



FEDERACION
ANDALUZA
DE MUNICIPIOS
Y PROVINCIAS

**PRESUPUESTO
PARA EL EJERCICIO 2024**

SUMARIO:

1.- INTRODUCCIÓN

2.- INVERSIONES Y GASTOS

- 2.1.- Inversiones
- 2.2.- Gastos de personal
- 2.3.- Gastos financieros
- 2.4.- Mantenimiento
- 2.5.- Suministro
- 2.6.- Servicios de otras empresas y profesionales independientes
- 2.7.- Material de oficina
- 2.8.- Comunicaciones
- 2.9.- Gastos de Órganos de dirección
- 2.10.- Gastos de viaje
- 2.11.- Publicidad y propaganda
- 2.12.- Jornadas, seminarios y otras actividades
- 2.13.- Ejecución de programas específicos
- 2.14.- Publicaciones y archivo
- 2.15.- Arrendamientos
- 2.16.- Varios e imprevistos

3.- INGRESOS Y TESORERÍA

- 3.1.- Ingresos de Entidades Locales
- 3.2.- Subvención Junta de Andalucía para funcionamiento
- 3.3.- Subvenciones para programas y proyectos específicos
- 3.4.- Ingresos financieros
- 3.5.- Tesorería para Inversión

4.- PROYECTOS EN EJECUCIÓN

5.- CUADROS Y GRÁFICAS PRESUPUESTARIAS

PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2024

1. INTRODUCCIÓN

Se elabora el Presupuesto para el año 2024 sobre la base de los siguientes criterios generales:

- ▶ Por lo que se refiere a los Gastos e Inversión, la dotación de las distintas partidas se ha realizado teniendo en cuenta, según los casos, la evolución del gasto en los tres últimos años, la previsión de la evolución anual de la inflación (3,1 % IPC Diciembre/2023) y de los gastos que para el presente ejercicio se prevén en función de las actividades a desarrollar, la vida útil del inmovilizado y de las inversiones previstas.

- ▶ En relación a los Ingresos, se han tenido en cuenta aquellos cuyo reconocimiento firme se tiene al día de la fecha, así como aquellos que tienen un suficiente grado de certeza en su obtención.

2. INVERSIONES Y GASTOS

2.1. INVERSIONES

Esta partida incluye la previsión de inversión a realizar por:

- el deterioro y actualización del inmovilizado necesario en la infraestructura de la Federación. En este ejercicio está prevista la actualización de programas y equipamientos informáticos, así como mejorar los medios de comunicación y adaptación de espacios con el inmovilizado necesario para la infraestructura prevista de personal, en aras de la eficiencia y eficacia económica.
- La adquisición y adecuación de un local como sede de la Federación.

2.2. GASTOS DE PERSONAL

Engloba los gastos relativos a sueldos y salarios, seguridad social a cargo de la empresa y otros gastos sociales de los/as trabajadores/as de esta Federación.

Esta partida experimenta un incremento para el ejercicio 2024 como resultado de aplicar el 2 % en concepto de revisión salarial (de todos los conceptos a excepción del complemento de antigüedad), de la actualización salarial por el devengo de trienios, en función de la regularización del desempeño y categoría laboral en el

puesto de trabajo, así como a la previsión de la contratación de personal para el desarrollo de los proyectos, programas y otras actividades a desarrollar.

Adicionalmente, si la suma de la variación del Índice de Precios de Consumo Armonizado (IPCA) de los años 2022-2024 superara el incremento retroactivo fijo acumulado de esos mismo ejercicios, se aplicará un incremento retributivo adicional (en todos los conceptos retributivos a excepción del complemento de antigüedad) y consolidable del 0,5% con efecto retroactivo desde el 1 de enero de 2024.

La partida de Otros Gastos Sociales recoge la previsión sobre gastos de naturaleza social realizados en cumplimiento de disposiciones legales, relacionados con la evaluación de la salud de los/as trabajadores/as, tanto la evaluación de riesgos laborales en los puestos de trabajo (Higiene, Ergonomía, Seguridad y Medicina del Trabajo), como a la previsión de gastos en concepto de vigilancia de la salud (reconocimientos médicos).

2.3. GASTOS FINANCIEROS

Responden a los derivados de la gestión ordinaria. La previsión de incremento en esta partida se deriva de los gastos por comisiones bancarias.

2.4. MANTENIMIENTO

Son aquellos gastos ocasionados por los diversos contratos de conservación y/o mantenimientos suscritos, así como a los gastos por reparaciones esporádicas.

2.5. SUMINISTROS

Se incluyen los derivados del suministro de fluido eléctrico, gastos de comunidad y otros de esta tipología.

2.6. SERVICIOS DE OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES INDEPENDIENTES

Se incluyen los gastos por los servicios de mensajería, limpieza, asesoramiento y otros prestados por empresas o profesionales.

2.7. MATERIAL DE OFICINA

Se incluyen aquí todos los gastos relativos a este concepto.

2.8. COMUNICACIONES

Los gastos fundamentales que forman parte de esta partida son los referentes a consumo telefónico (teléfono, correo electrónico e internet) y servicios postales.

2.9. GASTOS DE ORGANOS DE DIRECCIÓN

Son los ocasionados por dichos órganos de la Federación en el desempeño de sus funciones.

2.10. GASTOS DE VIAJE

Se incluyen en esta partida los gastos ocasionados por los desplazamientos del personal de la Federación, no aplicables a algún programa específico ni a la partida de Jornadas, Seminarios y otras Actividades. Se refieren a los desplazamientos habituales en el normal funcionamiento de la Federación.

2.11. PUBLICIDAD Y PROPAGANDA

La cuantía presupuestada responde a la previsión de los gastos para la difusión de la propia Federación, así como aquellas actividades de este tipo que no son encuadrables en programas específicos, que incorporan su propia financiación y que suponen la mayoría de las actividades de esta naturaleza. Los gastos de esta partida responden a la estrategia de comunicación FAMP2024 que garantizará una mayor visibilidad de la Entidad.

2.12. JORNADAS, SEMINARIOS Y OTRAS ACTIVIDADES

Se consideran en este apartado los gastos que por estos conceptos se desarrollan por la Federación en cumplimiento de sus fines y que no reciban una financiación condicionada para su ejecución.

La materialización de los gastos previstos en esta partida, dependerá fundamentalmente del cobro real que se produzca de la partida de ingresos del presupuesto "Ingresos de Corporaciones".

En los últimos años, los recursos que se han podido destinar a esta partida, no han superado el 10% de la cuantía presupuestada. El destino de los cobros recibidos por ingresos de corporaciones, supone la fuente de financiación de los gastos de funcionamiento de la FAMP, no sujeta a la ejecución de proyectos específicos financiados con subvenciones finalistas. El exceso de cobros en concepto de cuotas

sobre las partidas de gastos de funcionamiento, dotaría las partidas de gastos de “Jornadas, Seminarios y Otras Actividades”.

2.13. EJECUCIÓN DE PROGRAMAS ESPECIFICOS

Son los gastos directos relativos al desarrollo de programas financiados con subvenciones condicionadas. La previsión se ha hecho teniendo en cuenta los proyectos plurianuales aprobados (Laboratorio FAMP por la innovación y la cohesión social territorial, en clave de Igualdad de Oportunidades / Return: Red de experiencias turísticas basadas en la tradición rural / Availability and usability of open data to support local development and urban transformation-OD4GROWTH / Horizon 2020_Pacesetters, /Life-2022-Cet Smart / Laboratorio FAMP por la innovación y la cohesión social territorial, en clave de Igualdad de Oportunidades 2)y aquellos que se considera la concesión con un alto grado de certeza (Formación Continua 2024 / Europa Med COASTRUST / Europa Med WE GO COOP). Esta previsión puede verse alterada por resoluciones de proyectos presentados o en fase de presentación. Consecuentemente, en la misma medida, se verá alterada la previsión de la partida presupuestaria de ingresos “subvenciones para programas y proyectos específicos”.

2.14. PUBLICACIONES Y ARCHIVO

Además de los gastos relativos a las publicaciones que hayan de editarse y que no se financien con programas específicos, se incluyen aquí los gastos referentes a prensa y suscripciones bibliográficas y los de adquisición del fondo documental.

2.15. ARRENDAMIENTOS

Los gastos en concepto de alquiler por el arrendamiento de los locales que mantiene la Federación.

2.16. VARIOS E IMPREVISTOS

Se incluyen gastos varios de escasa cuantía, así como los gastos en concepto de tributos y judiciales.

3. INGRESOS Y TESORERÍA

3.1. INGRESOS DE ENTIDADES LOCALES

Se calculan en base a la cuota FAMP, RACS y RADEL.

Para este ejercicio se establece la cuota FAMP en 0,06856 € por habitantes.

Respecto a la cuota por la adhesión a la Red Andaluza de Ciudades Saludables (RACS) se establece como sigue:

✓ Hasta 5.000 habitantes	41,21 €
✓ De 5.001 hasta 10.000 habitantes	103,02 €
✓ De 10.001 hasta 20.000 habitantes	206,04 €
✓ De 20.001 hasta 50.000 habitantes	412,09 €
✓ De 50.001 hasta 100.000 habitantes	824,16 €
✓ De 100.001 hasta 250.000 habitantes	1.344,16 €
✓ De 250.001 a 500.000 habitantes	2.880,35 €
✓ Más de 500.000 habitantes	4.120,82 €

Y en relación a la cuota por la adhesión a la Red Andaluza de Desarrollo Local (RADEL), la cuota por tramo de habitantes establecida es la siguiente:

✓ Hasta 10.000 habitantes	103,02 €
✓ De 10.001 hasta 20.000 habitantes	206,04 €
✓ De 20.001 hasta 50.000 habitantes	412,09 €
✓ De 50.001 hasta 100.000 habitantes	824,16 €
✓ De 100.001 hasta 250.000 habitantes	1.442,28 €
✓ De 250.001 a 500.000 habitantes	3.090,62 €
✓ Más de 500.000 habitantes	4.120,82 €
✓ Diputaciones Provinciales	8.241,64 €

Los cálculos para el cálculo de la cuota anual y la aportación extraordinaria, se han realizado manteniendo la cuota por habitante aprobada en los presupuestos de 2023, sin subida para este ejercicio y el dato de población de 2022, según el Instituto Nacional de Estadística (INE). Esta cuantía puede variar, dado que los cálculos se adaptarán en el momento de emisión de la cuota.

3.2. SUBVENCIÓN JUNTA DE ANDALUCÍA PARA FUNCIONAMIENTO

Se refiere a la subvención contemplada en los Presupuestos de la Comunidad Autónoma de Andalucía para el cumplimiento de los fines estatutarios de la Federación.

3.3. SUBVENCIONES PARA PROGRAMAS Y PROYECTOS ESPECÍFICOS

Se incluyen las transferencias derivadas de subvenciones para la ejecución de programas condicionados a su ejecución. La previsión se ha hecho teniendo en cuenta los proyectos plurianuales aprobados (Laboratorio FAMP por la innovación y la cohesión social territorial, en clave de Igualdad de Oportunidades / Return: Red de experiencias turísticas basadas en la tradición rural / Availability and usability of open data to support local development and urban transformation-OD4GROWTH / Horizon 2020_Pacesetters, /Life-2022-Cet Smart / Laboratorio FAMP por la innovación y la cohesión social territorial, en clave de Igualdad de Oportunidades 2)y aquellos que se considera la concesión con un alto grado de certeza (Formación Continua 2024 / Europa Med COASTRUST / Europa Med WE GO COOP). Esta previsión puede verse alterada por resoluciones de proyectos presentados o en fase de presentación y, como hemos adelantado, consecuentemente en la misma medida, se verá alterada la previsión de la partida presupuestaria de gastos “Ejecución de programas específicos”

3.4. INGRESOS FINANCIEROS

Se calculan en función de la previsión del saldo de tesorería y las rentabilidades de las entidades bancarias devengadas en el ejercicio anterior, por saldos de tesorería en las cuentas bancarias y por los posibles depósitos bancarios.

3.5. TESORERÍA PARA INVERSIÓN

Esta partida engloba la cuantía prevista en este ejercicio, para la adquisición y adecuación de una sede para la Federación. En ejercicios anteriores, se dotaba como gastos, dentro de la partida de Gastos de Dotación para nueva Sede, una cuantía para esta previsión. Se detraerá de la partida de Tesorería, recursos propios de la Federación para la inversión y gastos previstos para su puesta en marcha.

4.- PROYECTOS EN EJECUCIÓN DURANTE 2024

Acrónimo Proyecto: Lifer 22_CET_SMART
Presupuesto Total: 234.220 €
Periodo de ejecución: 01/10/2023 a 31/03/2026
Previsión Gastos 2024: 70.000,00 €

Acrónimo Proyecto: COASTRUST
Presupuesto Total: 328.320,00 €
Periodo de ejecución: 01/01/2024 a 30/09/2026
Previsión Gastos 2024: 180.000,00 €

Acrónimo Proyecto: OD4GROWTH
Presupuesto Total: 218.036,00 €
Periodo de ejecución: 01/03/2023 a 31/05/2027
Previsión Gastos 2024: 95.000,00 €

Acrónimo Proyecto: HORIZON 2020_PACESETTERS
Presupuesto Total: 99.408,75 €
Periodo de ejecución: 01/03/2024 a 28/02/2027
Previsión Gastos 2024: 28.000,00 €



Acrónimo Proyecto: RETTURN
Presupuesto Total: 200.000,00 €
Periodo de ejecución: 01/01/2023 a 26/11/2024
Previsión Gastos 2024: 200.000,00 €



Proyecto: Formación Continua FAMP 2024
Presupuesto Total: 845.000,00 €
Periodo de ejecución: Ejercicio 2024
Previsión Gastos 2024: 845.000,00 €



Acrónimo Proyecto: Laboratorio FAMP per la innovación y cohesión social
Presupuesto Total: 79.410,00 €
Periodo de ejecución: 01/01/2023 a 31/12/2024
Previsión Gastos 2024: 60.311,00 €

Acrónimo Proyecto: LabFampinnncohestiioo2
Presupuesto Total: 222.22,22 €
Periodo de ejecución: 01/01/2024 a 31/12/2025
Previsión Gastos 2024: 81.491,00 €

Acrónimo Proyecto: WE GO COOP
Presupuesto Total: 162.232,00 €
Periodo de ejecución: 01/01/2024 a 31/03/2026
Previsión Gastos 2024: 96.000,00 €

Más Información en la web de la FAMP:

- **Proyectos Autonómicos:**
<http://www.famp.es/es/proyectos/proyectos-en-ejecucion/proyectos-autonomicos>

<http://web2.famp.es/menuFC.php>

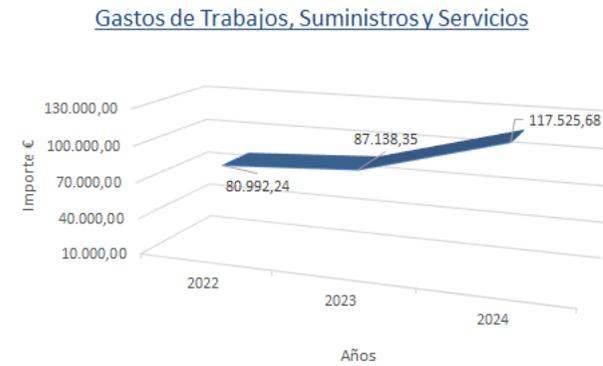
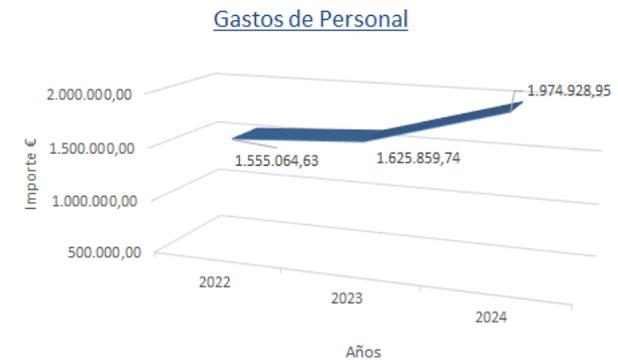
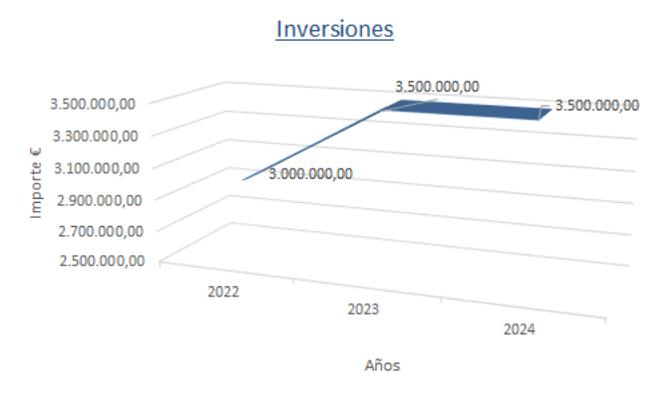
- **Proyectos Europeos:**
<http://www.famp.es/es/proyectos/proyectos-en-ejecucion/proyectos-europeos/>

5.- CUADROS Y GRÁFICAS PRESUPUESTARIAS.

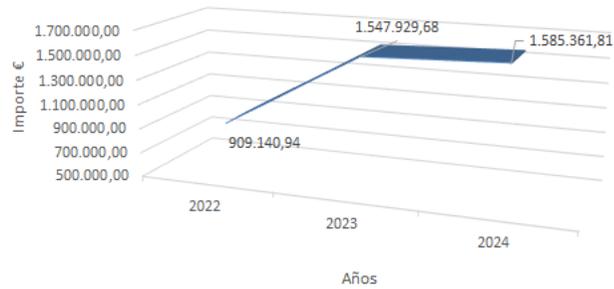
PROYECTO DE PRESUPUESTO ECONÓMICO DEL AÑO 2024		
	CUANTÍA	
	EN EUROS	%
INVERSIONES		
COMUNICACIONES, MOBILIARIO, APLICACIONES Y EQUIPAMIENTO INFORMÁTICO	500.000,00	6,94%
ADQUISIÓN Y ADECUACIÓN LOCAL PARA NUEVA SEDE	3.000.000,00	41,62%
TOTAL INVERSIONES	3.500.000,00	48,56%
GASTOS		
SUELDOS Y SALARIOS	1.531.735,56	21,25%
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA	441.280,06	6,12%
OTROS GASTOS SOCIALES	1.913,33	0,03%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	1.974.928,95	27,40%
GASTOS FINANCIEROS	30.000,00	0,42%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	30.000,00	0,42%
MANTENIMIENTO	41.484,86	0,58%
SUMINISTROS	16.040,81	0,22%
SERVICIOS DE OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES INDEPENDIENTES	60.000,00	0,83%
TOTAL TRABAJOS, SUMINISTROS Y SERVICIOS	117.525,68	1,63%
MATERIAL DE OFICINA	10.512,98	0,15%
COMUNICACIONES	26.072,14	0,36%
GASTOS DE ORGANOS DE DIRECCION	11.513,29	0,16%
GASTOS DE VIAJE	4.748,08	0,07%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	120.000,00	1,66%
JORNADAS, SEMINARIOS Y OTRAS ACTIVIDADES	47.532,85	0,66%
EJECUCIÓN DE PROGRAMAS ESPECÍFICOS	1.272.036,04	17,65%
PUBLICACIONES Y ARCHIVO	11.870,20	0,16%
ARRENDAMIENTOS	76.242,88	1,06%
VARIOS E IMPREVISTOS	4.833,34	0,07%
TOTAL GASTOS DIVERSOS	1.585.361,81	22,00%
TOTAL GASTOS	3.707.816,44	51,44%
TOTAL INVERSIONES Y GASTOS	7.207.816,44	100,00%
INGRESOS		
INGRESOS DE ENTIDADES LOCALES	2.225.346,29	30,87%
SUBVENCIÓN JUNTA DE ANDALUCÍA PARA FUNCIONAMIENTO	300.000,00	4,16%
SUBVENCIONES PARA PROGRAMAS Y PROYECTOS ESPECÍFICOS	1.612.470,15	22,37%
INGRESOS FINANCIEROS	20.000,00	0,28%
TOTAL INGRESOS	4.157.816,44	57,68%
TESORERÍA		
FONDOS PROPIOS- TESORERÍA	3.050.000,00	42,32%
TOTAL TESORERÍA	3.050.000,00	42,32%
TOTAL INGRESOS Y TESORERÍA	7.207.816,44	100,00%

EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2024				
COMPARATIVO ENTRE LOS PRESUPUESTOS PARA 2024 Y 2023				
		PRESUPUESTO 2024	PRESUPUESTO 2023	VARIACIÓN ABSOLUTA
CONCEPTOS				
INVERSIONES				
COMUNICACIONES, MOBILIARIO, APLICACIONES Y EQUIPAMIENTO INFORMÁTICO		500.000,00	500.000,00	0,00
ADQUISIÓN Y ADECUACIÓN LOCAL PARA NUEVA SEDE		3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
TOTAL INVERSIONES		3.500.000,00	3.500.000,00	0,00
GASTOS				
SUELDOS Y SALARIOS		1.531.735,56	1.256.153,13	275.582,43
SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA		441.280,06	367.775,21	73.504,85
OTROS GASTOS SOCIALES		1.913,33	1.931,40	-18,07
TOTAL GASTOS DE PERSONAL		1.974.928,95	1.625.859,74	349.069,21
GASTOS FINANCIEROS		30.000,00	38.000,00	-8.000,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		30.000,00	38.000,00	-8.000,00
MANTENIMIENTO		41.484,86	40.237,50	1.247,36
SUMINISTROS		16.040,81	15.558,50	482,31
SERVICIOS DE OTRAS EMPRESAS Y PROFESIONALES INDEPENDIENTES		60.000,00	31.342,35	28.657,65
TOTAL TRABAJOS, SUMINISTROS Y SERVICIOS		117.525,68	87.138,35	30.387,33
MATERIAL DE OFICINA		10.512,98	10.196,88	316,10
COMUNICACIONES		26.072,14	25.288,21	783,93
GASTOS DE ORGANOS DE DIRECCION		11.513,29	11.513,29	0,00
GASTOS DE VIAJE		4.748,08	4.605,32	142,76
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA		120.000,00	146.215,00	-26.215,00
JORNADAS, SEMINARIOS Y OTRAS ACTIVIDADES		47.532,85	192.025,93	-144.493,08
EJECUCIÓN DE PROGRAMAS ESPECÍFICOS		1.272.036,04	1.067.788,00	204.248,04
PUBLICACIONES Y ARCHIVO		11.870,20	11.513,29	356,91
ARRENDAMIENTOS		76.242,88	73.950,42	2.292,46
VARIOS E IMPREVISTOS		4.833,34	4.833,34	0,00
TOTAL GASTOS DIVERSOS		1.585.361,81	1.547.929,68	37.432,13
TOTAL GASTOS		3.707.816,44	3.298.927,77	408.888,67
TOTAL INVERSIONES Y GASTOS		7.207.816,44	6.798.927,76	408.888,68
INGRESOS				
INGRESOS DE ENTIDADES LOCALES		2.225.346,29	2.240.288,73	-14.942,44
SUBVENCIÓN JUNTA DE ANDALUCÍA PARA FUNCIONAMIENTO		300.000,00	300.000,00	0,00
SUBVENCIONES PARA PROGRAMAS Y PROYECTOS ESPECÍFICOS		1.612.470,15	1.258.639,04	353.831,11
INGRESOS FINANCIEROS		20.000,00	0,00	20.000,00
TOTAL INGRESOS		4.157.816,44	3.798.927,76	358.888,67
TESORERÍA				
FONDOS PROPIOS- TESORERÍA		3.050.000,00	3.000.000,00	50.000,00
TOTAL TESORERÍA		3.050.000,00	3.000.000,00	50.000,00
TOTAL INGRESOS Y TESORERÍA		7.207.816,44	6.798.927,76	408.888,68

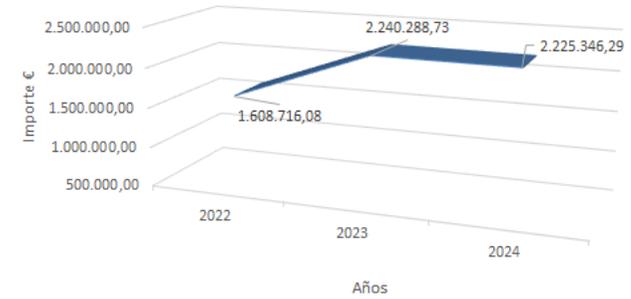
EVOLUCIÓN GRÁFICA PARTIDAS PRESUPUESTARIA EN LOS ÚLTIMOS TRES EJERCICIOS ECONÓMICOS (2022, 2023 y 2024):



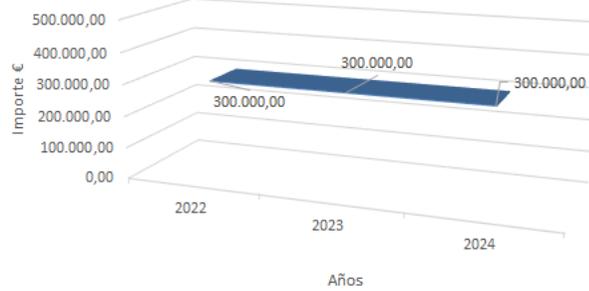
Gastos Diversos



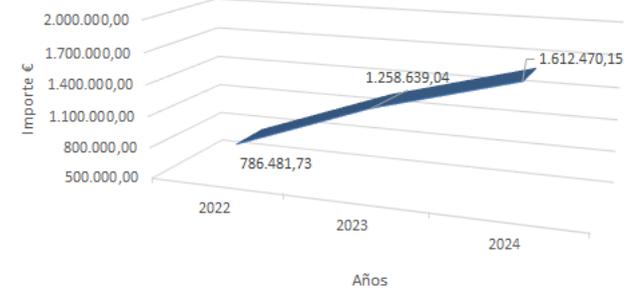
Ingresos de Entidades Locales



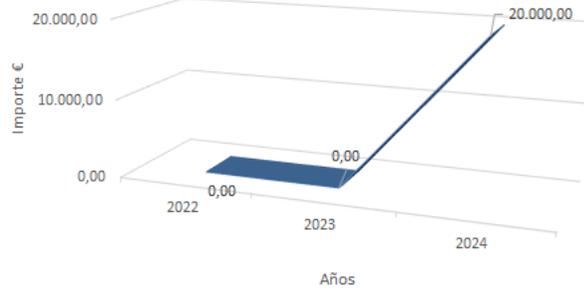
Subvención Junta de Andalucía para funcionamiento



Subvención para Programas y Proyectos Específicos



Ingresos Financieros



Presupuesto Anual I=G

