consejo de Política Fiscal y Financiera de las Comunidades Autónomas y de la Comisión Nacional de Administración Local, fijará los objetivos de estabilidad presupuestaria, en términos de capacidad o necesidad de financiación y el objetivo de deuda pública referidos a los tres ejercicios siguientes, tanto para el conjunto de Administraciones Públicas como para cada uno de sus subsectores. Dichos objetivos estarán expresados en términos porcentuales del Producto Interior Bruto nacional nominal. Aprobados los objetivos de estabilidad presupuestaria y de deuda pública, la elaboración de los proyectos de presupuestos de las administraciones públicas, habrán de acomodarse a dichos objetivos.

En este sentido, el Consejo de Ministros en sesión de fecha 10 de septiembre de 2024, aprobó un acuerdo para fijar los objetivos de estabilidad presupuestaria para el periodo 2025-2027. Se trata de un plan vinculado a las nuevas reglas fiscales europeas, en el que a las entidades locales se les concede una décima más en 2025, y dos décimas más en 2026, respecto a los objetivos vigentes.

En este plan, para el conjunto de las Administraciones se fija un objetivo de déficit para 2025 del 2,5 %, mientras que para 2026 será de 2,1% y en 2027, un 1,8%. En relación con las entidades locales, la Comisión Nacional de la Administración Local (CNAL) aprobó que sus objetivos contemplen equilibrio presupuestario durante los tres próximos años.

El resumen por entidades que forman parte del perímetro de consolidación SEC, que se ven afectados por este cálculo, es el siguiente:

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	37/40	



Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE GASTOS (PERÍMETRO SEC)									
CAPITULO	AYUNTAMIENTO	F.M. CULTURA	F.M. DEPORTES	AUVASA	SMT	CASA DE LA INDIA	AIMRD	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO
1 GASTOS DE PERSONAL	130.000.000,00	3.718.566,00	5.800.500,00	29.876.333,00	810.071,00	207.836,00	327.792,00	0,00	170.741.098,00
2 BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	82.755.617,00	12.843.839,00	7.927.705,00	8.486.902,00	5.970.325,00	213.490,00	253.229,00	0,00	118.451.107,00
3 GASTOS FINANCIEROS	4.921.700,00	0,00	0,00	50.500,00	18,00	2.395,00	1.000,00	0,00	4.975.613,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	58.175.908,00	489.800,00	902.500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-47.387.537,00	12.181.171,00
5 FONDO DE CONTINGENCIA	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	276.053.225,00	17.052.205,00	14.630.705,00	38.413.735,00	6.780.414,00	423.721,00	582.521,00	-47.387.537,00	306.548.989,00
6 INVERSIONES REALES	65.704.477,00	300.280,00	1.600.000,00	522.000,00	43.500,00	20.165,00	1.000,00	0,00	68.191.422,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.992.315,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.422.000,00	4.598.315,00
TOTAL OP. NO FINANCIERAS	348.750.017,00	17.352.485,00	16.258.705,00	38.935.735,00	6.823.914,00	443.886,00	583.521,00	-49.809.537,00	379.338.726,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	10.285.056,00	15.500,00	17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.318.356,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	14.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900.000,00
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	97.881.848,00	315.780,00	1.645.800,00	522.000,00	43.500,00	20.165,00	1.000,00	-2.422.000,00	98.008.093,00
TOTAL GASTOS	373.935.073,00	17.367.985,00	16.276.505,00	38.935.735,00	6.823.914,00	443.886,00	583.521,00	-49.809.537,00	404.557.082,00

PRESUPUESTO CONSOLIDADO DE INGRESOS (PERÍMETRO SEC)									
CAPITULO	AYUNTAMIENTO	F.M. CULTURA	F.M. DEPORTES	AUVASA	SMT	CASA DE LA INDIA	AIMRD	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO
1 IMPUESTOS DIRECTOS	117.118.774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.118.774,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	17.059.302,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.059.302,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	57.212.584,00	2.049.000,00	4.982.300,00	17.782.205,00	555.414,00	267.721,00	107.051,00	0,00	82.956.275,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	135.818.051,00	14.091.685,00	9.070.835,00	20.215.070,00	6.258.500,00	156.000,00	460.373,00	-47.387.537,00	138.682.977,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	5.470.442,00	911.800,00	605.570,00	416.460,00	10.000,00	20.165,00	15.097,00	0,00	7.449.534,00
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	332.679.153,00	17.052.485,00	14.658.705,00	38.413.735,00	6.823.914,00	443.886,00	582.521,00	-47.387.537,00	363.266.862,00
6 ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	12.774.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.774.840,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.866.580,00	300.000,00	1.600.000,00	522.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-2.422.000,00	12.867.580,00
TOTAL OP. NO FINANCIERAS	358.320.573,00	17.352.485,00	16.258.705,00	38.935.735,00	6.823.914,00	443.886,00	583.521,00	-49.809.537,00	388.909.282,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	714.500,00	15.500,00	17.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747.800,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	14.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.900.000,00
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	41.255.920,00	315.500,00	1.617.800,00	522.000,00	0,00	0,00	1.000,00	-2.422.000,00	41.290.220,00
TOTAL INGRESOS	373.935.073,00	17.367.985,00	16.276.505,00	38.935.735,00	6.823.914,00	443.886,00	583.521,00	-49.809.537,00	404.557.082,00

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza		
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO		
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	38/40





Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

De cara a determinar si el Ayuntamiento de Valladolid cumple con el objetivo fijado por el Consejo de Ministros, debemos calcular el saldo de operaciones no financieras (diferencia entre los capítulos 1 al 7 de ingresos y gastos), y aplicarles una serie de ajustes para determinar la capacidad o necesidad de financiación del perímetro.

El cálculo es el siguiente:

TOTAL INGRESOS NO FINANCIEROS CONSOLIDADOS	388.909.282,00	
TOTAL GASTOS NO FINANCIEROS CONSOLIDADOS	379.338.726,00	
RESULTADO NO FINANCIERO CONSOLIDADO	9.570.556,00	
ESTIMACIÓN AJUSTES ESTABILIDAD	19.999.940,10	A
CAPACIDAD (+)/ NECESIDAD (-) DE FINANCIACIÓN	29.570.496,10	

Ajustes Ayuntamiento	20.805.740,52	B
Ajustes FMC	-728.800,42	
Ajustes FMD	-77.000,00	
TOTAL AJUSTES ESTABILIDAD	19.999.940,10	A

Ajuste recaudación capítulo 1	1.788.927,75	
Ajuste recaudación capítulo 2	2.306.799,71	
Ajuste recaudación capítulo 3	5.460.817,03	
Ajuste por PTE 2008	244.033,44	
Ajuste por PTE 2009	936.188,64	
Ajuste por Inejecución del gasto	9.111.045,81	
Ajuste por inejecución de venta PMS	-6.485.422,58	
Ajuste criterio de caja PRTR	7.443.350,72	
TOTAL AJUSTES AYUNTAMIENTO	20.805.740,52	B

CONCLUSIÓN: El proyecto de presupuestos para 2025 PRESENTA UNA SITUACION DE CAPACIDAD DE FINANCIACION (SUPERAVIT).

B) OBJETIVO DE DEUDA PÚBLICA:

La situación de endeudamiento del Ayuntamiento de Valladolid ha quedado analizada anteriormente.

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29		
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza				
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO				
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4		Página		39/40



Ayuntamiento de Valladolid

Área de Hacienda, Personal y
Modernización Administrativa
Oficina Presupuestaria

C) REGLA DE GASTO

Conforme a la Orden HAP/2015/2012 modificada por la Orden HAP 2082/2014, **no es preceptiva la emisión de informe del cumplimiento de la regla de gasto** en los Presupuestos inicialmente aprobados, si bien, durante la ejecución del presupuesto, en la actualización del informe de evaluación de la estabilidad presupuestaria remitido al Ministerio con carácter trimestral, se recogerá la valoración del Interventor sobre el cumplimiento de la regla del gasto al final del ejercicio corriente, de acuerdo con el artículo 16, apartado 4 de la Orden HAP2105/2012.

A la vista de todo lo expuesto anteriormente, el presupuesto para 2025, que se presenta para su aprobación, cumple con la normativa vigente.


Valladolid, 11 de diciembre de 2024

EL DIRECTOR DE LA OFICINA PRESUPUESTARIA

Óscar Rabanillo Herrero

Página 40 de 40

Plaza Mayor, 1
47001 Valladolid
☎ 983 42 62 73

Código Seguro de Verificación	IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Fecha	11/12/2024 10:38:29	
Normativa	Firma electrónica de confianza, de conformidad con la ley 6/2020, de 11 de noviembre, reguladora de determinados aspectos de los servicios electrónicos de confianza			
Firmante	ÓSCAR RABANILLO HERRERO			
Url de verificación	https://sede.valladolid.es/moad/verifirma-moad/code/IVVH26722DV4JFJSCLUQEFYSJ4	Página	40/40	