



Concello de
Vilagarcía de Arousa

Alcaldía

INT/2024/000651

Praza Ravella, 1
36600 Vilagarcía de Arousa
T 986 565 820 · F 986 511 012
CIF: P/3606000 B
alcaldia@vilagarcia.es · www.vilagarcia.es

MEMORIA EXPLICATIVA DO PROXECTO DE ORZAMENTO MUNICIPAL CORRESPONDENTE AO EXERCICIO 2025.

En virtude do disposto no artigo 168.1.a) do Texto Refundido da Lei de Facendas Locais aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, e do artigo 18.1.a) do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, esta Alcaldía eleva ao Pleno da Corporación o proxecto do Orzamento Xeral, a aprobación do teito de gasto non financeiro e as súas Bases de Execución, para o exercicio económico acompañado desta Memoria na que se explican as modificacións máis esenciais que foron introducidas respecto ao orzamento anterior.

A elaboración do Orzamento constitúe un dos actos de goberno máis transcendentales do exercicio, que nunha situación de normalidade debe realizarse nun marco de estabilidade orzamentaria, sostibilidade financeira e crecemento económico controlado, obxectivos fiscais coherentes coa normativa europea. Os orzamentos para o exercicio 2025 tratan de manterse dentro dos principios consagrados na LOEOSF 2/2012.

Unha primeira valoración do documento elaborado para o exercicio 2025 refírese ao contido material do proxecto de Orzamento, debéndose efectuar as consideracións que seguidamente se expresan.

O Orzamento segue a recoller un forte carácter social ao aumentar as políticas de benestar social e as axudas precisas para a poboación máis vulnerable, así como políticas de impulso económico, de emprego e de emprendemento, tamén dotase dos investimentos necesarios para o mantemento e mellora das nosas infraestruturas co fin de poder ofrecer uns servizos de calidade.

O orzamento para o exercicio 2025 responde á realidade socio-económica, dentro dun marco orzamentario a medio prazo de tres anos (2024-2027) imprevisible e que obrigadamente se separa das liñas orzamentarias fundamentais para o 2025 comunicadas en prazo no mes de setembro de 2024 e que polo tanto o proxecto de orzamentos elaborado durante o ano 2025 recolle as modificacións lexislativas e outras circunstancias novas non contempladas anteriormente.

Os orzamentos que se presentan para a súa aprobación se confeccionaron tendo en conta os seguintes fundamentos:

- Liquidación do exercicio 2024.
- Os compromisos de achegas doutras administracións públicas, institucións e empresas.
- Os compromisos adquiridos con terceiros, derivados de contratos, convenios, pactos ou acordos, incluídos os de carácter plurianual.
- A cuantificación das necesidades de bens correntes e servizos.
- A valoración da débeda municipal e xuros (carga financeira para o exercicio 2025).
- O teito de gasto non financeiro para 2025.

Os orzamentos municipais para o exercicio 2025 preséntanse equilibrados, asemade cómprese co principio de non afectación de Ingresos e Gastos, salvo nos casos previstos na Lei.





O Orzamento Consolidado do Concello de do OA da FPSDM resulta:

ORZAMENTO ECONÓMICO DE GASTOS					
CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL	OOAA	TOTAL	ELIMINACIÓNS	CONSOLIDADO
1 GASTOS DE PERSONAL	14.884.049,73 €	632.101,04 €	15.516.150,77 €		15.516.150,77 €
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	16.610.868,14 €	564.939,06 €	17.175.807,20 €		17.175.807,20 €
3 GASTOS FINANCIEROS	128.455,01 €	50,00 €	128.505,01 €		128.505,01 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.473.557,42 €	134.360,00 €	3.607.917,42 €	1.275.935,10 €	2.331.982,32 €
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00 €		40.000,00 €		40.000,00 €
6 INVERSIONES REALES	3.306.000,00 €	3.500,00 €	3.309.500,00 €		3.309.500,00 €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00 €		52.000,00 €		52.000,00 €
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €		150.000,00 €		150.000,00 €
9 PASIVOS FINANCIEROS	751.433,16 €		751.433,16 €		751.433,16 €
Total Presupuesto ...	39.396.363,46 €	1.334.950,10 €	40.731.313,56 €		39.455.378,46 €
ORZAMENTO ECONÓMICO DE INGRESOS					
CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL	OOAA	TOTAL	ELIMINACIÓNS	CONSOLIDADO
1 IMPUESTOS DIRECTOS	12.301.926,89 €		12.301.926,89 €		12.301.926,89 €
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	605.673,45 €		605.673,45 €		605.673,45 €
3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	8.493.935,51 €	40.010,00 €	8.533.945,51 €		8.533.945,51 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.835.138,38 €	1.294.935,10 €	16.130.073,48 €	1.275.935,10 €	14.854.138,38 €
5 INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23 €	5,00 €	9.694,23 €		9.694,23 €
6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES			- €		- €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			- €		- €
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €		150.000,00 €		150.000,00 €
9 PASIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00 €		3.000.000,00 €		3.000.000,00 €
Total Presupuesto ...	39.396.363,46 €	1.334.950,10 €	40.731.313,56 €		39.455.378,46 €
ÁREAS DE GASTO :					
	ENTIDADE LOCAL	OOAA	TOTAL	ELIMINACIÓNS	CONSOLIDADO
0 DEUDA PÚBLICA	879.888,17 €		879.888,17 €		879.888,17 €
1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	17.699.740,28 €		17.699.740,28 €		17.699.740,28 €
2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.	5.911.226,55 €		5.911.226,55 €		5.911.226,55 €
3 PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE	7.357.664,93 €	1.334.950,10 €	8.692.615,03 €	1.275.935,10 €	7.416.679,93 €
4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO.	1.491.852,88 €		1.491.852,88 €		1.491.852,88 €
9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL.	6.055.990,65 €		6.055.990,65 €		6.055.990,65 €
Total Presupuesto ...	39.396.363,46 €	1.334.950,10 €	40.731.313,56 €		39.455.378,46 €

Procédese a continuación a sinalar as cuestións máis destacables en materia de gastos e ingresos

A) ESTADO DE GASTO:

Orzamento de gastos do Concello para o exercicio 2025 con respecto ao Orzamento de gastos do exercicio 2024:



CAPÍTULO GASTOS	2025	2024	DIFERENCIA	%
1 GASTOS DE PERSONAL	14.884.049,73	14.054.681,93	829.367,80	5,90
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	16.610.868,14	14.680.378,19	1.930.489,95	13,15
3 GASTOS FINANCIEROS	128.455,01	314.321,72	-185.866,71	-59,13
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.473.557,42	3.417.305,76	56.251,66	1,65
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00	40.000,00		0,00
6 INVERSIONES REALES	3.306.000,00	6.228.512,64	-2.922.512,64	-46,92
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00	52.000,00		0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00	150.000,00		0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	751.433,16	950.000,00	-198.566,84	-20,90
Total Presupuesto...	39.396.363,46	39.887.200,24	-490.836,78	-1,23

GASTOS		
CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL	%
1 GASTOS DE PERSONAL	14.884.049,73 €	37,78%
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	16.610.868,14 €	42,16%
3 GASTOS FINANCIEROS	128.455,01 €	0,33%
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.473.557,42 €	8,82%
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00 €	0,10%
6 INVERSIONES REALES	3.306.000,00 €	8,39%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00 €	0,13%
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €	0,38%
9 PASIVOS FINANCIEROS	751.433,16 €	1,91%
Total Presupuesto...	39.396.363,46 €	100,00%

CAPÍTULO I-GASTOS DE PERSOAL:

Dentro do marco da Lei de Orzamentos do Estado para o ano 2023 actualmente prorrogado para o ano 2025, o gasto de persoal incrementábase principalmente como consecuencia da dotación inicial do crédito preciso para afrontar os incrementos salariais que se aplicaron acumulados no período 2024 a 2025 así como as novas obrigas de aportacións á Seguridade Social derivadas da aplicación progresiva do MEI, do establecemento da cota especial de solidariedade e do “destope” progresivo das bases de cotización, pero tamén do incremento da dotación para aportacións o plan de pensións do persoal municipal que se actualiza en base á evolución do IPC.

Tamén obedece o incremento, a dotación orzamentaria para creación de 3 novas prazas/postos as cales segundo o disposto no artigo 38.3 da Lei 2/2015 de 29 de abril de Emprego Público de Galicia os orzamentos reflectiran os créditos correspondentes as relacións de postos de traballo, sen que poida existir ningún posto que non estea dotado orzamentariamente. E en conexión có disposto no artigo 90.1 da Lei 7/1995 e do artigo 126 do Real Decreto Lexislativo 781/1986 procede a tramitación da plantilla que deberá comprender todos os postos de traballo debidamente clasificados reservados a funcionarios, persoal laboral e eventual, se aprobarán anualmente con ocasión da aprobación do orzamento, e deberán responder aos principios de racionalidade, economía e eficiencia.

E asemade ao incremento das achegas municipais a plans de emprego, contratacións temporais, e obradoiros de emprego segundo o incremento producido no SMI no período 2024 a 2025.

Visto o cadro de persoal existente no Concello e as asignacións de postos de traballo a os distintos servizos, así como os cometidos desempeñados e requiridos polas necesidades de servizo público, resulta:



Funcionarios de carreira 308
Persoal laboral 10
Persoal Eventual 6

O total do cadro de persoal (Plantilla) ascende a 318 prazas estruturais e 6 postos de persoal eventual: non se contempla na cifra anterior o persoal que presta servizos ao Concello con carácter temporal en diferentes programas subvencionados por outras administracións.

Considerando as necesidades prioritarias de contar con persoal suficiente en determinadas áreas e departamentos segundo a capacidade de auto organización que corresponde a esta Administración, se reflicte á creación de unha praza/posto de Administrativo do subgrupo C1 adscrita ao servizo da Policía Local ao efecto de descargar de tarefas administrativas aos efectivos propios do corpo da Policía Local e que poidan ser encomendados a funcións operativas. E unha nova praza/posto de Operario de Servizos adscrito ao servizo do Parking Municipal coa finalidade de mellorar o servizo e poder ampliar o horario de apertura. Asemade se crea unha praza/posto de Oficial de compostaxe adscrita ao servizo de Medio Ambiente.

A proposta de Alcaldía relativa ao persoal e a documentación anexa foi obxecto de negociación coa representación sindical na mesa xeral de negociación conxunta en sesións celebradas os días 23 e 31 de xullo de 2025 sendo aprobada por maioría segundo as actas incorporadas ao expediente.

PLANIFICACIÓN DE RRHH

O art. 69 do Real Decreto Lexislativo 5/2015, de 30 de outubro, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei do Estatuto Básico do Emprego Público (TREBEP) establece que a planificación dos recursos humanos nas administracións públicas terá como obxectivo contribuír á consecución da eficacia na prestación dos servizos e da eficiencia na utilización dos recursos económicos dispoñibles mediante a dimensión axeitada dos seus efectivos, a súa mellor distribución, formación, promoción profesional e mobilidade.

1.- Promoción interna de servizos exteriores

DENOMINACIÓN	DOT	R.E.	SubG R	AREA/SERVIZO
OFICIAL	1	F	C2	INSTALACIÓNS CULTURA
OFICIAL ELECTRICISTA	2	F	C2	ELECTRICIDADE
AUXILIAR BIBLIOTECA	5	F	C2	BIBLIOTECA
ENCARGADO SERVICIOS MULTIPLES DEPORTES	1	F	C2	FPSDM

2.- Promoción interna de unha praza de Deseño Gráfico ao Subgrupo A2, e dunha praza de Técnico Medio de Administración Xeral do Subgrupo A2.

Unha vez concluídos os procesos de promoción interna previstos polo plan especial de ordenación de RRHH coa toma de posesión doas/as candidatas/as que a superen procederase á amortización das prazas de resultas e dos postos vencellados a ditas prazas.

Os anteriores procesos de promoción interna teñen o seu reflexo nas seguintes partidas orzamentarias coas dotacións necesarias:



		SUBGRUPO	CD	CE	APLICACIÓNS	IMPORTE
926	Promoción interna 1 deseño gráfico A2					
	Técnico Medio deseño gráfico	A2	CD 22	CE 9	1200000	3.447,83 €
	Técnico Auxiliar deseño gráfico	C1	CD 20	CE 10	1210000	1.011,95 €
					1210100	706,31 €
					1600000	1.601,49 €
					TOTAL	6.767,59 €
920	Promoción interna 1 TMAX A2					
	Técnico Medio Administración Xeral	A2	CD22	CE13	1210000	1.011,95 €
	ADMINISTRATIVO	C1	CD20	CE13	1210100	706,74 €
					1210303	533,70 €
					1600000	1.241,03 €
					TOTAL	3.493,42 €
3321	Promoción interna 5 Biblioteca					
	AUXILIAR BIBLIOTECAS	C2	CD 14	CD 16	1200000	5.516,82 €
	SUBALTERNO BIBLIOTECAS	AP	CE 14	CE 14	1210000	3.489,90 €
					1210001	463,47 €
					1600000	2.935,76 €
					TOTAL	12.405,94 €
165	Promoción interna 2 Oficiais Electricistas C2					
	OFICIAL ELECTRICISTA	C2	CD 18	CE 13	1200000	1.465,29 €
	OPERARIO ELECTRICISTA	AP	CD 14	CE 14	1210000	2.221,69 €
					1210100	1.412,91 €
					1600000	1.580,97 €
					TOTAL	6.680,86 €
334	Promoción interna 1 Oficial Instal. culturais					
	OFICIAL ELECTRICISTA	C2	CD 18	CE 13	1200000	732,65 €
	OPERARIO ELECTRICISTA	AP	CD 14	CE 14	1210000	1.110,85 €
					1210100	706,45 €
					1600000	790,48 €
					TOTAL	3.340,43 €

3.- PROMOCIÓN INTERNA: Promoción do emprego, Area económica e Bibliotecas.

Promoción interna prazas existentes seguintes que están xa vacantes ou está previsto a vacante de modo inmediato por ter comunicado o seu pase a xubilación as persoas titulares:

1 Praza A2 Técnico Medio Administración Xeral TMAX (Promoción Emprego)

1 Praza A2 de Técnico Medio Administración Especial (Dirección Biblioteca)

4.- POLICIA LOCAL

Promoción interna dun posto/praza existente seguinte que está xa vacante:

INSPECTOR subgrupo A2 1

5.- PRAZAS DE ADMINISTRATIVO



Considerando a existencia de 5 prazas vacantes de administrativo/a procede a súa convocatoria por promoción interna, no caso de ser superados os procesos selectivos as prazas de resultados serán incluídas para a súa oferta por OEP no exercizo futuro que corresponda.

6.- ESCOLA DE MÚSICA

Dada a demanda do servizo e o incremento de alumnado se procede ao incremento global de xornada de 20 horas semanais distribuída en catro postos a tempo parcial de profesores de música.

7.- OFERTA EMPREGO PÚBLICO

Na Memoria de Alcaldía tamén se recolle a creación de 3 novas prazas así como a reposición doutras vacantes por xubilación de conformidade co disposto no artigo 19 da LPXE prorrogada que permita unha taxa de reposición xeral de efectivos do 100% e do 110% nos sectores declarados prioritarios.

3 prazas vacante de Policía Local C/C1, 2 libres e 1 por quenda mobilidade

E as seguintes prazas:

PLAZA	PUESTO RPT	AREA DE GASTO	SITUACIÓN	GRUPO	Total
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	150 - XERENCIA DE URBANISMO	I	C2	1
		920 - ADMINISTRACIÓN XERAL	V	C2	1
		931 - ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA	I	C2	2
OFICIAL COMPOSTAXE	OFICIAL COMPOSTAXE	172 - MEDIO AMBIENTE	V	C1	1
OPERARIO	OPERARIO	334 - PROMOCIÓN CULTURAL	I	AP	1
OPERARIO R.S.U.	OPERARIO SERVICIOS	172 - MEDIO AMBIENTE	I	AP	1
OPERARIO SERVICIOS	OPERARIO SERVICIOS	133 - ESTACIONAMENTO	I	AP	1
		342 - FPSDM	I	AP	2
		4312 - MERCADOS	I	AP	1
POLICIA (GARDA) LOCAL	POLICIA (GARDA) LOCAL	132 - SEGURIDADE E ORDE PÚBLICO	V	C1	3
TSAX	XEFE SECCIÓN	931 - ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA	T	A1	1

8.- ACTUALIZATIONS DO CATÁLOGO RPT 2022-2025

O Pleno do Concello de Vilagarcía de Arousa aprobou o Catálogo descritivo das funcións e tarefas dos postos de traballo en sesión celebrada o 27 de outubro de 2022, si ben dende dito acordo se teñen producido as seguintes incidencias:

Conversión en funcionarios de carreira de diversos postos vinculados a persoal laboral con motivo do proceso de estabilización do emprego temporal a través dos supostos incluídos na lei 20/2021, de 28 de decembro

Promoción interna dunha praza de auxiliar de redacción a xestor redacción subgrupo C1.

Promoción interna de dous operarios de servizos varios a oficiais electricistas do subgrupo C2 a través dun proceso de promoción interna.

Estabilización das seguintes prazas de profesor de música a través dos supostos da lei 20/2021 para a redución da temporalidade que serían:

6 postos laborais do subgrupo A1 repartidos do seguinte modo:

- sistema selectivo de concurso, 1 a xornada completa e 4 a xornada parcial
- sistema selectivo de concurso oposición; 1 a xornada parcial.

11 Funcionarios do subgrupo A2, que se reparten do seguinte modo:

- sistema selectivo concurso; 5 a xornada completa e 3 a xornada parcial.
- sistema selectivo concurso oposición; 3 a xornada parcial.

6 Funcionarios do subgrupo A1 por concurso, dos cales a xornada completa 1, a xornada parcial 5.

Modificación da denominación dun posto de operario de servizos que pasa a denominarse Operario Soldador e se actualiza o contido de funcións do catálogo.



O catálogo do ano 2022 non reflectía a ampliación a xornada completa dos postos de Técnicos Deportivos TSAFFD polo que procede modificar esta situación e que a ficha reflecta a xornada completa e non parcial.

Si ben o catálogo de postos establecía a existencia dun posto de encargado de cementerios con disponibilidad habitual e funcións de xefatura o servizo foi reorganizado coa asignación das funcións de xefatura a un posto de Administrativo e polo que procede reasignar a disponibilidad ocasional de xornada aos dous postos de operario de servizos de cementerios.

A RPT aprobada para o exercizo 2024 xunto có orzamento de dito ano xa recollía a maioría de ditas modificacións relacionadas polo que procede tamén adaptar o Catálogo de RPT coa descrición dos postos de traballo actualizado a situación no ano 2025.

9.- PLAN DE PENSIONES

Actualmente e logo da recuperación progresiva de anos anteriores a aportación mensual individual municipal é de 39,74€/mes. O acordo de negociación colectiva vixente (Acordo Marco e Convenio Colectivo) establece no artigo 71 a obriga de actualización dos importe segundo o IPC acumulado dende decembro de 2023 a decembro de 2024 e que é do 2.8%, por elo procede actualizar dito importe polo período ata decembro do ano 2024, o que supón que aportación individual anual para o ano 2025 sería de 40,85€/mes, o que supón un incremento total das achegas respecto ao ano 2024 de 3.729,6€ anuais. (221 16204)

10.- RESERVA PRAZAS CONVOCATORIA DE OEP SEGUNDA ACTIVIDADE

Con relación ao procedemento de pase a segunda actividade se ten oficiado aos servizos e actualmente non existen vacantes en postos susceptibles de acoller convocatoria de segunda actividade. Polo que non procede a convocatoria neste ano 2025 de quenda especial de segunda actividade nin para persoal funcionario nin para persoal laboral.

Procedeuse á elaboración do Cadro de Persoal do Concello, coa súa distinta clasificación e dotación numérica, e a Relación de Postos de Traballo por áreas cos seus respectivos códigos e facendo referencia ao destino, código do mesmo, códigos postos de traballo, denominación posto, dotación, niveis, tipo de posto, forma de provisión, situación, formación, etc... conforme ao modelo da Resolución de 20 de xaneiro 1989 das Secretarías de Estado e Facenda e Administracións Públicas.

O artigo 90 da Lei 7/1985, do 2 de abril, establece que corresponde a cada Corporación Local aprobar anualmente, a través do Orzamento, o cadro de persoal que deberá comprender tódolos postos de traballo reservados a funcionarios, persoal laboral e relación de postos de persoal eventual. E segundo o disposto no artigo 38.3 da Lei 2/2015 de 29 de abril de Emprego Público de Galicia os orzamentos reflectiran os créditos correspondentes as relacións de postos de traballo, sen que poida existir ningún posto que non estea dotado orzamentariamente.

Por outra banda, a Alcaldía e os concelleiros con dedicación exclusiva percibirán as retribucións que foron aprobadas no pleno organizativo do 27 de xuño do 2023 e non se reflecten modificación a este respecto.

O conxunto do capítulo 1, incrementase un 5,90 % con respecto ao Orzamento do 2024, representa un 37,78% do total do orzamento pero segue situándose por debaixo do 40% .



Operouse unha modificación na redacción das Bases de execución BEO 2025 ao efecto de dotar de unha mellor flexibilidade na disposicións de créditos, así a base nº 9 queda redactada do seguinte teor:
Como excepción os créditos do capítulo I de gastos de persoal quedan vinculados a nivel do primeiro dígito de Área de Gasto co seguinte detalle:

AREA GASTO	GRUPO. PROGRAMA/PROGRAMA
1	132 - SEGURIDADE E ORDE PÚBLICO
1	133 - ESTACIONAMENTO
1	134 - MOBILIDAD URBANA
1	135 - EMERXENCIAS E PROT. CIVIL
1	150 - XERENCIA DE URBANISMO
1	1530 - VIAS PÚBLICAS
1	164 - CEMITERIOS
1	165 - ALUMEADO PÚBLICO
1	171 - PARQUES EN XARDINS
1	172 - MEDIO AMBIENTE
2	221 - PRESTACIÓNS Ó PERSOAL
2	231 - ACCIÓN SOCIAL
2	2311 - SPAD - ASISTENCIAL
2	2311 - SPAD - PREVENCIÓN
2	2312 - SERVIZO MULLER
2	2314 - SERVIZOS XUVENTUDE
2	241 - EMPREGO / DESENV. LOCAL
2	241 - ORIENT. LABORAL
3	320 - PROMOCIÓN EDUCATIVA
3	3261 - CONSERVATORIO DE MÚSICA
3	3262 - ESCOLA DE MÚSICA
3	3321- BIBLIOTECAS
3	334 - PROMOCIÓN CULTURAL
3	342 - FPSDM
4	4311 - INDUSTRIA E COMERCIO
4	4312 - MERCADOS
4	432 - TURISMO
4	493 - CONSUMO
9	912 - ORGANOS DE GOBERNO
9	920 - ADMINISTRACIÓN XERAL
9	9201 - INFORMÁTICA
9	926 - COMUNICACIÓN
9	931 - ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA
9	934 - RECADACIÓN MUNICIPAL

Con cargo as consignacións na aplicación económica 151 e 15101 aboaranse as gratificacións por servizos extraordinarios realizados fóra da xornada normal de traballo do persoal funcionario e na aplicación económica 13101 as horas extraordinarias do persoal laboral. Estas consignacións de créditos de gastos (151, 15101 e 13101) terán a consideración de xenérica e de vinculación global de clasificación económica e sen limitación de área de gasto , grupo de programa ou programa. Por defecto entenderase creada para cada grupo de programa e programa de gasto a aplicación 151, 15101 e 13101 con valor “0”.



CAPÍTULO II- GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS

En termos comparativos, prodúcese un incremento de gastos correntes nun **15,36 %** con respecto ao Orzamento do exercicio 2024, representando un 42,50% sobre o total do orzamento de gastos.

Os gastos recollidos neste capítulo inclúen os diferentes contratos, (renting vehículos, seguros, gastos reparación de vehículos, servizo de limpeza viaria, recollida e tratamento de lixo, mantemento de dominios web, inspección de tributos locais...).

Asemade, inclúense neste capítulo os gastos derivados de reparacións, mantemento nos bens de titularidade municipal, así como mantementos de equipos, ou a adxudicación de asistencia técnica como son a xurídica externa, proxectos técnicos, etc.

O proxecto de orzamento 2025 da cobertura a gastos anuais pola revisións de prezos de contratos de xestión de servizos como o Servizo de Axuda no Fogar (SAF) de nova adxudicación, de Limpeza viaria e tratamento de residuos (URBASER), limpeza de edificios e instalacións (CLECE), de tratamento de residuos sólidos urbanos e reciclaxe (SOGAMA). Os créditos respectivos foron dotados segundo a adxudicación dos respectivos contratos, no caso do tratamento de residuos por SOGAMA se dotou a partir dun estudo de produción e custo seguinte:

	Base (€/Tm)	I.V.A.	Importe total			
Residuos urbanos	95	10,00 %	104,5			
Biorresiduos	51,4	10,00 %	56,54			
			RESIDUOS URBANOS		BIORRESIDUOS	
	MES	PERIODO	Tm	Importe Total	Tm	Importe Total
ESTIMACIÓN	enero	1	1.074,24	112.258,08	10,52	594,80
	febrero	2	940,08	98.238,36	9,84	556,35
	marzo	3	1.032,70	107.917,15	16,9	955,53
	abril	4	1.063,92	111.179,64	19,12	1.081,04
	mayo	5	1.079,78	112.837,01	25,8	1.458,73
	junio	6	1.047,86	109.501,37	31,66	1.790,06
	julio	7	1.071,61	111.982,76	34,55	1.953,65
	agosto	8	1.080,70	112.933,47	39,00	2.205,33
	septiembre	9	1.089,80	113.884,18	43,46	2.457,01
	octubre	10	1.098,90	114.834,89	47,91	2.708,70
	noviembre	11	1.108,00	115.785,60	52,36	2.960,38
	diciembre	12	1.117,09	116.736,31	56,81	3.212,06
			1.338.088,82 €		21.933,64 €	

No caso da limpeza de edificios e instalacións (actualmente realizado pola empresa CLECE) se tomou como base a estimación elaborada polo servizo de contratación xa que está actualmente en proceso de licitación.



Se dota no capítulo 2 de gastos os gastos de mantemento e funcionamento das instalacións das Escolas Infantís de Carril, Vilaxoan ao abeiro dos Convenios asinados co Consorcio Galego de Igualdade e Benestar.

Na aplicación 929-22699 mantense crédito á vista para facer fronte a gastos por expedientes de responsabilidade patrimonial, sancións e execucións xudiciais, o que permite levar un control deste tipo de gasto máis exhaustivo ao tempo que evita que este tipo de expedientes consuman o crédito consignado para o mantemento dos servizos municipais básicos.

CAPÍTULO III. –GASTOS FINANCEIROS

Recolle os xuros e demais gastos derivados de todo tipo de operacións financeiras contraídas pola Entidade, así como os gastos de emisión, formalización e cancelación das mesmas. Este apartado se ten elaborado a partir do informe do Estado da Débeda facilitado pola Tesourería municipal e minorado pola operación de amortización anticipada por importe de 1.200.000€ por aplicación parcial do remanente líquido de tesourería do ano 2024.

Tamén se recolle o crédito para comisións financeiras e xuros de demora como en orzamentos anteriores.

A nova operación de endebedamento prevista no orzamento do presente ano 2025 non é previsible que poida formalizarse durante o exercizo polo que non se prevé custo financeiro vencellado a dita operación de endebedamento por importe de 3.000.000,00€.

CAPÍTULO IV- TRANSFERENCIAS CORRENTES

Son os créditos destinados a achegas por parte da Entidade Local sen contraprestación directa dos axentes perceptores e con destino a financiar operacións correntes. Nas bases de Execución do ORZAMENTO recóllense as subvencións nominativas correspondentes ao Capítulo 4 de Gasto a conceder durante o exercicio 2025 sendo o importe total de 274.600,00€.

Seguen a dotarse as aplicacións de axudas de emerxencia de pago único de corrente, e tamén das axudas de lactancia infantil, á vista do informe do Departamento de Servizos Sociais. Mantéñense as subvencións nominativas incorporando novas entidade na área de Benestar Social.

Mantense a dotación para a subvención a favor da Banda de Música Municipal, da Asociación Protectora de Animais, así como para as Mancomunidades de Montes para labores de mantemento e desbroce dentro do programa de Medio Ambiente.

Mantense unha dotación para programas de axudas a creación de emprego no programa 241.

A aplicación orzamentaria máis significativa segue a ser a correspondente achega a realizar ó Organismo Autónomo Fundación de Deportes que ascende a 1.275.935,10€, e as principais variacións operadas nas restantes aplicacións son as seguintes: incrementouse a dotación a axudas de estudo que pasaron a 65.000,00€ asemade en fomento do emprego se aumentou a dotación para becas de estudo a 18.000,00€ e a 85.000,00€ no apartado de educación. Tamén se recolle unha dotación de 20.392,65€ para a docencia do cuarto ciclo da Universidade de Santiago de Compostela para formación de persoais maiores.

CAPÍTULO V- FONDO DE CONTINXENCIA

Xa dende o exercicio 2017, como consecuencia da cancelación do Plan de Axuste, deixou de ser obrigatorio a consignación inicial dun fondo de continxencia equivalente o 0,5% da total dos gastos non financeiros (Cap. 1, 2 e 4), tal e como establecía o artigo 18.4 do RD 8/2013 , de 28 de xuño; non



obstante en sucesivos orzamentos se seguiu a dotar de crédito este capítulo co fin de contar sempre cunha marxe de actuación fronte a situacións excepcionais.

Consígnase unha pequena contía co fin de atender a necesidades inaprazables de carácter non discrecional para as que non se fixo, en todo ou en parte, a axeitada dotación orzamentaria, dotación que aparecerá consignada na aplicación 929-500, polo importe de 40.000 €.

O funcionamento e natureza deste capítulo e o seu crédito ven regulado na base 31ª das BEO 2025.

CAPÍTULO VI- INVERSIÓNS REAIS

O capítulo VI de inversións pasa a ser de 3.306.000,00€ e se inclúe a previsión da concertación dunha operación de crédito de 3.000.00,00 €, financiándose con outros recursos a cantidade restante de 306.306,00€ e que se corresponden co importe de inversión na actualización do PXOM por importe de 106.000,00€ e o importe de 200.000,00€ para elaboración de proxectos da Xerencia de Urbanismos.

Os créditos orzamentarios para Inversións Reais supoñen o 8,39% do total do Orzamento. Remítome ao anexo de investimentos no referente ás características de cada inversión.

CAPÍTULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

En relación coas transferencias de capital mantense a dotación para a subvención de capital derivada do Convenio de colaboración que cada ano asínase co Padroado da Banda Municipal de Música por importe de 7.500,00€.

Mantense crédito de 30.000,00€ para axudas de emerxencia para gastos hipoteca que se imputarán na aplicación orzamentaria 231-78001.

CAPÍTULO VIII- ACTIVOS FINANCEIROS

En correlación có capítulo 8 de ingresos e polo mesmo importe de 150.000,00€, recolle ós créditos destinados a concesión de préstamos de anticipos de nómina reintegrables ó persoal, mantendo o importe do exercicio anterior xa que o importe anual de estas operacións de anticipos de nómina foi no ano 2024 de 76.450,69€, polo que a cantidade actualmente orzamentada se estima suficiente sen necesidade de establecer unha convocatoria competitiva única durante o ano.

CAPÍTULO IX- PASIVOS FINANCEIROS

Recóllense os gastos que realiza o Concello como consecuencia da amortización de créditos e pasivos financeiros da entidade. A estimación realízase pola Tesourería Municipal sobre a base dos datos facilitados pola diferentes entidades bancarias confeccionando o Estado da Débeda para o 2025.

Este capítulo vese reducido respecto o 2024 como consecuencia da moderación de tipos de xuro que afectan loxicamente as operacións de crédito concertadas a tipo variable e vivas durante o exercicio 2025, así como as operacións de amortización anticipada das operación de endebedamento máis gravosas. Este apartado recolle unha redución dos xuros do 59,37% e por un importe da redución total de 185.866,71€.



B) ESTADO DE INGRESOS:

	CAPÍTULO	2025	2024	DIFERENCIA	%
1	IMPUESTOS DIRECTOS	12.301.926,89 €	12.075.232,43 €	226.694,46 €	1,88
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	605.673,45 €	560.282,42 €	45.391,03 €	8,10
3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	8.493.935,51 €	7.077.171,63 €	1.416.763,88 €	20,02
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.835.138,38 €	15.111.676,69 €	- 276.538,31 €	-1,83
5	INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23 €	9.689,23 €		0,00
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES				0,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				0,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €	150.000,00 €		0,00
9	PASIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00 €	4.903.147,84 €	-1.903.147,84 €	-38,81
	Total Presupuesto . . .	39.396.363,46 €	39.887.200,24 €	- 490.836,78 €	-1,23

O Orzamento de ingresos para o exercicio 2025 se reduce un 1,23% con respecto ao Orzamento de ingresos do exercicio 2024.

CAPÍTULO I- IMPOSTOS DIRECTOS

Neste capítulo recóllense os recursos procedentes dos impostos máis importantes que se xeran no municipio. Comprende o Imposto de Bens Inmóbles, o Imposto de Actividades Económicas, o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica e o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza Urbana.

A elaboración das previsións dos capítulos I a III do estado de ingresos fíxose sobre a base do informe confeccionado pola Tesourería Municipal e que consta no expediente.

O capítulo 1 experimentan un incremento do 1,88% derivada da actualización das ordenanzas fiscais operada o ano 2024 con efecto no presente ano 2025: O IBI se modificou o tipo do imposto que graba os bens inmóbles de características especiais (BICES), pasando do 0,75% ao 0,96%; se incrementou o IAE no tocante ao índice de situación.

CAPÍTULO II- IMPOSTOS INDIRECTOS

Este capítulo baseado exclusivamente no ICIO incrementábase nun 8,10%, tomando como referencia as previsións da Tesoreira baseadas en criterios de prudencia, se modificou a ordenanza municipal reguladora e o tipo pasou do 3,24% ao 4%, sendo o resto do incremento resultado da recuperación da actividade económica de construción que se está a rexistrar.

CAPÍTULO III- TAXAS E OUTROS INGRESOS

Este é un dos capítulos que sofre un incremento relevante do 20,02%.

Vencellado por una parte a aqueles conceptos con actividades culturais, ocio e lecer deportivo...etc, que empezan a recuperarse tras a pandemia polo que implica unha mellora na recadación de ditos conceptos.



Noutra parte importante deriva da recadación pola recollida de lixo se aprobou unha ordenanza nova actualizada a normativa europea e o canon que a súa vez se debe pagar a SOGAMA. Incrementándose as tarifas con carácter xeral nun 22%.

Neste apartado tamén se reflicte a recadación derivada do cobro por multas de tráfico, a estes efectos se ten reforzado os medios técnicos e de persoal administrativo para facelo efectivo.

Este capítulo orzamentouse en base ao informe da Tesoureira municipal obrante no expediente. Todas as previsións no Capítulo 3 de Ingresos se adecúan á información remitida polo departamento de Tesourería.

CAPÍTULO IV- TRANSFERENCIAS CORRENTES

As aplicacións orzamentarias máis importantes son as que corresponden á participación nos tributos do Estado e da Comunidade Autónoma, así como as transferencias correntes desta última destinados ao cofinanciamento de determinados servizos. Debese destacar o aumento da participación dos tributos do Estado.

En canto ás subvencións por transferencias correntes estimáronse en base aos últimos compromisos de ingreso, a información facilitada polos diferentes servizos afectados, resolucións de concesión ou ingreso das mesmas nas arcas municipais, e no seu defecto, tomouse como referencia o importe concedido no exercicio anterior, tales como subvencións para sostemento dos servizos de Drogodependencia, Servizos Sociais de Base (Plan Concertado), Servizo de Axuda no fogar, Dependencia, Escola Infantil , ADL, Conservatorio, Escola de Música, Aula Cemit.....etc.

Descrición	Económico	ORZAMENTO 2025
SUBV. PREVENCIÓN SPAD	45061	31.989,47
SUBV. CONSELLERÍA PRESIDENCIA, CONVENIO SERVIZO DROGODEPENDENCIA	45061	384.120,35
APORTACIÓN CONCELLOS SALNES SPAD PREVENCIÓN	46200	19.750,00
CONSELLERÍA DE ORDENACIÓN UNIVERSITARIA-PROGRAMA LER CONTA MOITO	45030	802,46
SUBVENCIÓN DOTACIÓN NOVIDADES EDITORIAIS EN GALEGO	45030	2.325,58
MELLORA COLECCIÓN BIBLIOGRÁFICAS	45030	3.901,68
SUBV. CONSELLERÍA TRABALLO, ACTIV. INFORMACIÓN, ORIENTACIÓN E BUSCA DE EMPREGO	45050	31.800,00 €
subv. Xunta de Galicia AULA CEMIT	45050	15.000,00 €
SUBV. CONSELLERÍA TRABALLO E BENESTAR, PLAN CONCERTADO	45002	1.190.546,00
SUBV. CONSELLERÍA DA PRESIDENCIA, PROG. APOIO E MANTTO. DO CENTRO DE INFORMACIÓN ÁS MULLERES	45002	52.000,00
PACTO DE ESTADO VIOLENCIA DE XÉNERO SUBV	42090	18.623,45
SUBV. FEADER CONSELLERÍA MEDIO RURAL BRIGADAS FORESTAIS	45080	41.806,00 €

CAPÍTULO V- INGRESOS PATRIMONIAIS

Se consignan unhas previsións de ingresos por xuros das contas correntes operativas do Concello e por cánones de explotación de bens de titularidade municipal practicamente idénticas ao exercicio 2024.

Non se contemplan ingresos procedentes de convenios urbanísticos.

CAPÍTULO VI- ALLEACIÓN DE INVERSIÓN REAIS

Non se contempla no presente ORZAMENTO.

CAPÍTULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL



As transferencias de capital trátanse de recursos afectados que financian obras incluídas no Anexo de Inversións do ORZAMENTO.

Non se contempla no presente ORZAMENTO.

CAPÍTULO VIII- ACTIVOS FINANCEIROS

Recolle os ingresos procedentes dos reintegros de préstamos a conceder ó persoal do Concello pola contía habitual de 150.000,00€.

CAPÍTULO IX- PASIVOS FINANCEIROS

Se prevé a concertación a final do exercicio 2025 dunha operación de crédito afectado o seu Anexo de Inversións que se incorpora ao expediente do orzamento por importe de 3.000.000,00 € e que se resume nas seguintes actuacións de inversión:



		Inversión 2025	
1530	61900	Plan asfaltados	550.000,00
1722	60900	Playas Preguntoiro y Bamio	250.000,00
1720	60900	Actuación río Con arbolado	277.655,11
133	60900	Aparcamiento Carril	215.000,00
1720	60900	Baños autolimpiables 2 y aseos públicos	214.520,00
171	61900	Pista multideporte Rúa Ourense Carril y otros parques	200.000,00
920	62200	Balneario fachada	150.000,00
1530	62500	Placas rúas Concello	125.000,00
160	61900	Saneamento outras inversiones reposición infraestructuras	100.000,00
1530	61900	Actuación en A Rosa y accesibilidad barandilla	100.000,00
342	61900	Reforma pabellón Bamio	80.000,00
1530	62400	Parque móvil servizo obras e vías públicas	74.187,90
165	62300	Renovación luminarias R. Castro, J.C.I, S. Roque y Carolinas	64.468,16
132	61900	Señalización y pintado	50.000,00
1530	62500	Mobiliario urbano	50.000,00
432	64000	Imaxe institucional	50.000,00
9201	62600	Informática Hardware	50.000,00
9201	64100	Informática Software	75.000,00
334	62500	Patrimonio cultural	46.000,00
336	61900	Patrimonio histórico	45.488,00
132	62300	Maquinaria, instalacións técnicas e utillaxe	25.000,00
164	63200	Reforma instalacións e elementos constructivos cementerios	25.000,00
1530	61900	Mellora seguridade viaria Pablo Picasso	22.845,02
3261	62500	Ventanas, cortinas y sillas Conservatorio	20.500,00
1530	62300	Bomba calor e andeiros almacenaxe Obras	19.160,35
926	64100	Renovación Web	18.150,00
132	62200	Vestuarios Policía	18.000,00
334	62500	Carpas cultura	17.554,08
165	62300	Plataforma altura electricidad	12.986,33
3321	62300	Biblioteca sistema antihurto libros	12.000,00
164	62300	Excavadora Resi cementerios	10.769,00
454	60000	Adquisición terreno A Torre	10.000,00
320	62200	Ventanas casa colegio Carril	10.000,00
2311	62500	Mobiliario Spad	3.500,00
4312	62300	Aire acondicionado Plaza	3.000,00
3321	62500	Biblioteca paneis lamas y mobiliario sala infantil	3.000,00
1530	62500	Renovación cadeiras obras	1.216,05



C) BASES DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO.

As Bases de Execución do Orzamento para o exercicio 2025 se manteñen con carácter xeral inalteradas respecto as xa vixentes coa excepción exposta na base nove respecto do nivel de vinculación das aplicacións do capítulo 1 de persoal expostas no apartado A, gastos de persoal capítulo 1 *in fine*, e das previsións de subvencións nominativas e de puntualizacións na redacción máis clara nalgún aspecto.

D) TEITO DE GASTO NON FINANCEIRO:

A LOEOSF obriga á aprobación dun teito de gasto non financeiro para cada exercicio.

Para o cálculo do teito de gasto, o artigo 30 da “Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera” establece:

“1. 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, que marcará el techo de asignación de recursos de sus Presupuestos. El límite de gasto no financiero excluirá las transferencias vinculadas a los sistemas de financiación de Comunidades Autónomas y Corporaciones Locales.(...)”.

Dende o 20 de outubro de 2020 operou a suspensión dos obxectivos fiscais de estabilidade orzamentaria, sostibilidade financeira e da regra de gasto para o período 2020-2023, e que volta a estar operativo para o exercicio 2024 por elo segue a resultar necesario aprobar un límite de gasto non financeiro de conformidade có art. 30 da LOEPSF, que virá limitado polo total de ingresos non financeiros e a nivelación presupostaria do TRLRL, en canto a que os ingresos correntes deben dar cobertura os gastos correntes e os gastos de amortización de débeda.

O teito de gasto non financeiro consolidado para o 2025, dentro do límite dos INGRESOS NON FINANCEIROS e coherente có principio de nivelación orzamentaria e ascende a **36.246.363,46€**:



GASTOS		
	CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL
1	GASTOS DE PERSONAL	14.884.049,73 €
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	16.610.868,14 €
3	GASTOS FINANCIEROS	128.455,01 €
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.473.557,42 €
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00 €
6	INVERSIONES REALES	3.306.000,00 €
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00 €
8	ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €
9	PASIVOS FINANCIEROS	751.433,16 €
	Total Presupuesto . . .	39.396.363,46 €
INGRESOS		
	CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL
1	IMPUESTOS DIRECTOS	12.301.926,89 €
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	605.673,45 €
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	8.493.935,51 €
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.835.138,38 €
5	INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23 €
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
8	ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €
9	PASIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00 €
	Total Presupuesto . . .	39.396.363,46 €

CONCLUSIONES:

Se presenta a aprobación un orzamento potente para un mantemento das políticas sociais de apoio aos mais vulnerables o que implica un incremento moi importante de mais de 500.000 euros ca mellora na calidade do servizo tan crucial como o programa de Axuda a domicilio (SAF), un incremento importante tamen na mellora das retribucións salariais, incremento de prazas, as novas obrigas á Seguridade Social ca aplicación progresiva do MEI, a promoción interna etc., outros servizos xerais como a limpeza de instalacións, a recollida de lixo e o tratamento de residuos, tres conceptos con importantes incrementos de gasto, todo sen desatender o impulso do emprego e do emprendemento, recuperando significativamente a iniciativa pública na realización de inversións estruturais e reforzando as políticas de educación, cultura, patrimonio, igualdade, etc.

Segue a ser primordial a vertente social da nosa xestión mediante o incremento das dotacións para axudas, becas, así como para a prestacións de servizos no ámbito do benestar social, igualdade.

O proxecto de orzamento 2025 recolle unhas previsións de ingresos correntes reais e prudentes pero acomodadas a un alza de prezos elevada e acumulado dende o anterior orzamento aprobado no ano 2024: suficientes para a cobertura os gastos crecentes nas actuacións propias do concello, así como atender os servizos mais esenciais, sendo imprescindible acudir o endebedamento financeiro para poder acometer



investimentos estruturais que dan continuidade as iniciativas xa comezadas en anos anteriores, e que respostan as peticións veciñais que se foron recibindo e escoitando dos colectivos.

Un orzamento equilibrado, sostible, estable e por iso estimo que é posible facer efectivo o compromiso deste goberno de seguir executando as políticas necesarias sen menoscabo da calidade dos servizos mínimos municipais necesarios, nin esquecer o obrigado compromiso coas políticas asistenciais, permitindo no seu conxunto unha xestión eficaz do gasto público dentro dunha política de austeridade, sen esquecer as accións destinadas a servizos e actividades de solidariedade social prestados polo propio concello, en beneficio do interese xeral e do conxunto da cidadanía de Vilagarcía de Arousa.

En base ao exposto propono ao Pleno da Corporación a adopción dos seguintes acordos:

1. A aprobación do Orzamento Municipal consolidado para o exercicio 2025 por importe total de 39.455.378,46€ e co seguinte detalle:

ORZAMENTO ECONÓMICO DE GASTOS					
CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL	OOAA	TOTAL	ELIMINACIÓNS	CONSOLIDADO
1 GASTOS DE PERSONAL	14.884.049,73 €	632.101,04 €	15.516.150,77 €		15.516.150,77 €
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	16.610.868,14 €	564.939,06 €	17.175.807,20 €		17.175.807,20 €
3 GASTOS FINANCIEROS	128.455,01 €	50,00 €	128.505,01 €		128.505,01 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.473.557,42 €	134.360,00 €	3.607.917,42 €	1.275.935,10 €	2.331.982,32 €
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00 €		40.000,00 €		40.000,00 €
6 INVERSIONES REALES	3.306.000,00 €	3.500,00 €	3.309.500,00 €		3.309.500,00 €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00 €		52.000,00 €		52.000,00 €
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €		150.000,00 €		150.000,00 €
9 PASIVOS FINANCIEROS	751.433,16 €		751.433,16 €		751.433,16 €
Total Presupuesto ...	39.396.363,46 €	1.334.950,10 €	40.731.313,56 €		39.455.378,46 €
ORZAMENTO ECONÓMICO DE INGRESOS					
CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL	OOAA	TOTAL	ELIMINACIÓNS	CONSOLIDADO
1 IMPUESTOS DIRECTOS	12.301.926,89 €		12.301.926,89 €		12.301.926,89 €
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	605.673,45 €		605.673,45 €		605.673,45 €
3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	8.493.935,51 €	40.010,00 €	8.533.945,51 €		8.533.945,51 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.835.138,38 €	1.294.935,10 €	16.130.073,48 €	1.275.935,10 €	14.854.138,38 €
5 INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23 €	5,00 €	9.694,23 €		9.694,23 €
6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES			- €		- €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			- €		- €
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €		150.000,00 €		150.000,00 €
9 PASIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00 €		3.000.000,00 €		3.000.000,00 €
Total Presupuesto ...	39.396.363,46 €	1.334.950,10 €	40.731.313,56 €		39.455.378,46 €





Concello de Vilagarcía de Arousa

CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL
1 GASTOS DE PERSONAL	14.884.049,73 €
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	16.657.023,78 €
3 GASTOS FINANCIEROS	137.257,67 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.473.557,42 €
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00 €
6 INVERSIONES REALES	3.306.000,00 €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00 €
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €
9 PASIVOS FINANCIEROS	696.474,86 €
Total Presupuesto . . .	39.396.363,46 €
INGRESOS	
CAPÍTULO	ENTIDADE LOCAL
1 IMPUESTOS DIRECTOS	12.301.926,89 €
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	605.673,45 €
3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	8.493.935,51 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	14.835.138,38 €
5 INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23 €
6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €
9 PASIVOS FINANCIEROS	3.000.000,00 €
Total Presupuesto . . .	39.396.363,46 €

Organismo Autónomo FPSDM

GASTOS	
CAPÍTULO	OAAA
1 GASTOS DE PERSONAL	632.101,04 €
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	564.939,06 €
3 GASTOS FINANCIEROS	50,00 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	134.360,00 €
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	
6 INVERSIONES REALES	3.500,00 €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
8 ACTIVOS FINANCIEROS	
9 PASIVOS FINANCIEROS	
Total Presupuesto . . .	1.334.950,10 €
INGRESOS	
CAPÍTULO	OAAA
1 IMPUESTOS DIRECTOS	
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	
3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	40.010,00 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.294.935,10 €
5 INGRESOS PATRIMONIALES	5,00 €
6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
8 ACTIVOS FINANCIEROS	
9 PASIVOS FINANCIEROS	
Total Presupuesto . . .	1.334.950,10 €

2. Aprobar a concertación dunha operación de crédito afectado o seu anexo de investimentos que se incorpora com anexo ao expediente do orzamento por importe de 3.000.000,00€.
3. Aprobación do Teito de Gasto non Financeiro para o exercicio 2025, que ascende a **36.246.363,46€**.
4. Aprobar o Cadro de Persoal (Plantilla) e a Relación de Postos de Traballo xunto coa actualización do Catálogo de Postos de traballo deste Concello, coas súas retribucións para o ano 2025, que se



unen como anexo a esta proposta e na que figuran as modificacións expostas. En particular a creación das seguintes prazas: 1 Administrativo (Policía Local), 1 Operario de Servizos (Parking Municipal), 1 Oficial de Compostaxe (MMAA). E a ampliación global de 20 horas semanais de xornada a catro postos de profesor música adscritos á Escola Municipal de Música. Habilitar a dotación das partidas orzamentarias necesarias (Policía Local e Emerxencias) para a percepción futura e retroactiva (4 anos) segundo a xurisprudencia mencionada do/s concepto/s variables en réxime de quendas integrados dentro da xornada ordinaria de traballo.

5. Proceder a actualización do importe da achega municipal ao plan de pensións segundo o IPC e o previsto no acordo de negociación colectiva vixente (Acordo Marco e Convenio Colectivo) que establece no artigo 71, o que supón que aportación individual anual para o ano 2025 sería de 40,85€/mes, cun incremento global total das achegas respecto ao ano 2024 de 3.729,60€ anuais.

6. Aprobar a inclusión na Oferta de Emprego Público para o ano 2025 das seguintes prazas no cadro de persoal municipal:

PLAZA	PUESTO RPT	AREA DE GASTO	SITUACIÓN	GRUPO	Total
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	150 - XERENCIA DE URBANISMO	I	C2	1
		920 - ADMINISTRACIÓN XERAL	V	C2	1
		931 - ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA	I	C2	2
OFICIAL COMPOSTAXE	OFICIAL COMPOSTAXE	172 - MEDIO AMBIENTE	V	C1	1
OPERARIO	OPERARIO	334 - PROMOCIÓN CULTURAL	I	AP	1
OPERARIO R.S.U.	OPERARIO SERVICIOS	172 - MEDIO AMBIENTE	I	AP	1
OPERARIO SERVICIOS	OPERARIO SERVICIOS	133 - ESTACIONAMENTO	I	AP	1
		342 - FPSDM	I	AP	2
		4312 - MERCADOS	I	AP	1
POLICIA (GARDA) LOCAL	POLICIA (GARDA) LOCAL	132 - SEGURIDADE E ORDE PUBLICO	V	C1	3
TSAX	XEFE SECCIÓN	931 - ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA	T	A1	1

7. Aprobar a convocatoria por Promoción Interna seguinte:

Con cargo planificación extraordinaria de RRHH e coa amortización das prazas de orixe en caso de superarse os procesos selectivos:

DENOMINACIÓN	DOT	R.E.	SubGR	AREA/SERVIZO
OFICIAL	1	F	C2	INSTALACIÓNS CULTURA
OFICIAL ELECTRICISTA	2	F	C2	ELECTRICIDADE
AUXILIAR BIBLIOTECA	5	F	C2	BIBLIOTECA
ENCARGADO SERVIZOS MULTIPLES				FPSDM
DEPORTES	1	F	C2	
TÉCNICO/A MEDIO DE				XERAL
ADMINISTRACIÓN XERAL (TMAX)	1	F	A2	
TÉCNICO MEDIO ADMINISTRACIÓN				COMUNICACIÓN
ESPECIAL DESEÑO GRÁFICO (TMAE)	1	F	A2	

Con cargo a prazas vacantes previstas: 1 Praza de Inspector do Corpo de Policía Local subgrupo A2; 1 Praza Subgrupo A2 de Técnico Medio Administración Especial A2, Dirección Biblioteca; 1 Praza Subgrupo A2 Técnico Medio Administración Xeral; 5 Prazas de Administrativo/a subgrupo C1.

8. Aprobar a recuperación a un total de 9 días de asuntos particulares (moscosos) previstos no Acordo Marco e Convenio Colectivo para o ano 2025 e seguintes.





9. Aprobar as Bases de execución do Orzamento (BEO) do ano 2025.
10. Publicar o cadro de persoal e relación de postos de traballo integramente no Boletín Oficial da Provincia, xunto co resumo do Orzamento, e que se remita copia ás administracións do estado e da Comunidade Autónoma.

Vilagarcía de Arousa, na data da sinatura electrónica

O Alcalde,

Asdo.:D. Alberto Varela Paz
Sinatura dixitalizada

