



Concello de
Vilagarcía de Arousa
Alcaldía

INT/2024/000071

Praza Ravela, 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 2024.

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.

Sen embargo, considerando que estamos na etapa de inicio da superación da grave crise sanitaria, económica e social provocada pola pandemia do COVID19 e pola posterior invasión de Ucraia que deu lugar a adopción de medidas económicas que afectaron a sectores claves como ó enerxético e dos combustibles, así como alterando o comercio mundial, o que deu lugar a suspensión das regras fiscais ata o pasado exercicio 202,3 para que as administracións públicas poidamos afrontar políticas que den cobertura as novas necesidades da situación de transición na que nos atopamos, elaborase un orzamento que pretende responder aos reforzo necesario dos servizos básicos e esenciais así como o apoio aos máis necesitados, sen renunciar a establecer o camiño da recuperación da normalidade en termos de orzamentos e de actividade do Concello.

E por iso que os orzamentos para o exercicio 2024, se ben tratan de manterse dentro dos principios consagrados na LOEOSF 2/2012, afrontan liñas de actuacións que permitan recuperar a senda da normalidade, esperando que de cara o vindeiro 2025 a situación se teña reconducido.

Unha primeira valoración do documento elaborado para o exercicio 2024 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, sen esquecer a dotación de máis recursos a departamentos que no anterior orzamento viron reducidas as consignacións a consecuencia da menor actividade, tales como Cultura, Deportes...etc. Tamén dotase dos investimentos necesarios para o mantemento e mellora das nosas infraestruturas co fin de poder ofrecer uns servizos de calidade. Como novidade se reflicten neste orzamento as previsión económicas derivadas da reversión das instalacións e do persoal do Parking da Praza de Xoan XXIII.

O orzamento para o exercicio 2024 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 2024 aprobadas en marzo de 2024.

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





- Liquidación do exercicio 2023.
- Os compromisos de achegas doutras administracións públicas, institucións e empresas.
- A valoración do cadro de persoal incluída na aprobación da RPT(Relación de Postos de Traballo) no mes de outubro 2022.
- As variacións na estrutura do persoal derivados dos procesos de estabilización de emprego temporal.
- 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 2024).
- O teito de gasto non financeiro para 2024.

Os orzamentos municipais para o exercicio 2024 preséntanse equilibrados, asemade cumprese co principio de non afectación de Ingresos e Gastos, salvo nos casos previstos na Lei.

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 2024 aumenta un 32,23% con respecto ao Orzamento de gastos do exercicio 2022 prorrogado no ano 2023, destacando o incremento dun 3.386,86% no capítulo 6 de inversións reais:

CAPÍTULO	2024	2023	VARIACION
1 GASTOS DE PERSONAL	14.054.681,93	12.440.278,70	1.614.403,23
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	14.680.378,19	13.362.817,62	1.317.560,57
3 GASTOS FINANCIEROS	314.321,72	30.212,22	284.109,50
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.417.305,76	3.040.029,37	377.276,39
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00	40.000,00	0,00
6 INVERSIONES REALES	6.228.512,64 €	178.627,97	6.049.884,67
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00	75.000,00	-23.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00	150.000,00	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	950.000,00	847.338,06	102.661,94
Total Presupuesto . . .	39.887.200,24 €	30.164.303,94	9.722.896,30

CAPÍTULO	2024	
1 GASTOS DE PERSONAL	14.054.681,93	35,2%
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	14.680.378,19	36,8%
3 GASTOS FINANCIEROS	314.321,72	0,8%
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.417.305,76	8,6%
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00	0,1%
6 INVERSIONES REALES	6.228.512,64 €	15,6%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00	0,1%
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00	0,4%
9 PASIVOS FINANCIEROS	950.000,00	2,4%
Total Presupuesto . . .	39.887.200,24 €	100,0%





CAPÍTULO I-GASTOS DE PERSOAL:

Dentro do marco da Lei de Orzamentos do Estado para o ano 2023 actualmente prorrogado para o ano 2024, 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 2022 a 2024, 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 novas prazas e incremento das achegas municipais a planes de emprego, contratacións temporais, e obradoiros de emprego segundo o incremento producido no SMI no período 2022 a 2024.

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 305

Persoal laboral 10

Persoal Eventual 6

O total do cadro de persoal (Plantilla) ascende a 315 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.

O cadro de persoal reflicte o resultado do procedemento de estabilización de emprego temporal previsto pola Lei 20/2021 en prazas de persoal estrutural. Así como a reversión das instalacións e do persoal do Parking da praza Xoan XXIII como persoal laboral estrutural, e o incremento de xornadas de 3 postos de TSAAFD e de incrementos de xornada de varios postos de profesor de música da EEMM por amortización de dúas prazas respectivas.

Considerando as necesidades prioritarias de contar con persoal suficiente en determinadas área e departamentos segundo a capacidade de auto organización que corresponde a esta Administración, procedeuse á reorganización de postos de traballo en diferentes servizos segundo se reflicte no organigrama que se adxunta a esta proposta.

AREA DE IGUALDADE: CIM

O servizo de atención psicolóxica e un dos servizos esenciais que deben prestar os Centros de Información á Muller tal e como ven determinado no Decreto 182/2004 polo que se regulan os CIM. No Concello de Vilagarcía o servizo de apoio psicolóxico leva funcionando dende o ano 2005 cunha carga horaria de 15 horas semanais. Dende dito ano 2005 e ata a data actual ten transcurridos máis de 15 anos. Nestes anos a implantación do CIM na sociedade de Vilagarcía é un feito innegable o que repercute nun incremento paulatino no número de mulleres atendidas das que moitas delas son derivadas ao recurso de apoio psicolóxico. Ademais hai un aumento considerable da coordinación con outras entidades ou organizacións que traballan con mulleres (UFAM, EMUME, 016, SERGAS...) o que inflúe tamén nas derivacións que recibimos para apoio psicolóxico.

Ao longo destes anos a media de atencións estaba ao redor das 430 atencións anuais, pero nos derradeiros anos o número de atencións incrementouse en máis dun 30% para o mesmo período, e se acadaron no pasado ano 161 mulleres atendidas máis. Este incremento afecta tanto á asignación de citas de seguimento, como ás citas xa asignadas que en moitas ocasións estanse cambiando de data para acoller casos novos ou urxentes que aparecen coa práctica diaria.





A ampliación do horario a xornada completa do servizo de apoio psicolóxico permitiría: Atender en tempo e intervalos axeitados as situacións complexas que presentan as mulleres que reciben atención psicolóxica no CIM; Recuperar as terapias de grupo, sumamente eficaces na evolución favorable das usuarias. Poder atender adecuadamente a fillas e fillos das mulleres en situación e violencia. Contribuir moi activamente ao fortalecemento de redes de apoio entre as mulleres para xerar tecido social como recurso ante a soidade en moitas destas situacións.

Por todo elo se reflicte a configuración a xornada completa dun posto de Psicólogo adscrito ao CIM que actualmente está previsto a tempo parcial do 40%.

O custe estimado para o ano 2024:

PSICOLOGO	26 CD	
A1	9 CE	
	40%	100%
SOLDO BASE	6.183,89 €	15.459,72 €
PAGA EXTRA	1.431,79 €	3.579,48 €
P.E.100% C.E	702,05 €	1.755,12 €
C. DES/ COMP	3.893,18 €	9.732,96 €
C. ESP/ INCE	4.212,29 €	10.530,72 €
GRAT. P. E.	267,85 €	669,62 €
TOTAL RETRIB	16.691,05 €	41.727,62 €
	TOTAL CUSTE	25.036,57 €

PLAN DE PENSIÓNS

Actualmente e logo da recuperación progresiva de anos anteriores a aportación mensual individual municipal é de 37,53€/mes. O acordó de negociación colectiva vixente (Acordo Marco e Convenio Colectivo) establece no artigo 71 a obriga de actualización dos importe segundo o IPC acumulado a decembro de 2023 é que é do 5.9%, por elo procede actualizar dito importe polo periodo ata decembro do ano 2023, o que supón que aportación individual anual para o ano 2024 sería de 39.74€/mes, o que supón un incremento total das achegas respecto ao ano 2023 de 4.982,59€ anuais.

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 Publico (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.

A/ Promoción Interna

Promoción interna postos existentes de servizos exteriores

Procede continuar co proceso xa iniciado en anteriores anualidades de profesionalización do cadro de persoal municipal e aprobar o seguinte cadro de promoción interna para os postos e servizos seguintes:

DENOMINACIÓN	DOT	R.E.	SubG R	AREA/SERVIZO
OFICIAL	1	F	C2	MEDIOAMBENTE
OFICIAL	2	F	C2	VIAS PÚBLICAS





AUXILIAR BIBLIOTECA	3	F	C2	BIBLIOTECA
---------------------	---	---	----	------------

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.

PUESTO RPT	OPERARIO	OFICIAL
GRUPO	AP	C2
CD	14	18
CE	1404	1302
SOLDO BASE	7.645,68 €	8.353,56 €
PAGA EXTRA	2.547,96 €	2.565,76 €
P.E.100% C.E	1.179,42 €	1.242,54 €
C. DES/ COMP	5.168,66 €	5.503,68 €
C. ESP/ INCE	7.076,52 €	7.455,24 €
GRAT. P. E.	669,62 €	669,62 €
	24.287,86 €	25.790,40 €
		1.502,54 €
	CUSTE ANUAL	6.010,16 €
	Estimado 2023	2.003,39 €

OFERTA EMPREGO PÚBLICO

- 2 prazas vacante de Policía Local C2
- 2 prazas vacantes de Operario de Emerxencias. AP
- 1 praza de Técnico Medio Informática A2
- 1 praza de Técnico Superior Administración Especial A1

Considerando o disposto na lexislación de aplicación exposta, e na procura do mantemento dos servizos públicos esenciais, así como na consecución da eficacia e eficiencia na prestación dos mesmos, con atención á realidade económica e a evolución inmediata da mesma 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, titulación, situación, formación, etc... conforme modelo da Resolución de 20 de xaneiro1989 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.

Por outra banda, esta Alcaldía e os concelleiros con dedicación exclusiva percibirán as retribucións que foron aprobadas no pleno organizativo do 27 de xullo do 2023.

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 2022, representando un 42,50% sobre o total do orzamento de gastos, o que





responde a prioridade de retomar a actividade normal do Concello, impulsando novamente as actuacións e políticas en todas as áreas.

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 e reparacións nos bens de titularidade municipal, así como mantementos de equipos, ou a adxudicación de asistencias técnicas como son a xurídica e de enxeñería no programa de Oficina Técnica... etc

O proxecto de orzamento 2024 da cobertura a gastos pola revisións de prezos de contratos de xestión de servizos como o SAF e de Limpeza e tratamento de residuos, e os expedientes de recoñecemento extraxudicial de crédito seguintes:

ANPA Colexio Público O Piñeiriño	320/48003	757,50€
Bonificación Taxas subministro auga	161/489	2.988,21€
Canon Auga	161/2205	14.134,71€

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 FINANZEIROS

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.(Estado da Débeda facilitado pola Tesourería municipal).

Tamén recolle o crédito para comisións financeiras e xuros de demora.

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 2024 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 1.298.488,89€





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 este equipo de goberno seguiu a dotar de crédito este capítulo co fin de contar sempre cunha marxe de actuación que asegurase a nosa solvencia 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 2024.

CAPÍTULO VI- INVERSIÓNS REAIS

O capítulo VI de inversións e o que reflicte un aumento máis significativo. Xa que pasa a ser de 6.228.512,64 € dentro do que se inclúe a previsión da concertación dunha operación de crédito de 4.903.147,84 €, financiándose con outros recursos a cantidade restante de 1.325.364,80 €.

A operación de préstamo financia un 78,72% do anexo de e que se destina non só para afrontar gastos de inversión recorrentes ou de reposición senón tamén a financiar novos proxectos de inversión. Os créditos orzamentarios para Inversións Reais supoñen o 15,6% do total do Orzamento.

Con esta proposta danse resposta aos compromisos plenarios en mellora de saneamento, vías públicas, transformación urbana, mellora de accesibilidade, mobilidade e instalacións deportivas.

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 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, recolle ós créditos destinados a concesión de préstamos ó persoal, mantendo o importe do exercicio anterior.

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 2024.





Este capítulo vese aumentado respecto o 2023 como consecuencia da alzas de tipo de xuro que afectan lóxicamente as operacións de crédito concertadas e vivas durante o exercicioo 2024.

Remítome o Estado da Débeda confeccionado polo Departamento de Tesourería e incorporado ao expediente administrativo.

B) ESTADO DE INGRESOS:

CAPÍTULO	2024	2023	DIFERENCIA	%
1 IMPUESTOS DIRECTOS	12.075.232,43	11.237.068,43	838.164,00	7,46%
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	560.282,42	592.361,26	-32.078,84	-5,42%
3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	7.077.171,63	6.065.029,18	1.012.142,45	16,69%
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.111.676,69	12.539.471,68	2.572.205,01	20,51%
5 INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23	9.689,23	0,00	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	0,00%
9 PASIVOS FINANCIEROS	4.903.147,84		4.903.147,84	
Total Presupuesto...	39.887.200,24	30.593.619,78	9.293.580,46	30,38%

CAPÍTULO	2024	%
1 IMPUESTOS DIRECTOS	12.075.232,43 €	30,27%
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	560.282,42 €	1,40%
3 TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	7.077.171,63 €	17,74%
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.111.676,69 €	37,89%
5 INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23 €	0,02%
6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES		0,00%
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0,00%
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €	0,38%
9 PASIVOS FINANCIEROS	4.903.147,84 €	12,29%
Total Presupuesto...	39.887.200,24 €	100,00%

O Orzamento de ingresos para o exercicio 2024 aumenta un 30,38% con respecto ao Orzamento de ingresos do exercicio 2022 prorrogadas no exercicio 2023.

CAPÍTULO I- IMPOSTOS DIRECTOS

Neste capítulo recóllense os recursos procedentes dos impostos máis importantes que se xeran no municipio. Comprende o Imposto de Bens Inmóviles, 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 7,46% pese a que non se opera ningunha subida do tipo fiscal.

CAPÍTULO II- IMPOSTOS INDIRECTOS





Este capítulo baseado exclusivamente no ICIO redúcese nun 5,42%, tomando como referencia as previsións da Tesoureira baseadas en criterios de prudencia:

O importe dos DRN neste concepto responde a expedientes con incidencia puntual no exercicio tomado como referencia que en modo algún poden pasar a adquirir a natureza de estruturais, e non a unha mellora na actividade económica que permita considera-los como estruturais.

CAPÍTULO III- TAXAS E OUTROS INGRESOS

Tal e como se establece na Memoria da alcaldía para este exercicio 2024, este é un dos capítulos que sofre un incremento vencellado a aqueles conceptos vencellados con actividades culturais, ocio e lecer deportivo...etc, que empezan a recuperarse tras a pandemia.

Por outro lado se aumenta a previsión de ingresos por ocupación da vía pública con mesas e cadeiras como consecuencia da volta a actividade no 2024.

Este capítulo orzamentouse en base ao informe da Tesoureira municipal obrante no expediente que ten en conta ditas medidas.

Todas as previsións no Capítulo 3 de Ingresos se adecúan á información remitida polo departamento de Tesourería, agás nos conceptos referidos ao prezo público polo servizo de axuda a domicilio (SAF) e Escola Municipal de Música, así como á taxa do Conservatorio, nos que se tomou como referencia os informes remitidos polos servizos.

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, que se viron incrementados un 53,79% na cantidade de 2.361.562,96€.

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 do 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.

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 2023.

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 2024 dunha operación de crédito afectado o seu Anexo de Inversións que se incorpora ao expediente do orzamento por importe de 4.903.147,84 € e que se resume nas seguintes actuacións de inversión:

Inversión	Orzamento
Proxecto de reforma e ampliación das instalacións e piscina municipal de Fontecarmoa	2.184.114,34
Proxecto de Mellora da Rede do Viario Municipal	400.000,00
Humanización do entorno da fonte e lavadoiro de Vilaboa	400.000,00
Proxecto de recuperación do acceso ao Castro Alobre a través do Parque Botánico Enrique Valdés Bermejo	210.746,58
Proxecto de mellora e ampliación do saneamento na rúa Vilar Ponte	137.575,51
Reforma de parcela para novo depósito de vehículos	75.000,00
Dotación de maquinaria ao parking pública na Concha	25.000,00
Instalación do sistema de climatización nas oficinas da Casa Consistorial	100.000,00
Hardware (equipos para toda a organización)	90.000,00
Proxecto de saneamento e ampliación na rúa Torre de Guillán e rúa Bernardas	88.837,84
Proxecto de remediación do subsolo e descontaminación no entorno Av. Doutor Tourón-Rodrigo de Mendoza	81.559,12
Software	78.000,00
Actuacions de mellora na rede de Centros Culturais	130.000,00
Proxecto de humanización da rúa Vicente Risco en un tramo Praza de España	410.000,00
Mellora da accesibilidade e reforma da rúa San Roque	300.000,00
Proxecto de reforma e ampliación do saneamento nun tramo da Avenida Rosalia de Castro (O Carril)	150.000,00
Instalación de ascensor nas dependencias municipais en Agustín Romero	42.314,45
TOTAL	4.903.147,84





C) BASES DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO.

As Bases de Execución do Orzamento para o exercicio 2024 se manteñen case inalteradas respecto as xa vixentes coa excepción 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 31 da Lei 20/2012 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 2024, dentro do límite dos INGRESOS NON FINANCIEROS e coherente có principio de nivelación orzamentaria e ascende a **34.834.052,40€**:

GASTOS CORRENTES	2024
1 GASTOS DE PERSONAL	14.054.681,93 €
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	14.680.378,19 €
3 GASTOS FINANCIEROS	314.321,72 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.417.305,76 €
9 PASIVOS FINANCIEROS	950.000,00 €
	33.416.687,60 €
INGRESOS CORRENTES	
1 IMPUESTOS DIRECTOS	12.075.232,43 €
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	560.282,42 €
3 TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	7.077.171,63 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.111.676,69 €
5 INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23 €
	34.834.052,40 €
TEITO DE GASTO NON FINANCEIRO 2024	34.834.052,40 €



CONCLUSIONES:

O Orzamento que se presenta a aprobación representa un mantemento das políticas sociais de apoio aos mais vulnerables, sen desatender o impulso do emprego e do emprendemento, recuperando significativamente a iniciativa pública na realización de inversións estruturais.

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

Presentamos uns Orzamentos para o exercicio 2024 onde as distintas áreas comezan a impulsar os programas, actividades e plans de cada departamento para afrontar a maior demanda da cidadanía.

O proxecto de orzamento 2024 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 2022: 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.

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

1. A aprobación do Orzamento Municipal para o exercicio 2024 seguinte:

Concello de Vilagarcía de Arousa

C A P Í T U L O G A S T O S	
1 GASTOS DE PERSONAL	14.054.681,93
2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	14.680.378,19
3 GASTOS FINANCIEROS	314.321,72
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.417.305,76
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00
6 INVERSIONES REALES	6.228.512,64 €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	52.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	950.000,00
Total Presupuesto . . .	39.887.200,24 €
C A P Í T U L O I N G R E S O S	
1 IMPUESTOS DIRECTOS	12.075.232,43 €
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	560.282,42 €
3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	7.077.171,63 €
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.111.676,69 €
5 INGRESOS PATRIMONIALES	9.689,23 €
6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
8 ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00 €
9 PASIVOS FINANCIEROS	4.903.147,84 €
Total Presupuesto . . .	39.887.200,24 €





Organismo Autónomo FPSDM

CAPÍTULO GASTOS		2024
1	GASTOS DE PERSONAL	621.593,89 €
2	GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	598.000,00 €
3	GASTOS FINANCIEROS	50,00 €
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	134.360,00 €
6	INVERSIONES REALES	3.500,00 €
Total Presupuesto . . .		1.357.503,89 €
CAPÍTULO INGRESOS		
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	59.015,00 €
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.298.488,89 €
5	INGRESOS PATRIMONIALES	
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	
8	ACTIVOS FINANCIEROS	
Total Presupuesto . . .		1.357.503,89 €

- Aprobación do Teito de Gasto non Financeiro para o exercicio 2024, que ascende a **34.834.052,40€**.
- Aprobar o Cadro de Persoal (Plantilla) coas modificacións citadas que comprenden a ampliación de xornada a tempo completo dun posto de psicólogo, a promoción interna de 3 prazas de oficial, 3 de Auxiliar de Biblioteca. E a creación de dous novos postos de persoal eventual cunha retribución individual anual a tempo completo de 31.636,08€
- 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 2024 sería de 39.74€/mes, cun incremento global total das achegas respecto ao ano 2024 de 4.812,18€ anuais.
- Aprobar a realización dunha Oferta de Emprego Público seguinte:
 - 2 prazas vacante de Policía Local C2
 - 2 prazas vacantes de Operario de Emerxencias. AP
 - 1 praza de Técnico Medio Informática A2
 - 1 praza de Técnico Superior Administración Especial A1
- Aproba a convocatoria por Promoción Interna seguinte:

DENOMINACIÓN PRAZA	DOT	R.E.	SubGR
OFICIAL	1	F	C2
OFICIAL	2	F	C2
AUXILIAR BIBLIOTECA	3	F	C2

- Publicar o cadro de persoal 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

