

Ref: INTERVENCION - 21188/2024
Asunto: Líneas Fundamentales Presupuesto 2025

DECRETO

En virtud de las atribuciones que confiere al Alcalde el artículo 21 de la ley 7/1985 de Bases del Régimen Local, y legislación concordante y de acuerdo con lo indicado en el artículo 27 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, relativa a la obligación de remisión de información sobre las líneas fundamentales que contendrá el Presupuesto, por la presente vengo en disponer:

Autorizar el envío telemático al Ministerio de Hacienda de las “Líneas fundamentales de los Presupuestos de la Corporación Local - Ejercicio 2025” que se adjuntan a este decreto.

INGRESOS	2024	VAR 25/24	2025
Ingresos corrientes	122.589.879,86	0,86%	123.643.000,00
- Derivados de evolución tendencial	106.695.879,86	15,88%	123.643.000,00
- Derivados de modificaciones políticas	15.894.000,00	-100,00%	0,00
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonific	7.870.000,00	-100,00%	
Medida 2: Potenciar inspección tributaria para descubrir hechos impositivos no grav		0,00%	
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos	8.024.000,00	-100,00%	
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos		0,00%	
Ingresos de capital	12.466.057,65	-92,38%	950.000,00
- Derivados de evolución tendencial	0,00	0,00%	0,00
- Derivados de modificaciones políticas	12.466.057,65	-92,38%	950.000,00
Ingresos no financieros	135.055.937,51	-7,75%	124.593.000,00
- Derivados de evolución tendencial	106.695.879,86	15,88%	123.643.000,00
- Derivados de modificaciones políticas	28.360.057,65	-96,65%	950.000,00
Ingresos financieros	6.627.850,00	-96,56%	227.850,00
- Derivados de evolución tendencial		0,00%	227.850,00
- Derivados de modificaciones políticas	6.627.850,00	-100,00%	0,00
Ingresos totales	141.683.787,51	-11,90%	124.820.850,00
- Derivados de evolución tendencial	106.695.879,86	16,10%	123.870.850,00
- Derivados de modificaciones políticas	34.987.907,65	-97,28%	950.000,00

DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES			
INGRESOS CORRIENTES	2024	VAR 25/24	2025
Cap 1 y 2: Impuestos directos e indirectos	55.743.000,00	-3,05%	54.043.000,00
IBI	45.643.000,00	0,00%	45.643.000,00
IAE	2.000.000,00	0,00%	2.000.000,00
IVTM	2.300.000,00	4,35%	2.400.000,00
IIVTNU	2.800.000,00	-28,57%	2.000.000,00
ICIO	3.000.000,00	-33,33%	2.000.000,00
Cesión impuestos Estado		0,00%	0,00
Ingresos cap 1 y 2 no incluidos		0,00%	0,00
Cap 3: Tasas, precios públicos y otros ingresos	32.537.421,85	-3,19%	31.500.000,00
Cap 4: Transferencias corrientes	32.509.458,01	11,66%	36.300.000,00
PTE + Comp. Benef. Fiscales	22.231.060,00	12,46%	25.000.000,00
Resto transferencias corrientes (cap 4)	10.278.398,01	9,94%	11.300.000,00
Cap 5: ingresos patrimoniales	1.800.000,00	0,00%	1.800.000,00
Total de ingresos corrientes	122.589.879,86	0,86%	123.643.000,00
DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL		0,00%	
INGRESOS DE CAPITAL		0,00%	
Cap 6: enajenación inversiones		0,00%	
Cap 7: Transferencias de capital	12.466.057,65	-92,38%	950.000,00
Total de ingresos de capital	12.466.057,65	-92,38%	950.000,00
DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS		0,00%	
INGRESOS FINANCIEROS		0,00%	
Cap 8: Ing por activos financieros	227.850,00	0,00%	227.850,00
Cap 9: Ing por pasivos financieros	6.400.000,00	-100,00%	
Total de ingresos financieros	6.627.850,00	-96,56%	227.850,00

GASTOS	2024	VAR 25/24	2025
Gastos corrientes	121.727.925,25	-3,43%	117.547.450,00
- Derivados de evolución tendencial	121.727.925,25	-3,43%	117.547.450,00
- Derivados de modificaciones políticas	0,00	0,00%	0,00
Medida 1: Red costes personal		0,00%	
Medida 2: Reg laboral empr. Públicas		0,00%	
Medida 3: Lim salarios en contr. Merc o alta dirección		0,00%	
Medida 4: Reducción Consejos de administración		0,00%	
Medida 5: Regulación cláusulas indemnización según ET		0,00%	
Medida 6: Reducción número de personal de confianza		0,00%	
Medida 7: Contratos externos realizados por personal municipal		0,00%	
Medida 8: Disolución de empresas en pérdidas		0,00%	
Medida 9: estudio viabilidad económica nuevas inversiones		0,00%	
Medida 10: Reducción contratos menores		0,00%	
Medida 11: reducción cargas administrativas		0,00%	
Medida 12: Modificación organización de la Corporación		0,00%	
Medida 13: Modificación estructura organizativa EE.LL.		0,00%	
Medida 14: Reducción prestación de servicios no obligatorios		0,00%	
Medida 15: Otras medidas de gasto corriente		0,00%	
Gastos de capital	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00
- Derivados de evolución tendencial		0,00%	
- Derivados de modificaciones políticas	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00
Medida 16: No ejecución inversión prevista		0,00%	
Medida 17: Otras medidas de gastos de capital		0,00%	
Gastos no financieros	155.805.299,61	-22,92%	120.087.450,00
- Derivados de evolución tendencial	121.727.925,25	-3,43%	117.547.450,00
- Derivados de modificaciones políticas	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00
Gastos financieros	3.127.850,00	51,15%	4.727.850,00
- Derivados de evolución tendencial	3.127.850,00	51,15%	4.727.850,00
- Derivados de modificaciones políticas		0,00%	
Gastos totales	158.933.149,61	-21,47%	124.815.300,00
- Derivados de evolución tendencial	124.855.775,25	-2,07%	122.275.300,00
- Derivados de modificaciones políticas	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00

DETALLE DE GASTOS CORRIENTES			
GASTOS CORRIENTES	2024	VAR 25/24	2025
Cap 1: Gastos de personal	49.647.967,05	1,01%	50.150.000,00
Cap 2: Gastos corrientes en bienes y servicios	59.999.318,39	-3,33%	58.000.000,00
Cap 3: Gastos financieros	2.936.000,00	-31,88%	2.000.000,00
Cap 4: Transferencias corrientes	8.629.735,60	-21,20%	6.800.000,00
Cap 5: Fondo contingencia (0,5% cap gtos 1-7)	514.904,21	16,03%	597.450,00
Total de gastos corrientes	121.727.925,25	-3,43%	117.547.450,00
DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL		0,00%	
GASTOS DE CAPITAL		0,00%	
Cap 6: inversiones reales	33.325.433,64	-92,38%	2.540.000,00
Cap 7: Transferencias de capital	751.940,72	-100,00%	0,00
Total de gastos de capital	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00
DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS		0,00%	
GASTOS FINANCIEROS		0,00%	
Cap 8: activos financieros	227.850,00	0,00%	227.850,00
Aportaciones patrimoniales		0,00%	
Otros gastos activos financieros	227.850,00	0,00%	227.850,00
Cap 9: pasivos financieros	2.900.000,00	55,17%	4.500.000,00
Total de gastos financieros	3.127.850,00	51,15%	4.727.850,00

SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES	2024	VAR 25/24	2025
Saldo operaciones corrientes	861.954,61	607,18%	6.095.550,00
- Derivados de evolución tendencial	-2.538.045,39	-340,17%	6.095.550,00
- Derivados de modificaciones políticas	3.400.000,00	-100,00%	0,00
Saldo de operaciones de capital	-21.611.316,71	-92,64%	-1.590.000,00
- Derivados de evolución tendencial	0,00	0,00%	0,00
- Derivados de modificaciones políticas	-21.611.316,71	-92,64%	-1.590.000,00
Saldo de operaciones no financieras	-20.749.362,10	-121,71%	4.505.550,00
- Derivados de evolución tendencial	-2.538.045,39	-340,17%	6.095.550,00
- Derivados de modificaciones políticas	-18.211.316,71	-91,27%	-1.590.000,00
Saldo de operaciones financieras	3.500.000,00	-228,57%	-4.500.000,00
- Derivados de evolución tendencial	-3.127.850,00	43,87%	-4.500.000,00
- Derivados de modificaciones políticas	6.627.850,00	-100,00%	0,00
Saldo de operaciones no financieras	-20.749.362,10	-121,71%	4.505.550,00
(+/-) ajustes para el cálc capac o neces financ SEC95	30.595.179,66	-59,36%	12.435.019,68
Capacidad o necesidad de financiación	9.845.817,56	72,06%	16.940.569,68
Deuda viva a 31/12 (sin deuda por PTE)	36.376.169,73	-12,25%	31.920.975,20
A corto plazo		0,00%	
A largo plazo	36.376.169,73	-12,25%	31.920.975,20
Ratio deuda viva/ingresos corrientes	0,30	-12,99%	0,26

Así lo ha resuelto y firma, en Benidorm a (ver fecha de sello de Libro de Decretos), de todo lo cual, como secretario, doy fe..

Ayuntamiento de Benidorm - <https://sede.benidorm.org/eAdmin> - CSV: 03501IDOC23465EBABD0E5004586

INFORME PROPUESTA

De acuerdo con lo indicado en el artículo 27 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, y el expediente instruido en esta Intervención, cuyo documento-resumen se adjunta al presente informe, procedería dictar la siguiente resolución:

En virtud de las atribuciones que confiere al Alcalde el artículo 21 de la ley 7/1985 de Bases del Régimen Local, y legislación concordante y de acuerdo con lo indicado en el artículo 27 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, relativa a la obligación de remisión de información sobre las líneas fundamentales que contendrá el Presupuesto, por la presente vengo en disponer:

Autorizar el envío telemático al Ministerio de Hacienda de las “Líneas fundamentales de los Presupuestos de la Corporación Local - Ejercicio 2025” que se adjuntan a este decreto.

Benidorm, a fecha de firma.

El Interventor accidental

INGRESOS	2024	VAR 25/24	2025	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
Ingresos corrientes	122.589.879,86	0,86%	123.643.000,00	
- Derivados de evolución tendencial	122.589.879,86	-1,91%	120.243.000,00	
- Derivados de modificaciones políticas	0,00	0,00%	3.400.000,00	
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonificaciones voluntarias		0,00%		
Medida 2: Potenciar inspección tributaria para descubrir hechos imposables no grav		0,00%		
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos		0,00%	3.400.000,00	
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos		0,00%		
Ingresos de capital	12.466.057,65	-92,38%	950.000,00	
- Derivados de evolución tendencial	0,00	0,00%	0,00	
- Derivados de modificaciones políticas	12.466.057,65	-92,38%	950.000,00	
Ingresos no financieros	135.055.937,51	-7,75%	124.593.000,00	
- Derivados de evolución tendencial	122.589.879,86	-1,91%	120.243.000,00	
- Derivados de modificaciones políticas	12.466.057,65	-65,11%	4.350.000,00	
Ingresos financieros	6.627.850,00	-96,56%	227.850,00	
- Derivados de evolución tendencial		0,00%	227.850,00	
- Derivados de modificaciones políticas	6.627.850,00	-100,00%	0,00	
Ingresos totales	141.683.787,51	-11,90%	124.820.850,00	
- Derivados de evolución tendencial	122.589.879,86	-1,73%	120.470.850,00	
- Derivados de modificaciones políticas	19.093.907,65	-77,22%	4.350.000,00	

DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES	2024	VAR 25/24	2025	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
INGRESOS CORRIENTES				
Cap 1 y 2: Impuestos directos e indirectos	55.743.000,00	-3,05%	54.043.000,00	
IBI	45.643.000,00	0,00%	45.643.000,00	
IAE	2.000.000,00	0,00%	2.000.000,00	
IVTM	2.300.000,00	4,35%	2.400.000,00	
IIVTNU	2.800.000,00	-28,57%	2.000.000,00	
ICIO	3.000.000,00	-33,33%	2.000.000,00	
Cesión impuestos Estado		0,00%	0,00	
Ingresos cap 1 y 2 no incluidos		0,00%	0,00	
Cap 3: Tasas, precios públicos y otros ingresos	32.537.421,85	-3,19%	31.500.000,00	
Cap 4: Transferencias corrientes	32.509.458,01	11,66%	36.300.000,00	
PTE + Comp. Benef. Fiscales	22.231.060,00	12,46%	25.000.000,00	
Resto transferencias corrientes (cap 4)	10.278.398,01	9,94%	11.300.000,00	
Cap 5: ingresos patrimoniales	1.800.000,00	0,00%	1.800.000,00	
Total de ingresos corrientes	122.589.879,86	0,86%	123.643.000,00	
DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL		0,00%		
INGRESOS DE CAPITAL		0,00%		
Cap 6: enajenación inversiones		0,00%		
Cap 7: Transferencias de capital	12.466.057,65	-92,38%	950.000,00	
Total de ingresos de capital	12.466.057,65	-92,38%	950.000,00	
DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS		0,00%		
INGRESOS FINANCIEROS		0,00%		
Cap 8: Ing por activos financieros	227.850,00	0,00%	227.850,00	
Cap 9: Ing por pasivos financieros	6.400.000,00	-100,00%		
Total de ingresos financieros	6.627.850,00	-96,56%	227.850,00	

GASTOS	2024	VAR 25/24	2025	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
Gastos corrientes	121.727.925,25	-3,43%	117.547.450,00	
- Derivados de evolución tendencial	121.727.925,25	-3,43%	117.547.450,00	
- Derivados de modificaciones políticas	0,00	0,00%	0,00	
Medida 1: Red costes personal		0,00%		
Medida 2: Reg laboral empr. Públicas		0,00%		
Medida 3: Lim salarios en contr. Merc o alta dirección		0,00%		
Medida 4: Reducción Consejos de administración		0,00%		
Medida 5: Regulación cláusulas indemnización según ET		0,00%		
Medida 6: Reducción número de personal de confianza		0,00%		
Medida 7: Contratos externos realizados por personal municipal		0,00%		
Medida 8: Disolución de empresas en pérdidas		0,00%		
Medida 9: estudio viabilidad económica nuevas inversiones		0,00%		
Medida 10: Reducción contratos menores		0,00%		
Medida 11: reducción cargas administrativas		0,00%		
Medida 12: Modificación organización de la Corporación		0,00%		
Medida 13: Modificación estructura organizativa EE.LL.		0,00%		
Medida 14: Reducción prestación de servicios no obligatorios		0,00%		
Medida 15: Otras medidas de gasto corriente		0,00%		
Gastos de capital	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00	
- Derivados de evolución tendencial		0,00%		
- Derivados de modificaciones políticas	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00	
Medida 16: No ejecución inversión prevista		0,00%		
Medida 17: Otras medidas de gastos de capital		0,00%		
Gastos no financieros	155.805.299,61	-22,92%	120.087.450,00	
- Derivados de evolución tendencial	121.727.925,25	-3,43%	117.547.450,00	
- Derivados de modificaciones políticas	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00	
Gastos financieros	3.127.850,00	51,15%	4.727.850,00	
- Derivados de evolución tendencial	3.127.850,00	51,15%	4.727.850,00	
- Derivados de modificaciones políticas		0,00%		
Gastos totales	158.933.149,61	-21,47%	124.815.300,00	
- Derivados de evolución tendencial	124.855.775,25	-2,07%	122.275.300,00	
- Derivados de modificaciones políticas	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00	

DETALLE DE GASTOS CORRIENTES				Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
GASTOS CORRIENTES	2024	VAR 25/24	2025	
Cap 1: Gastos de personal	49.647.967,05	1,01%	50.150.000,00	
Cap 2: Gastos corrientes en bienes y servicios	59.999.318,39	-3,33%	58.000.000,00	
Cap 3: Gastos financieros	2.936.000,00	-31,88%	2.000.000,00	
Cap 4: Transferencias corrientes	8.629.735,60	-21,20%	6.800.000,00	
Cap 5: Fondo contingencia (0,5% cap gtos 1-7)	514.904,21	16,03%	597.450,00	
Total de gastos corrientes	121.727.925,25	-3,43%	117.547.450,00	
DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL		0,00%		
GASTOS DE CAPITAL		0,00%		
Cap 6: inversiones reales	33.325.433,64	-92,38%	2.540.000,00	
Cap 7: Transferencias de capital	751.940,72	-100,00%	0,00	
Total de gastos de capital	34.077.374,36	-92,55%	2.540.000,00	
DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS		0,00%		
GASTOS FINANCIEROS		0,00%		
Cap 8: activos financieros	227.850,00	0,00%	227.850,00	
Aportaciones patrimoniales		0,00%		
Otros gastos activos financieros	227.850,00	0,00%	227.850,00	
Cap 9: pasivos financieros	2.900.000,00	55,17%	4.500.000,00	
Total de gastos financieros	3.127.850,00	51,15%	4.727.850,00	

SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES	2024	VAR 25/24	2025	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
Saldo operaciones corrientes	861.954,61	607,18%	6.095.550,00	
- Derivados de evolución tendencial	861.954,61	212,73%	2.695.550,00	
- Derivados de modificaciones políticas	0,00	0,00%	3.400.000,00	
Saldo de operaciones de capital	-21.611.316,71	-92,64%	-1.590.000,00	
- Derivados de evolución tendencial	0,00	0,00%	0,00	
- Derivados de modificaciones políticas	-21.611.316,71	-92,64%	-1.590.000,00	
Saldo de operaciones no financieras	-20.749.362,10	-121,71%	4.505.550,00	
- Derivados de evolución tendencial	861.954,61	212,73%	2.695.550,00	
- Derivados de modificaciones políticas	-21.611.316,71	-108,38%	1.810.000,00	
Saldo de operaciones financieras	3.500.000,00	-228,57%	-4.500.000,00	
- Derivados de evolución tendencial	-3.127.850,00	43,87%	-4.500.000,00	
- Derivados de modificaciones políticas	6.627.850,00	-100,00%	0,00	
Saldo de operaciones no financieras	-20.749.362,10	-121,71%	4.505.550,00	
(+/-) ajustes para el cálc capac o neces financ SEC95	30.595.179,66	-64,18%	10.959.128,71	
Capacidad o necesidad de financiación	9.845.817,56	57,07%	15.464.678,71	
Deuda viva a 31/12 (sin deuda por PTE)	36.376.169,73	-12,25%	31.920.975,20	
A corto plazo		0,00%		
A largo plazo	36.376.169,73	-12,25%	31.920.975,20	
Ratio deuda viva/ingresos corrientes	0,30	-12,99%	0,26	