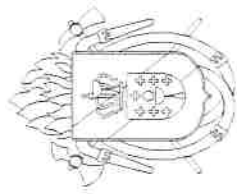


CONSORCIO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO  
DAS COMARCAS DO DEZA E TABEIROS TERRA DE MONTES

# PROXECTO ORZAMENTO EXERCICIO 2025



CONSORCIO CONFINDÉUDIOS E SALVAMENTO  
DAS COMARCAS DO DEZA E TABEROS-TERRA DE MONTES

# ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTO EXERCICIO 2024

A DATA 30.06.2024

**C PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES**

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS. RESUMEN POR CAPÍTULOS**

Ejercicio: **2024**  
 Importe: **euros**  
 A fecha: **31/12/2024**

Código	Capítulo Descripción	Previsiones Presupuestarias			Derechos Reconocidos	Derechos Anulados	Derechos Cancelados	Derechos Reconocidos Netos	Recaudación Neta	Derechos Pendientes de Cobro	Exceso/ Defecto Previsión
		Iniciales	Modificacio- nes	Definitivos							
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	249.424,00	0,00	249.424,00	0,00	0,00	0,00	274.336,31	274.336,31	0,00	24.912,31
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	939.314,00	0,00	939.314,00	0,00	0,00	0,00	703.360,47	703.360,47	0,00	-235.953,53
	<b>Total Presupuesto</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>977.696,78</b>	<b>977.696,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-211.041,22</b>

**C PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES**

Ejercicio: **2024**  
 Importe: **euros**  
 A fecha: **30/06/2024**

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Previsiones Presupuestarias		Derechos Reconocidos	Derechos Anulados	Derechos Cancelados	Derechos Reconocidos Netos	Recaudación Neta	Derechos Pendientes de Cobro	Exceso/ Defecto Previsión
		Iniciales	Modificaciones							
30900	Taxa pola prestación dun servizo	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	6.944,02	6.944,02	0,00	-12.055,98
32500	Expedición de documentos	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	35,00	35,00	0,00	-265,00
35100	Unespa	230.124,00	0,00	230.124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-230.124,00
39900	Outros ingresos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.076,94	4.076,94	0,00	4.076,94
45080	Aportación Xunta de Galicia	468.907,00	0,00	468.907,00	0,00	0,00	234.453,48	234.453,48	0,00	-234.453,52
46100	Aportación Deputación Provincial	468.907,00	0,00	468.907,00	0,00	0,00	117.226,75	117.226,75	0,00	-351.680,25
46200	Convenio Concello de Silleda, Exención de taxas	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
	<b>Total Presupuesto</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>362.736,19</b>	<b>362.736,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-826.001,81</b>

PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

II. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS

Exercicio: 2024  
 Importe: euros  
 A data: 30/06/2024

Aplicación Orzamentaria	Descripción	Previsións Orzamentarias		Derechos Anulados	Dereitos Cancelados	Dereitos Recoficados Netos	Recadación Neta	Dereitos Pendentes de Cobro	Exceso/ Defecto Previsión
		Iniciais	Modificacións						
30900	Taxa pola prestación dun servizo	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	6.944,02	6.944,02	0,00	-12.055,98
32500	Expedición de documentos	300,00	0,00	300,00	0,00	35,00	35,00	0,00	-265,00
35100	Unespa	230.124,00	0,00	230.124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-230.124,00
39900	Outros ingresos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	4.076,94	4.076,94	0,00	4.076,94
	<b>Total Capítulo 3</b>	<b>249.424,00</b>	<b>0,00</b>	<b>249.424,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.055,96</b>	<b>11.055,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-238.368,04</b>
45080	Aportación Xunta de Galicia	468.907,00	0,00	468.907,00	0,00	234.453,48	234.453,48	0,00	-234.453,52
46100	Aportación Deputación Provincial	468.907,00	0,00	468.907,00	0,00	117.226,75	117.226,75	0,00	-351.680,25
46200	Convenio Concello de Silleda, Exención de taxas	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
	<b>Total Capítulo 4</b>	<b>939.314,00</b>	<b>0,00</b>	<b>939.314,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351.680,23</b>	<b>351.680,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-587.633,77</b>
	<b>Total Orzamento</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>362.736,19</b>	<b>362.736,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-826.001,81</b>

PROYECTO DE PRESUPUESTO DE GASTOS PARA EL EJERCICIO 2024  
 PLAN DE CONTABILIDAD DE GASTOS - RESUMEN DE GASTOS Y PAGOS DE DEUDA Y TABEIRO-S-TERRA DE MONTES

**I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO**

**I.1. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS - RESUMO POR CAPÍTULOS**

Exercicio: **2024**  
 Importe: **euros**  
 A data: **30/06/2024**

Código	Clasificación Económica Descripción	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obrigas Recañecidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas pendentes de Pagamento	Remanentes de Crédito
		Iniciales	Modificaciónes	Definitivos					
1	GASTOS DE PERSOAL	1.013.121,27	0,00	1.013.121,27	498.765,25	498.765,25	498.690,79	74,46	514.356,02
2	Gastos en bens correntes e servizos	175.116,73	0,00	175.116,73	88.510,83	88.510,83	88.510,83	0,00	86.605,90
6	Investimentos reais	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	<b>Total Orzamento</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>587.276,08</b>	<b>587.276,08</b>	<b>587.201,62</b>	<b>74,46</b>	<b>601.461,92</b>

PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES

Exercicio: 2024  
 euros  
 Importe: 30/06/2024  
 A data:

I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS - POR PROGRAMAS

Aplicación Orzamentaria	Descrición	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obligaciónes Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións	Definitivos					
1360.13000	Personal laboral fixo. Bombeiros	509.187,14	0,00	509.187,14	217.588,41	217.588,41	217.513,95	74,46	291.598,73
1360.13700	Aportación Plans de Pensións	2.542,56	0,00	2.542,56	0,00	0,00	0,00	0,00	2.542,56
1360.15000	Productividade, reforzos personal laboral	103.091,58	0,00	103.091,58	106.164,62	106.164,62	106.164,62	0,00	-3.073,04
1360.21300	Contratos de mantemento equipos de salvam.	27.100,00	0,00	27.100,00	17.498,54	17.498,54	17.498,54	0,00	9.601,46
1360.21400	Conservación, mantem. Reparac. Parque móvil	20.475,00	0,00	20.475,00	21.794,70	21.794,70	21.794,70	0,00	-1.319,70
1360.22104	Vestuario	14.400,00	0,00	14.400,00	3.803,22	3.803,22	3.803,22	0,00	10.596,78
1360.22109	Productos e materiais de extinción	6.000,00	0,00	6.000,00	435,59	435,59	435,59	0,00	5.564,41
1360.62300	Maquinaria, instalacións técnicas e equipamento	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	<b>Área de Gasto 1 SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>	<b>683.296,28</b>	<b>0,00</b>	<b>683.296,28</b>	<b>367.285,08</b>	<b>367.285,08</b>	<b>367.210,62</b>	<b>74,46</b>	<b>316.011,20</b>
9120.22601	Atencións protocolarias e representativas	1.000,00	0,00	1.000,00	306,17	306,17	306,17	0,00	693,83
9120.23100	Locomoción Cargos Electivos	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
9120.23300	Asistencia a Organos Colexiados	3.005,00	0,00	3.005,00	1.628,26	1.628,26	1.628,26	0,00	1.376,74
9200.13000	Personal laboral fixo. Xerente	70.429,10	0,00	70.429,10	36.516,74	36.516,74	36.516,74	0,00	33.912,36
9200.13700	Aportación Plans de Pensións	469,01	0,00	469,01	0,00	0,00	0,00	0,00	469,01
9200.14300	Retribucións Secretario	11.686,68	0,00	11.686,68	6.881,87	6.881,87	6.881,87	0,00	4.804,81
9200.15000	Productividade Personal Admon.	3.000,00	0,00	3.000,00	424,56	424,56	424,56	0,00	2.575,44
9200.16000	Seguridade Social personal	297.668,52	0,00	297.668,52	121.764,69	121.764,69	121.764,69	0,00	175.903,83
9200.16207	Contrato viviancia saúde	3.360,00	0,00	3.360,00	2.478,96	2.478,96	2.478,96	0,00	881,04
9200.16209	Outros gastos sociais	0,00	0,00	0,00	63,53	63,53	63,53	0,00	-63,53

**3 PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES**

Exercicio: **2024**  
 Importe: **euros**  
 A data: **30/06/2024**

**I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO**

**I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS - POR PROGRAMAS**

Aplicación Orzamentaria	Descrición	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obligaciónes Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións	Definitivos					
9200.20300	Arrendamentos de maquinaria, instalacións e equipamento	0,00	0,00	0,00	84,58	84,58	0,00	-84,58	
9200.20600	Arrendamentos de equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	831,62	831,62	0,00	-831,62	
9200.21000	Edificio e outras construcións	4.320,00	0,00	4.320,00	599,49	599,49	0,00	3.720,51	
9200.21300	Utilaxe	1.500,00	0,00	1.500,00	837,49	837,49	0,00	662,51	
9200.21500	Reparación e mantemento	1.700,00	0,00	1.700,00	1.476,20	1.476,20	0,00	223,80	
9200.21600	Mantemento	2.000,00	0,00	2.000,00	819,16	819,16	0,00	1.180,84	
9200.22000	Gastos de oficina	2.000,00	0,00	2.000,00	173,42	173,42	0,00	1.826,58	
9200.22100	Consumo enerxía eléctrica	10.000,00	0,00	10.000,00	2.506,63	2.506,63	0,00	7.493,37	
9200.22101	Consumo de auga	500,00	0,00	500,00	155,74	155,74	0,00	344,26	
9200.22103	Consumo de combustibles e carburantes	28.350,00	0,00	28.350,00	11.365,68	11.365,68	0,00	16.984,32	
9200.22106	Productos farmaceuticos e material sanitario	1.500,00	0,00	1.500,00	11,95	11,95	0,00	1.488,05	
9200.22110	Productos de limpeza e aseo	3.000,00	0,00	3.000,00	493,95	493,95	0,00	2.506,05	
9200.22199	Otras subministracións	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	-600,00	
9200.22200	Gastos telefónicos	3.800,00	0,00	3.800,00	1.816,79	1.816,79	0,00	1.983,21	
9200.22201	Gastos postais	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
9200.22400	Seguros parque movیل e edificio	18.627,26	0,00	18.627,26	13.591,24	13.591,24	0,00	5.036,02	
9200.22500	Tributos	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	
9200.22502	Tributos das Entidades locais	0,00	0,00	0,00	587,69	587,69	0,00	-587,69	
9200.22604	Gastos Xurídicos	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	
9200.22700	Limpeza e aseo	0,00	0,00	0,00	2.420,00	2.420,00	0,00	-2.420,00	
9200.22706	Asesoramento contable, fiscal e laboral	16.664,47	0,00	16.664,47	1.544,07	1.544,07	0,00	15.120,40	



3 PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES

Exercicio: 2024  
 euros  
 Importe: 30/06/2024  
 A data:

**I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO**

LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS - POR PROGRAMAS

Aplicación Orzamentaria	Descrición	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obligaciónes Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións	Definitivos					
9200.22799	Outros traballos realizados por empresas e profesionais	0,00	0,00	0,00	1.679,87	1.679,87	0,00	-1.679,87	
9200.23010	Dietas Xefatura e Xerencia	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	
9200.23110	Do persoal directivo	300,00	0,00	300,00	105,75	105,75	0,00	194,25	
9310.14300	Retribucións Interventor	11.686,68	0,00	11.686,68	6.881,87	6.881,87	0,00	4.804,81	
9310.22706	Traballos realizados por outras empresas	1.575,00	0,00	1.575,00	563,56	563,56	0,00	1.011,44	
9310.22708	Taxa recadación ORAL	2.500,00	0,00	2.500,00	779,47	779,47	0,00	1.720,53	
	Área de Gasto 9	505.441,72	0,00	505.441,72	219.991,00	219.991,00	0,00	285.450,72	
	ACTUACIÓN DE CARÁCTER XERAL								
	<b>TOTAL</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>587.276,08</b>	<b>587.276,08</b>	<b>74,46</b>	<b>601.461,92</b>	

PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIRÓS-TERRA DE MONTES

Exercicio: **2024**  
 Importe: **euros**  
 A data: **30/06/2024**

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO**  
 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Aplicación Orzamentaria	Descrición	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obligaciones Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións	Definitivos					
1360.13000	Personal laboral fixo. Bombeiros	509.187,14	0,00	509.187,14	217.588,41	217.588,41	217.513,95	74,46	291.598,73
1360.13700	Aporatación Plans de Pensións	2.542,56	0,00	2.542,56	0,00	0,00	0,00	0,00	2.542,56
1360.15000	Productividade, reforzos personal laboral	103.091,58	0,00	103.091,58	106.164,62	106.164,62	106.164,62	0,00	-3.073,04
1360.21300	Contratos de mantemento equipos de salvam.	27.100,00	0,00	27.100,00	17.498,54	17.498,54	17.498,54	0,00	9.601,46
1360.21400	Conservación, mantem. Reparac. Parque móvil	20.475,00	0,00	20.475,00	21.794,70	21.794,70	21.794,70	0,00	-1.319,70
1360.22104	Vestuario	14.400,00	0,00	14.400,00	3.803,22	3.803,22	3.803,22	0,00	10.596,78
1360.22109	Productos e materiais de extinción	6.000,00	0,00	6.000,00	435,59	435,59	435,59	0,00	5.564,41
1360.62300	Maquinaria, instalacións técnicas e equipamento	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
9120.22601	Atencións protocolarias e representativas	1.000,00	0,00	1.000,00	306,17	306,17	306,17	0,00	693,83
9120.23100	Locomoción Cargos Electivos	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
9120.23300	Asistencia a Organos Colexiados	3.005,00	0,00	3.005,00	1.628,26	1.628,26	1.628,26	0,00	1.376,74
9200.13000	Personal laboral fixo. Xerente	70.429,10	0,00	70.429,10	36.516,74	36.516,74	36.516,74	0,00	33.912,36
9200.13700	Aporatación Plans de Pensións	469,01	0,00	469,01	0,00	0,00	0,00	0,00	469,01
9200.14300	Retribucións Secretario	11.686,68	0,00	11.686,68	6.881,87	6.881,87	6.881,87	0,00	4.804,81
9200.15000	Productividade Personal Admon.	3.000,00	0,00	3.000,00	424,56	424,56	424,56	0,00	2.575,44
9200.16000	Seguridade Social personal	297.668,52	0,00	297.668,52	121.764,69	121.764,69	121.764,69	0,00	175.903,83
9200.16207	Contrato viviancia saúde	3.360,00	0,00	3.360,00	2.478,96	2.478,96	2.478,96	0,00	881,04
9200.16209	Outros gastos sociais	0,00	0,00	0,00	63,53	63,53	63,53	0,00	-63,53
9200.20300	Arrendamentos de maquinaria, instalacións e equipamento	0,00	0,00	0,00	84,58	84,58	84,58	0,00	-84,58
9200.20600	Arrendamentos de equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	831,62	831,62	831,62	0,00	-831,62
9200.21000	Edificio e outras construcións	4.320,00	0,00	4.320,00	599,49	599,49	599,49	0,00	3.720,51

PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES

Exercicio: 2024  
 Importe: euros  
 A data: 30/06/2024

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO  
 1. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Aplicación Orzamentaria	Descrición	Créditos Orzamentarios		Gastos Comprometidos	Obligaciones Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións					
9200.21300	Utilaxe	1.500,00	0,00	837,49	837,49	837,49	0,00	662,51
9200.21500	Reparación e mantemento	1.700,00	0,00	1.476,20	1.476,20	1.476,20	0,00	223,80
9200.21600	Mantemento	2.000,00	0,00	819,16	819,16	819,16	0,00	1.180,84
9200.22000	Gastos de oficina	2.000,00	0,00	173,42	173,42	173,42	0,00	1.826,58
9200.22100	Consumo enerxía eléctrica	10.000,00	0,00	2.506,63	2.506,63	2.506,63	0,00	7.493,37
9200.22101	Consumo de auga	500,00	0,00	155,74	155,74	155,74	0,00	344,26
9200.22103	Consumo de combustibles e carburantes	28.350,00	0,00	11.365,68	11.365,68	11.365,68	0,00	16.984,32
9200.22106	Productos farmaceuticos e material sanitario	1.500,00	0,00	11,95	11,95	11,95	0,00	1.488,05
9200.22110	Productos de limpeza e aseo	3.000,00	0,00	493,95	493,95	493,95	0,00	2.506,05
9200.22199	Outras subministracións	0,00	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00	-600,00
9200.22200	Gastos telefónicos	3.800,00	0,00	1.816,79	1.816,79	1.816,79	0,00	1.983,21
9200.22201	Gastos postais	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00
9200.22400	Seguros parque mobil e edificio	18.627,26	0,00	13.591,24	13.591,24	13.591,24	0,00	5.036,02
9200.22500	Tributos	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
9200.22502	Tributos das Entidades locais	0,00	0,00	587,69	587,69	587,69	0,00	-587,69
9200.22604	Gastos Xurídicos	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00
9200.22700	Limpeza e aseo	0,00	0,00	2.420,00	2.420,00	2.420,00	0,00	-2.420,00
9200.22706	Asesoramento contable, fiscal e laboral	16.664,47	0,00	1.544,07	1.544,07	1.544,07	0,00	15.120,40
9200.22799	Outros traballos realizados por empresas e profesionais	0,00	0,00	1.679,87	1.679,87	1.679,87	0,00	-1.679,87
9200.23010	Dieta Xefatura e Xerencia	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
9200.23110	Do persoal directivo	300,00	0,00	105,75	105,75	105,75	0,00	194,25
9310.14300	Retribucións interventor	11.686,68	0,00	6.881,87	6.881,87	6.881,87	0,00	4.804,81
9310.22706	Traballos realizados por outras empresas	1.575,00	0,00	563,56	563,56	563,56	0,00	1.011,44
9310.22708	Taxa recadación ORAL	2.500,00	0,00	779,47	779,47	779,47	0,00	1.720,53

**C PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES**

Exercicio: **2024**  
 Importe: **euros**  
 A data: **30/06/2024**

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO**  
 LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Aplicación Orzamentaria	Descripción	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obligaciones Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións	Definitivos					
	<b>TOTAL</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>587.276,08</b>	<b>587.276,08</b>	<b>587.201,62</b>	<b>74,46</b>	<b>601.461,92</b>

3 PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS - POR ECONOMÍA

Exercicio: 2024  
 euros  
 Importe: 31/12/2024  
 A data:

Aplicación Orzamentaria	Descrición	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obligaciónes Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións	Definitivos					
1360.13000	Persoal laboral fixo. Bombeiros	509.187,14	0,00	509.187,14	300.468,78	300.468,78	74,46	208.718,36	
9200.13000	Persoal laboral fixo. Xerente	70.429,10	0,00	70.429,10	47.578,70	47.578,70	0,00	22.850,40	
1360.13700	Aporatación Plans de Pensións	2.542,56	0,00	2.542,56	0,00	0,00	0,00	2.542,56	
9200.13700	Aporatación Plans de Pensións	469,01	0,00	469,01	0,00	0,00	0,00	469,01	
9200.14300	Retribucións Secretario	11.686,68	0,00	11.686,68	9.007,47	9.007,47	0,00	2.679,21	
9310.14300	Retribucións Interventor	11.686,68	0,00	11.686,68	9.007,47	9.007,47	0,00	2.679,21	
1360.15000	Productividade, reforzos persoal laboral	103.091,58	0,00	103.091,58	142.107,77	142.107,77	0,00	-39.016,19	
9200.15000	Productividade Persoal Admon.	3.000,00	0,00	3.000,00	424,56	424,56	0,00	2.575,44	
9200.16000	Seguridade Social persoal	297.668,52	0,00	297.668,52	157.185,08	157.185,08	0,00	140.483,44	
9200.16207	Contrato viviancia saúde	3.360,00	0,00	3.360,00	2.478,96	2.478,96	0,00	881,04	
9200.16209	Outros gastos sociais	0,00	0,00	0,00	63,53	63,53	0,00	-63,53	
	<b>Total Capítulo 1</b>	<b>1.013.121,27</b>	<b>0,00</b>	<b>1.013.121,27</b>	<b>668.322,32</b>	<b>668.322,32</b>	<b>74,46</b>	<b>344.798,95</b>	
9200.20300	Arrendamentos de maquinaria, instalacións e equipamento	0,00	0,00	0,00	84,58	84,58	0,00	-84,58	
9200.20600	Arrendamentos de equipos para procesos de información	0,00	0,00	0,00	1.153,48	1.153,48	0,00	-1.153,48	
9200.21000	Edificio e outras construcións	4.320,00	0,00	4.320,00	776,15	776,15	0,00	3.543,85	
1360.21300	Contratos de mantemento equipos de salvam.	27.100,00	0,00	27.100,00	21.954,12	21.954,12	0,00	5.145,88	
9200.21300	Utilaxe	1.500,00	0,00	1.500,00	1.351,60	1.351,60	0,00	148,40	
1360.21400	Conservación, mantem. Reparac. Parque móvil	20.475,00	0,00	20.475,00	22.823,48	22.823,48	0,00	-2.348,48	
9200.21500	Reparación e mantemento	1.700,00	0,00	1.700,00	1.476,20	1.476,20	0,00	223,80	
9200.21600	Mantemento	2.000,00	0,00	2.000,00	837,31	837,31	0,00	1.162,69	
9200.22000	Gastos de oficina	2.000,00	0,00	2.000,00	279,13	279,13	0,00	1.720,87	

3 PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO

I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS - POR ECONÓMICA

Exercicio: 2024  
euros  
Importe: 31/12/2024  
A data:

Aplicación Orzamentaria	Descrición	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obligaciónes Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións	Definitivos					
9200.22100	Consumo enerxía eléctrica	10.000,00	0,00	10.000,00	3.670,46	3.670,46	0,00	6.329,54	
9200.22101	Consumo de auga	500,00	0,00	500,00	231,76	231,76	0,00	268,24	
9200.22103	Consumo de combustibles e carburantes	28.350,00	0,00	28.350,00	15.342,38	15.342,38	0,00	13.007,62	
1360.22104	Vestuario	14.400,00	0,00	14.400,00	4.858,59	4.858,59	0,00	9.541,41	
1360.22105	Produtos alimenticios	0,00	0,00	0,00	65,14	65,14	0,00	-65,14	
9200.22106	Produtos farmacéuticos e material sanitario	1.500,00	0,00	1.500,00	11,95	11,95	0,00	1.488,05	
1360.22109	Produtos e materiais de extinción	6.000,00	0,00	6.000,00	3.897,68	3.897,68	0,00	2.102,32	
9200.22110	Produtos de limpeza e aseo	3.000,00	0,00	3.000,00	1.098,38	1.098,38	0,00	1.901,62	
1360.22199	Outras subministracións	0,00	0,00	0,00	181,50	181,50	0,00	-181,50	
9200.22199	Outras subministracións	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	-600,00	
9200.22200	Gastos telefónicos	3.800,00	0,00	3.800,00	2.726,12	2.726,12	0,00	1.073,88	
9200.22201	Gastos postais	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
9200.22400	Seguros parque movíl e edificio	18.627,26	0,00	18.627,26	19.134,73	19.134,73	0,00	-507,47	
9200.22500	Tributos	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	
9200.22502	Tributos das Entidades locais	0,00	0,00	0,00	587,69	587,69	0,00	-587,69	
9120.22601	Atencións protocolarias e representativas	1.000,00	0,00	1.000,00	306,17	306,17	0,00	693,83	
9200.22604	Gastos Xurídicos	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	
9200.22607	Oposicións e probas selectivas	0,00	0,00	0,00	24,75	24,75	0,00	-24,75	
9200.22700	Limpeza e aseo	0,00	0,00	0,00	3.872,00	3.872,00	0,00	-3.872,00	
9200.22706	Asesoramento contable, fiscal e laboral	16.664,47	0,00	16.664,47	4.858,26	4.858,26	0,00	11.806,21	
9310.22706	Traballos realizados por outras empresas	1.575,00	0,00	1.575,00	563,56	563,56	0,00	1.011,44	

PARA O SERVIZO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO DAS COMARCAS DE DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO**

I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS - POR ECONÓMICA

Exercicio: 2024  
 euros  
 Importe: 31/12/2024  
 A data:

Aplicación Orzamentaria	Descrición	Créditos Orzamentarios			Gastos Comprometidos	Obligaciónes Reconocidas Netas	PAGAMENTOS	Obrigas Pendentes de Pagamento.	Remanentes de Crédito.
		Iniciais	Modificacións	Definitivos					
9310.22708	Taxa recadación ORAL	2.500,00	0,00	2.500,00	1.045,23	1.045,23	1.045,23	0,00	1.454,77
9200.22799	Outros traballos realizados por empresas e profesionais	0,00	0,00	0,00	1.679,87	1.679,87	1.679,87	0,00	-1.679,87
9200.23010	Dietas Xefatura e Xerencia	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
9120.23100	Locomoción Cargos Electivos	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
9200.23110	Do persoal directivo	300,00	0,00	300,00	188,65	188,65	188,65	0,00	111,35
9120.23300	Asistencia a Organos Colexiados	3.005,00	0,00	3.005,00	1.628,26	1.628,26	1.628,26	0,00	1.376,74
	<b>Total Capitulo 2</b>	<b>175.116,73</b>	<b>0,00</b>	<b>175.116,73</b>	<b>117.309,18</b>	<b>117.309,18</b>	<b>117.309,18</b>	<b>0,00</b>	<b>57.807,55</b>
1360.62300	Maquinaria, instalacións técnicas e equipamento	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	<b>Total Capitulo 6</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.188.738,00</b>	<b>785.631,50</b>	<b>785.631,50</b>	<b>785.557,04</b>	<b>74,46</b>	<b>403.106,50</b>

# MEMORIA DA PRESIDENCIA

CONSORCIO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO  
DAS COMARCAS DO DEZA E TABEIROS-TERRA DE MONTES







## ORZAMENTO 2025: MEMORIA DO PRESIDENTE

O orzamento ordinario para o Exercicio 2025 do "Consortio para o Servizo Contraincendios e Salvamento das Comarcas do Deza e Tabeirós-Terra de Montes" ascende á cantidade de **1.257.436,00** (un millón dous centos cincuenta e sete mil catrocentos trinta e seis euros), e cumpre a normativa vixente en materia orzamentaria. O orzamento experimenta un **incremento** respecto ao anterior exercicio, de **68.698,00 €** e dicir, sofre un aumento do **5,7 %** en cifras resultantes.

Así, o Capítulo I de Gastos de Persoal representa o 84,67 %, o Capítulo II de Gastos Correntes e Servizos o 15,29 %, e o Capítulo VI de inversións representa tan só o 0,04 %.

Deste xeito, os importes das achegas da **Deputación Provincial de Pontevedra e da Xunta de Galicia experimentan un incremento do 5,2%** respecto do anterior exercicio, e dicir, un **aumento de 24.411,00 €** cada un dos Entes Consorciados.

Este incremento orzamentario, como logo se explicará mais polo miúdo, ven orixinado basicamente polo **incremento do 5%** que experimenta para o ano 2025 o **Capítulo I de Gastos de Persoal**, xa que logo se prevé unha **subida salarial xeral** de todos os conceptos retributivos do persoal do 3%, tamén debido a que perante o ano 2025 se incrementa o cómputo da antigüidade a oito traballadores da plantilla que compren un trienio mais, a un incremento do 16,7% de la partida destinada ao pago de "Reforzos" do persoal, e así mesmo debido ao incremento subsecuente da partida de Cotizacións Sociais nun 5% polo incremento das bases de cotización do persoal do Consortio.

Por todo o anterior, este Capítulo I de Gastos de Persoal se incrementa respecto ao exercicio anterior 51.505,95 €.



Pola súa parte, o **Capítulo II de Gastos Correntes e Servizos** experimenta unha suba do 9,8%, concretamente de 17.192,05 €, e representa o 15,29% do total do orzamento para o exercicio 2025.

Este incremento do 9,8% ten a súa explicación no feito de que hai que actualizar determinadas partidas orzamentarias para adaptalas á certas novas situacións, como por exemplo:

- O incremento do 10% (incremento de 2.047,50 €) da partida de Material de Transporte, conservación, mantemento e reparación do parque móbil, orixinado polas últimas adquisicións de novos vehículos para renovar o parque móbil do Consorcio e a obsolescencia de outros vehículos aínda sen renovar por parte do Consorcio, como é o vehículo autobomba nodriza pesado.

- O incremento do 100% (incremento de 14.400,00 €) da partida de subministro de Vestiario, para poder proceder durante o ano 2025 á renovación de roupa de traballo da plantilla de persoal, como é a dos Traxes Técnicos de Intervención.

- O incremento do 4% (incremento de 744,55 €) da partida destinada a facer fronte ás diferentes Primas de Seguro que ten subscritas o Consorcio para o seu funcionamento, como son os seguros do parque móbil, o seguro de responsabilidade civil contra terceiros, o seguro multirrisco do edificio e instalacións e o seguro colectivo de accidentes.

O **Capítulo VI de Invertementos Reais, non experimenta ningún** respecto ao anterior exercicio, polo que un ano mais segue a manterse unha consignación testimonial de **500,00 €**, o que representa tan só o 0,04% do total do orzamento, pese a que o Conxunto subscrito polo Consorcio coa Xestora de Concertos para a Contribución aos Servizos de Extinción de Incendios de UNESPA representa o 20% do orzamento de ingresos (250.000,00 €).

De seguido, pásase a analizar polo miúdo tanto o estado de ingresos como o de gastos:



## A) ESTADO DE INGRESOS:

O Estado de Ingresos conta basicamente coas seguintes partidas:

- As aportacións procedentes dos **Entes Consorciados (Deputación Provincial de Pontevedra e Xunta de Galicia)** que aportan un total de **986.636,00 €**, o que significa que ambas Administracións Consorciadas financian o **78%** do total do orzamento do Consorcio. Hai que destacar que pese ao incremento do **5,7%** do orzamento para o ano 2025 respecto do anterior exercicio, as achegas da Deputación Provincial de Pontevedra e Xunta de Galicia experimentan un incremento do **5,2%** respecto ao ano pasado, debido basicamente ao incremento do **8,6%** (incremento de **19.876,00 €**) previsto na partida das Contribucións Especiais de Mellora derivada das melloras no Convenio suscrito polo Consorcio e a Xestora de Concertos para a Contribución ós Servizos de Extinción de Incendios de UNESPA (Unión Española de Entidades Aseguradoras y Reaseguradoras).
- O ingreso de **250.000,00 €** que perante o exercicio 2025 se esperan recibir por parte da **Xestora de Concertos para a Contribución ós Servizos de Extinción de Incendios A.I.E. (UNESPA)**, en forma de Contribucións Especiais de Mellora, o que representa o **20%** do total do orzamento de ingresos. A conta desta partida de ingresos se incrementa un **8,6%** respecto do anterior exercicio económico, que era de **230.124,00 €**.
- Os **19.000,00 €** de **Taxas Públicas pola Prestación do Servizo de Extinción de Incendios e Salvamento** que se esperan recadar perante o exercicio 2025, e que representan o **1,5%** do total do orzamento de ingresos.
- O **Convenio suscrito polo Consorcio co Concello de Silleda**, pola conta de **1.500,00 €**, e que non sofre variación algunha respecto ao anterior exercicio.

## B) ESTADO DE GASTOS:



**CAPITULO I: GASTOS DE PERSOAL:** Ascenden a **1.064.627,22 €** e representan o **84,67%** do total do Orzamento de Gastos para o exercicio 2025.

O Capítulo de Gastos de Persoal experimenta un **incremento do 5 % (51.505,95 €)** respecto ao ano anterior polas razóns seguintes:

1. Se contempla no orzamento unha **suba salarial xeral** para o persoal ao servizo das administracións públicas do **2,5%** en todos os conceptos retributivos da nómina de persoal. Ademais, se prevé no orzamento que esta suba se poderá incrementar ata nun **(0,5%) punto adicional** en función de variables vinculadas ao IPC e ao PIB nominal. Polo tanto, no proxecto de orzamento do Consorcio xa se prevé unha **subida salarial xeral do 3%** das retribucións do persoal respecto do anterior exercicio. Isto fai que a partida das remuneracións ao persoal se **incremente en 18.109,65 €.**

2. **Ata oito (8) traballadores da plantilla** de persoal do Consorcio cumpriran un **trienio máis de antigüidade** durante o ano 2025, o cal incrementa o custe salarial das retribucións básicas dos mesmos.
3. Se prevé un incremento na partida de Productividade destinada a sufragar os reforzos do persoal laboral, xa que no anterior exercicio esgotouse dita partida antes de rematar o exercicio económico. Polo tanto, para o ano 2025 se prevé un incremento do **16,7%** (incremento de **17.202,67 €**) da partida de Productividade, **Reforzos do Persoal Laboral.**

4. Debido ao incremento xeral das retribucións do persoal, a conta da partida destinada ao pago das **Cotizacións á Seguridade Social** experimenta así mesmo un **incremento do 5%** respecto ao anterior exercicio (**incremento de 15.402,08 €**), debido a que se incrementan as Bases de Cotización do persoal do Consorcio e debido ao incremento económico da partida de Productividade destinada a financiar os reforzos do persoal laboral,.



**CAPÍTULO II: GASTOS BENS CORRENTES E SERVIZOS:** Ascende a **192.308,78 €** e

representa o **15,29 %** do total do Orzamento de Gastos do Consorcio para o exercicio económico 2025.

Este Capítulo de Gasto Corrente ten unha estrutura por programas e económica, case que idéntica á do ano pasado, e que obedece a una clara política de contención do gasto público, procedendo o Consorcio a reducir os créditos a niveis básicos de funcionamento e operatividade. Aínda así, e para acomodar determinadas partidas económicas ás necesidades reais do Consorcio, o Capítulo de Gasto Corrente experimenta un **incremento do 9,8 % (incremento de 17.192,05 €)** respecto ao ano anterior polos seguintes motivos:

1.- Se prevé un **incremento do 10% (incremento de 2.047,50 €)** da partida de **“Material de Transporte: conservación, mantemento e reparación do Parque Móbil, orixinado polas adquisicións de novos vehículos para renovar o parque móbil do Consorcio, como foron a Autoescaleira Automática (AEA) e a Autobomba Urbana Pesada (BUP) e pola obsolescencia tecnolóxica de outros dos vehículos do Consorcio, que no ano 2025 van a cumprir 30 anos de antigüidade, como son o vehículo Autobomba Nodriza Pesado (BNP) e o Autobrazo Articulado (ABA).**

2.- No orzamento de gastos se prevé un **incremento do 100% (incremento de 14.400,00 €)** respecto do exercicio anterior da partida de **“Subministrros: Vestuario”**, para así poder proceder durante o ano 2025 á renovación de roupa de traballo da plantilla de persoal, como son: Traxes Técnicos de intervención e diversa roupa de parque ou de faena, como podan ser: pantalóns, polos, sudadeiras, camisetas, luvas e botas.

3.- O orzamento prevé un **incremento do 4% (incremento de 744,55 €)** da partida **“Primas a Seguros”**, destinada a facer fronte ás diferentes primas de seguro que ten subscritas o Consorcio para o seu funcionamento ordinario, como son os seguros dos seis (6) vehículos propiedade do Consorcio, do seguro de responsabilidade civil ante terceiros, o seguro multirrisco do edificio e instalacións do parque de bombeiros e o seguro



colectivo de accidentes.

**CAPITULO VI: INVERSIONS REAIS:** Ascende a 500,00 € e representa o 0,04 % do total do Orzamento de Gastos para o ano 2025.

O Capítulo VI de Inversións Reais non experimenta variación algunha respecto ao anterior exercicio. Hai que ter en conta que no orzamento este capítulo de inversións está dotado economicamente duns testimoniais 500,00 €, pese a que no orzamento están previstos uns ingresos de 250.000,00 € que perante o exercicio 2025 se esperan recibir por parte da Xestora de Concertos para a Contribución ós Servizos de Extinción de Incendios A.I.E. (UNESPA), en forma de Contribucións Especiais de Mellora.

En consecuencia e para finalizar, trátase dun Proxecto de Orzamento realista e axustado as esixencias actuais de contención de gasto, cumpre co equilibrio de estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira así como co límite de gasto estipulado na normativa vixente.

Silleda, a 3 de outubro de 2024

O Presidente do Consorcio

Asdo.: D. Alejandro Lorenzo Alonso

# INFORME DE INTERVENCIÓN

## ORZAMENTO DO EXERCICIO 2025



3. EQUILIBRIO ORZAMENTARIO:

CAP.	CONCEPTO	IMPORTE	CAP.	CONCEPTO	IMPORTE
1	Gastos de personal	1.064.627,22	1	Impuestos directos	0,00
2	Gastos corrientes e de servicios	192.308,78	2	Impuestos indirectos	0,00
3	Gastos financieros	0,00	3	Taxas e outros ingresos	269.300,00
4	Transferencias corrientes	0,00	4	Transferencias corrientes	988.136,00
6	Inversións reais	500,00	5	Ingresos patrimoniais	0,00
7	Transferencias de capital	0,00	6	Enaxenación de inversións reais	0,00
8	Activos financeiros	0,00	7	Transferencias de capital	0,00
9	Pasivos financeiros	0,00	8	Activos financeiros	0,00
			9	Pasivos financeiros	0,00
	<b>TOTAL ORZAMENTO DE GASTOS</b>	<b>1.257.436,00</b>		<b>TOTAL ORZAMENTO DE INGRESOS</b>	<b>1.257.436,00</b>

ORZAMENTO DE GASTOS / INGRESOS

seguinte estrutura:

Orzamento do Consorcio para o Servizo Contralincendios e Salvamento das Comarcas do Deza e Tabeirós-Terra de Montes para o ano 2025 presenta a

2. ESTRUCTURA ORZAMENTARIA:

- Lei 7/1985 de 2 de abril, Reguladora das Bases de Régimen Local.
- Texto Refundido 2/2004, Lei Reguladora das Facendas Locais. (art. 162 a 171)
- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril. (art. 2 a 23)
- Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira.
- Orde de 3 de decembro de 2008 pola que se establece a estrutura orzamentaria para as Entidades Locais.
- Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo pola que se modifica a Orde EHA/3565/2008 de 3 de decembro, polo que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais.
- Bases de Execución do proxecto do Orzamento do Consorcio para o ano 2025.

1. LEXISLACIÓN APLICABLE:

De conformidade co disposto no artigo 18 do Real Decreto 500/90, en relación co artigo 168 do RDL 2/2004, emítese o presente Informe para a súa incorporación ó expediente do Orzamento Xeral da Entidade para o ano 2025.

INFORME DE INTERVENCIÓN



No Capítulo IV, contémpanse as previsións de ingresos por Transferencias Correntes procedentes da Xunta de Galicia e Deputación Provincial de Pontevedra que presentan unha pequena variación con respecto ao exercicio anterior xustificada fundamentalmente polo incremento xeralizado do 3 % en todos os conceptos retributivos e un incremento na partida de produtividade destinada ao pago dos reforzos do persoal,

No Capítulo III, Taxas e outros ingresos, tómanse como referencia as liquidacións realizadas nos dous últimos exercicios, e que arrojan uns datos que determinan un incremento de recadación da Contribución Especial de Mellora do Servizo financiada exclusivamente por UNESPA pasando dos 230.124,00 € orzamentados inicialmente para o exercicio 2024 aos 250.000,00 € para o vindeiro exercicio 2025.

Neste estado contémpanse consignacións nos capítulos III e IV.

**5. ESTADO DE INGRESOS.**

- Estado de execución da liquidación do Orzamento de Ingresos a data 30.06.2024.
- Estado de execución da liquidación do Orzamento de Gastos a data 30.06.2024.
- Memoria da Presidencia.
- Informe Económico Financeiro.
- Informe de Intervención.
- Estado de Ingresos.
- Estado de Gastos.
- Anexo de Persoal.
- Anexo de Inversións.
- Bases de Execución.

Dacordo co establecido no art. 18 do Real Decreto 500/90 e os art. 164, 165 e 166 do Real Decreto Lexislativo 2/2204 do TRLRFL, a documentación que acompaña ao expediente é a seguinte:

**4. DOCUMENTACION QUE CONTEN O EXPEDIENTE:**

**ORZAMENTO DE INGRESOS : 1.257.436,00 €**  
**ORZAMENTO DE GASTOS : 1.257.436,00 €**

Elabórase este proxecto de orzamentos onde o importe total de ingresos e gastos, equilibrado, é:

e o convenio suscrito co Concello de Silleda, relativo a exención de taxas e impostos municipais e que non presentan variacións con respecto as estimadas no exercicio 2024.

## 6. ESTADO DE GASTOS.

Neste estado contémpianse consignacións nos capítulos I, II e VI.

En relación cos gastos, é necesario facer referencia ás seguintes consideracións:

No Capítulo I, as retribucións do persoal reflexan un incremento estimado dun 3 % en relación coas declaracións realizadas antes os medios de comunicación por parte do Goberno do Estado e os Sindicatos Comicións Obreiras e a Unión Xeneral de Traballadores, que anuncian un acordo que permitirá un incremento das retribucións do persoal ao servizo das Administracións Públicas tomando como referencia o asinado no seu momento, e que suporía un incremento de todos os conceptos retributivos e outros dous de menor cuantía vinculados a os datos da evolución do IPC e do PIB. Dita proposta de incremento foi consensuada cos servizos de Intervención da Deputación Provincial de Pontevedra.

Dacordo co acordado polo Pleno do Consorcio celebrado o pasado día 2 de outubro no que, entre outras cousas, deuse conta da situación da execución trimestral do CAP I, principalmente no concepto orzamentario destinado ao pago da produtividade, comentouse a necesidade de cubrir dúas prazas que quedaron vacantes por mor do pasamento dun bombeiro e a xubilación doutro, o Pleno aceptou a proposta de proceder durante o exercicio 2025 a convocatoria de dúas prazas.

Especial consideración ten o concepto orzamentario para a retribución da produtividade destinado ao pago dos "Reforzos" do persoal e ao pago de aquelas remuneracións extraordinarias que en forma de complemento de produtividade sexan susceptibles de ser concedidas pola Presidencia do Consorcio no ámbito das súas competencias, e que ascende a 120.294,25 €. Incrementándose en 17.202,67 € con respecto ao orzamentado inicialmente no Orzamento 2024 e que ascendía a 103.091,58 €, o que supón un 16,7 %, e que resultou claramente insuficiente para garantir unha

Neste documento analízanse as liñas económicas que se plasman no documento e faise unha comparativa cos datos do exercicio anterior.

## 7. MEMORIA DA PRESIDENCIA:

O Capítulo VI de inversións Reais presenta unha consignación testimonial de 500,00 € para adquisición de material de extinción experimental un detrimento considerable con respecto ao orzamentado no exercicio 2022 debido principalmente ao procedemento de licitación para a implantación dun novo programa informático de xestión económica-financieira e patrimonial na Deputación Provincial e o correspondentes entes dependentes. E convínte recalcar que o estipulado no Convenio asinado entre o Consorcio e a Xestora de Concertos para a Contribución aos Servizos de Extinción de Incendios establece que a aportación económica que se percibe é a través da Contribución Especial de mellora do Servizo, e que representa un 19 % do estado de ingresos cun incremento considerable, como se citou anteriormente deberá financiar novas adquisicións que redunden na mellora do Servizo. Este capítulo representa o 0,04 % do orzamento total.

O Capítulo II de Gastos Correntes e Servizos ascende á cantidade de 192.308,78 €. Experimenta un incremento porcentual dun 9,8 % e que supón un importe de 17.192,05 € xustificado principalmente polo incremento en varios conceptos orzamentarios, por unha banda as recentes adquisicións realizadas no parque móvil do Consorcio e os vehículos aínda sen renovar presentan un maior gasto o que se prevee un incremento de 2.047,50 € neste concepto. E convínte resaltar o importante incremento previsto na partida destinada a adquisición de vestuario, xa que como explicou o Xerente-Xefe e necesario a substitución da varios traxes de intervención, así como demais pezas do vestuario. Polo demais os demais conceptos orzamentarios presentan unhas consignacións axeitadas e moi similares as orzamentadas para o exercicio 2024. Este capítulo representa o 15,29 % do total do Orzamento.

Este capítulo ascende a cantidade de 1.064.627,22 €, e representa o 84,67 % do total do orzamento.

Sinalar que durante este exercicio gran parte da plantilla cumpre trienios. orzamentaria no concepto de produtividade. cobertura mínima de persoal en cada quenda e que constatan unha clara insuficiencia

## **8. INFORME ECONOMICO-FINANCIERO:**

Este documento explica detalladamente as bases e os cálculos utilizados para a elaboración dos distintos estados.

## **9. ANEXO DE PERSOAL:**

Este anexo contén a relación do persoal ao servizo do Consorcio desglosado por categorías, así coma a súa consignación económica.

## **10. ANEXO DE INVERSIONS:**

Este anexo contén a relación das inversións previstas durante o exercicio económico e a súa consignación orzamentaria.

## **11. BASES DE EXECUCIÓN:**

Constitúen o regulamento orzamentario así como a organización e circunstancias propias da Entidade.

## **12. TRAMITACIÓN:**

O art. 169 do TRLRFL, fai referencia aos pasos a seguir para a tramitación entrada en vigor do Orzamento e que son os seguintes:

- Ditame da Comisión Especial de Contas.
- Aprobación inicial polo Pleno do Consorcio.
- Traslado do expte. e acordo á Deputación Provincial de Pontevedra para a tramitación conxunta co Orzamento da Deputación, dando cumprimento ao art. 122.4 da Lei 40/2015, de 1 de outubro, de Réxime Xurídico do Sector Público.
- Exposición pública mediante anuncio no BOPP durante 15 días para exame e presentación de alegacións.
- Aprobación definitiva por parte do Pleno da Deputación Provincial, unha vez resoltas as reclamacións interpostas, si as houbera.

- Publicación definitiva no BOPP, remisión as Administración Autonómica e do

Estado, e entrada en vigor.

### 13. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA, REGRA DE GASTO E LIMITE DA

#### DEBIDA.

A estabilidade orzamentaria implica que de maneira constante ou ao longo do ciclo, os recursos correntes e de capital non financeiros deben ser suficientes para facer fronte aos gastos correntes e de capital non financeiros. O cálculo da capacidade/necesidade de financiamento nos entes sometidos a presuposto obtense por diferenza entre os importes presupostados nos capítulos 1 a 7 dos estados de ingresos e os Capítulos 1 a 7 do estado de gastos, previa aplicación dos axustes relativos á valoración, imputación temporal, exclusión ou inclusión dos ingresos e gastos non financeiros.

Con base nos cálculos efectuados despréndese que se cumpre o obxectivo de estabilidade orzamentaria.

En canto ao límite da dívida o Consorcio Contraintendidos para as Comarcas de Deza e Taboas-Terra de Montes cumpre co límite da dívida xa que non dispón de

débeda.

En consecuencia, o Orzamento preséntase equilibrado, ascendendo tanto en ingresos coma en Gastos á cantidade de 1.257.436 €, o que supón un incremento do 5,7 % con respecto ao do exercicio anterior xustificad polos motivos expostos, realizándose as previsións do xeito que foron expostas que se estimas axustadas á realidade que se pretende afrontar, polo que se conclúe a efectiva nivelación do documento orzamentario.

Silleda, a 8 de outubro de 2024.

O INTERVENTOR ACCTAL.



Asdo.: Daniel L. Rodríguez Espiño.

# INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

## ORZAMENTO DO EXERCICIO 2025



# INFORME ECONÓMICO-FINANXEIRO

De conformidade co disposto no artigo 18 do Real Decreto 500/90, en relación co artigo 168 do RDL 2/2004, emítese o presente Informe para a súa incorporación ó expediente do Orzamento Xeral da Entidade para o ano 2025.

## 1. ORZAMENTO 2025.

Elabórase este proxecto de orzamentos onde o importe total de ingresos e gastos, equilibrado, é:

<b>ORZAMENTO DE INGRESOS :</b>	<b>1.257,436,00 €</b>
<b>ORZAMENTO DE GASTOS :</b>	<b>1.257,436,00 €</b>

## 2. BASES DE CÁLCULO.

Na estimación dos ingresos e a cuantificación dos créditos orzamentarios consideráranse os seguintes criterios ou factores:

a) Estimación dos recursos económicos. Para a valoración dos mesmos tívense en conta, entre outros, os seguintes aspectos:

- A conta, e no seu caso previsións, dos dereitos liquidados no ano 2023 e os provisionais no ano 2024.

- O capítulo III relativo ao cobro da taxa pola prestación do servizo non experimenta cambios con respecto ao consignado no exercicio 2024 en base aos datos arroxoados nas liquidacións dos dous anos anteriores. Neste apartado e importante resaltar que o concepto orzamentario relativo á Contribución Especial de Mellora do Servizo financiada na súa totalidade pola Xestora de Concertos para a Contribución aos Servizos de Extinción de Incendios A.I.E. (UNESPA) experimenta un significativo incremento ascendendo a cantidade de 250.000,00 € fronte os

- Os compromisos adquiridos mediante contratos, convenios, pactos ou acordos. Perante o exercicio 2025 non se contempla, a priori, o asinado de ningún contrato a maiores dos que están en vigor, os máis salientables son, a adhesión, iniciada xa durante o exercicio 2017, á Rede Dixital Móbil de Emerxencias e Seguridade da Xunta de Galicia

- A valoración do cadro de persoal faise en base as últimas informacións publicadas, e principalmente sobre o acordo marco acadado entre a Mesa Xeral das Administracións Públicas en as principais centrais sindicais o pasado ano 2022 e sobre as liñas na elaboración do Orzamentos Xerais do Estado para o exercicio 2025, xa que a data da elaboración do presente informe non consta normativa relativa as variacións que poidan sufrir as retribucións do persoal ao servizo das Administracións Públicas. Tendo en conta o antedito contéplase unha subida en todos os conceptos retributivos dun 3 %, no que se prevé un incremento fixo en todos os conceptos orzamentarios e outro variable dependendo da evolución do PIB e do IPC.

b) Estimación dos créditos orzamentarios. Para a valoración dos mesmos tívense en conta, entre outros, os seguintes aspectos:

- A información subministrada polos distintos servizos da Entidade.

- En canto as transferencias correntes (capítulo IV), consígnanse os importes das achegas dos dous entes Xunta de Galicia e Deputación Provincial de Pontevedra, que experimentan incremento dun 8,6 %, e ascenden a cantidade de 493.318,00 € para cada un dos entes, a xustificación deste incremento ven dada polo incremento xeralizado do CAP I de gastos de persoal dun 3 % e o incremento na partida de produtividade que máis adiante será explicada promenorizadamente. O convenio en vigor asinado co Concello de Silleda, relativo a exención do I.V.T.M. dos vehículos do Parque, a taxa pola recollida de lixo e o consumo de auga potable.

230.124,00 € consignados no exercicio 2024, xustificado polos datos arroxados pola execución orzamentaria provisional.



exercício 2025.

Orzamentos inicialmente para o exercicio 2024 aos 250.000,00 € para o vindeiro Servizo financiada exclusivamente por UNESPA pasando dos 230.14,00 € determinan un incremento de recadación da Contribución Especial de Mellora do liquidacións realizadas nos dous últimos exercicios, e que arrojan uns datos que No Capítulo III, Taxas e outros ingresos, tómanse como referencia as

Neste estado contémpanse consignacións nos capítulos III e IV.

**4. ESTADO DE INGRESOS.**

CAP.	CONCEPTO	IMPORTE	CAP.	CONCEPTO	IMPORTE
1	Gastos de personal	1.064.627,22	1	Impostos directos	0,00
2	Gastos correntes e de servizos	192.308,78	2	Impostos indirectos	0,00
3	Gastos financeiros	0,00	3	Taxas e outros ingresos	269.300,00
4	Transferencias correntes	0,00	4	Transferencias correntes	988.136,00
6	Inversións reais	500,00	5	Ingresos patrimoniais	0,00
7	Transferencias de capital	0,00	6	Enaxenación de inversións reais	0,00
8	Activos financeiros	0,00	7	Transferencias de capital	0,00
9	Pasivos financeiros	0,00	8	Activos financeiros	0,00
			9	Pasivos financeiros	0,00
				<b>TOTAL ORZAMENTO DE GASTOS</b>	<b>1.257.436,00</b>
				<b>TOTAL ORZAMENTO DE INGRESOS</b>	<b>1.257.436,00</b>

**ORZAMENTO DE GASTOS / INGRESOS**

seguinte estrutura:

O Orzamento do Consorcio para o Servizo Contraincendios e Salvamento das Comarcas do Deza e Tabeirós-Terra de Montes para o ano 2024 presenta a

**3. ESTRUCTURA ORZAMENTARIA.**

(RESGAL); os traballos de limpeza das instalacións iniciado igualmente durante o ano 2017 coa empresa Limpzas Nerpi e que durante o exercicio pasado contemplo un incremento do servizo debido a un requerimento de inspección de Traballo, así coma os establecidos durante os últimos anos como poden ser os de mantemento dos equipos de salvamento e do Parque Móbil, primas a seguros .....

Especial consideración ten o concepto orzamentario para a retribución da produtividade destinado ao pago dos “Reforzos” do persoal e ao pago de aquelas

Provincial de Pontevedra.

proposta de incremento foi consensuada cos servizos de Intervención da Deputación dous de menor cuantía vinculados a os datos da evolución do IPC e do PIB. Dita seu momento, e que suporía un incremento de todos os conceptos retributivos e outros persoal ao servizo das Administracións Públicas tomando como referencia o asinado no Traballadores, que anuncian un acordo que permitirá un incremento das retribucións do Goberno do Estado e os Sindicatos Comicións Obreiras e a Unión Xeneral de en relación coas declaracións realizadas ante os medios de comunicación por parte do No Capítulo I, as retribucións do persoal reflexan un incremento global dun 3 %

En relación cos gastos, é necesario facer referencia ás seguintes consideracións:

Neste estado contéplianse consignacións nos capítulos I, II e VI.

## 5. ESTADO DE GASTOS.

No Capítulo IV, contéplianse as previsións de ingresos por Transferencias Correntes procedentes da Xunta de Galicia e Deputación Provincial de Pontevedra que presentan unha pequena variación con respecto ao exercicio 2024 cifrado en 24.411,00 € por cada ente e que se xustifica polo incremento xeralizado do CAP I dun 3 %, así como a un aumento na consignación da partida que retribúe os reforzos do persoal que se incrementaron nun 16,7 % pasando da cantidade de 103.091,58 €, o que supón 218 reforzos para o exercicio 2024, á consignación de 120.294,25 € que supoñen 245 reforzos. Tendo en conta que para o exercicio 2025 establecerase un proceso selectivo de dúas prazas de bombeiro-conductor de reposición, entendese por parte da Xerencia, que esta previsión debería ser suficiente para cubrir o servizo; e necesario considerar a proporcionabilidade incrementada que supón na consignación na partida 920.16000 para o pago das liquidacións da Seguridade Social. O convenio suscrito co Concello de Silleda, relativo a exención de taxas e impostos municipais e que non presentan variacións con respecto as estimadas no exercicio 2024. O Convenio de colaboración suscrito coa entidade Grupo Naturgy dase por finalizado.

O Capítulo VI de inversións Reais presenta unha consignación testimonial de 500,00 € para adquisición de material de extinción experimenta un detrimento considerable con respecto ao orzamentado no exercicio 2021 debido principalmente ao procedemento de licitación para a implantación dun novo programa informático de xestión económica-financieira e patrimonial na Deputación Provincial e o

Capítulo II de Gastos Correntes e Servizos ascende á cantidade de 192.308,78 €. Experimenta un incremento porcentual dun 9,8 % e que supón un importe de 17.192,05 € xustificado principalmente polo incremento en varios conceptos orzamentarios, por unha banda as recentes adquisicións realizadas no parque móvil do Consorcio e os vehículos aínda sen renovar presentan un maior gasto o que se prevee un incremento de 2.047,50 € neste concepto. É convinde resaltar o importante incremento previsto na partida destinada a adquisición de vestuario, xa que como explicou o Xerente-Xefe e necesario a substitución da varios traxes de intervención, así como demais pezas do vestuario. Polo demais os demais conceptos orzamentarios presentan unhas consignacións axetadas e moi similares as orzamentadas para o exercicio 2024. Este capítulo representa o 15,29 % do total do Orzamento.

Este capítulo ascende a cantidade de 1.064.627,22. €, e representa o 84,67 % do total do orzamento.

Signalar que durante este exercicio gran parte da plantilla cumpre trienios.


Unha das medidas adoptada polo Pleno do Consorcio para atallar o incremento constante da Productividade é a de proceder a convocatoria dunha oferta de emprego público para cubrir dúas prazas de reposición, unha por xubilación, outra por falecemento. No presente orzamento contéplase a dotación de estas dúas prazas vacantes.

Unha das medidas adoptada polo Pleno do Consorcio para atallar o incremento constante da Productividade é a de proceder a convocatoria dunha oferta de emprego público para cubrir dúas prazas de reposición, unha por xubilación, outra por falecemento. No presente orzamento contéplase a dotación de estas dúas prazas vacantes.

insuficiencia orzamentaria no concepto de produtividade.

garantir unha cobertura mínima de persoal en cada quenda e que constatan unha clara sinalar que a vista dos datos provisionais da liquidación 2024 resulta insuficiente para variación incrementándose nun 16,7 % con respecto ao exercicio 2024; e convinde competencias, e que como se comentou anteriormente presentan unha pequena susceptibles de ser concedidas pola Presidencia do Consorcio no ámbito das súas remuneracións extraordinarias que en forma de complemento de produtividade sexan

Asdo.: Daniel L. Rodríguez Espino

  
 O INTERVENTOR ACCTAL.  
 Silleda, a de outubro de 2024.

En consecuencia, o Orzamento preséntase equilibrado, ascendendo tanto en Ingresos coma en Gastos á cantidade de 1.257.436,00 €, o que supón un incremento do 5,7 % con respecto ao do exercicio anterior xustificando polos motivos expostos, realizándose as previsións do éxito que se expuxo que se estimas axustadas á realidade que se pretende afrontar, polo que se conclúe a efectiva nivelación do documento orzamentario.

correspondentes entes dependentes. É convinte recalcar que o estipulado no Convenio asinado entre o Consorcio e a Xestora de Conciertos para a Contribución aos Servizos de Extinción de Incendios establece que a aportación económica que se percibe é a través da Contribución Especial de mellora do Servizo, e que representa un 19 % do estado de ingresos cun incremento considerable, como se citou anteriormente deberá financiar novas adquisicións que redunden na mellora do Servizo. Este capítulo representa o 0,04 % do orzamento total.

**RESUME XERAL POR CAPITULOS**

**ORZAMENTO DE GASTOS**

CAP.	CONCEPTO	IMPORTE
1	Gastos de persoal	1.064.627,22
2	Gastos correntes e de servizos	192.308,78
3	Gastos financeiros	0,00
4	Transferencias correntes	0,00
6	Inversións reais	500,00
7	Transferencias de capital	0,00
8	Activos financeiros	0,00
9	Pasivos financeiros	0,00
<b>TOTAL ORZAMENTO DE GASTOS</b>		<b>1.257.436,00</b>

**ORZAMENTO DE INGRESOS**

CAP.	CONCEPTO	IMPORTE
1	Impostos directos	0,00
2	Impostos indirectos	0,00
3	Taxas e outros ingresos	269.300,00
4	Transferencias correntes	988.136,00
5	Ingresos patrimoniais	0,00
6	Enaxenación de inversións reais	0,00
7	Transferencias de capital	0,00
8	Activos financeiros	0,00
9	Pasivos financeiros	0,00
<b>TOTAL ORZAMENTO DE INGRESOS</b>		<b>1.257.436,00</b>

Silleda, outubro 2024  
**O PRESIDENTE,**

**ORZAMENTO DE INGRESOS**

CONCEPTO	DENOMINACION DOS CONCEPTOS	CONCEPTO	EUROS
309	Taxa pola prestación do servizo	19.000,00	
325	Taxa pola expedición de documentos	300,00	
351	Contribucións Especiais. Unespa	250.000,00	
45080	Aportación Xunta de Galicia	493.318,00	
461	Aportación Deputación Provincial	493.318,00	
462	Convenio Concello de Silleda exención de taxas	1.500,00	
<b>TOTAL ORZAMENTO DE INGRESOS</b>			<b>1.257.436,00</b>

Silleda, outubro 2024  
**O PRESIDENTE**

**ORZAMENTO DE INGRESOS**

Clasif. Organ	Clasificación económica		DENOMINACION DOS CONCEPTOS	CAPITULO		CONCEPTO		SUBCONCEP EUROS
	Cap.	Art. Conc.		Subc.	EUROS	EUROS	EUROS	
0			<b>CONSORCIO</b>					
	3		<b>TAXAS E OUTROS INGRESOS</b>	269.300,00				
		30	<b>TAXA POLA PRESTACIÓN DUN SERVIZO</b>		19.000,00			
		309	<b>Servizos de carácter xeral</b>			19.000,00		
			Taxa pola prestación dun servizo					19.000,00
		32	<b>TAXAS POLA REALIZACIÓN DE COMPETENCIA LOCAL</b>		300,00			
		325	<b>Taxa pola expedición de documentos</b>			300,00		
			Expedición de documentos					300,00
		35	<b>CONTRIBUCIÓNES ESPECIAIS</b>		250.000,00			
			Para establecemento o ampliación de servizos			250.000,00		
			<i>Unespa</i>					250.000,00
	4		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	988.136,00				
		45	<b>Da Comunidade Autónoma</b>		493.318,00			
			<b>Da Xunta de Galicia</b>			493.318,00		
			<i>Aportación Xunta de Galicia</i>					493.318,00
		46	<b>De Entidades Locais</b>		494.818,00			
			<b>Outras transferencias</b>			493.318,00		
			<i>Aportación Deputación Provincial</i>					493.318,00
		462	<b>Outras transferencias</b>			1.500,00		
			<i>Convenio Concello de Silleda, Exención de taxas</i>					1.500,00
			<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>1.257.436,00</b>	<b>1.257.436,00</b>	<b>1.257.436,00</b>		<b>1.257.436,00</b>

Silleda, outubro 2024  
**O PRESIDENTE,**

**CONSORCIO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO, Orzamento para 2025**

**ORZAMENTO DE GASTOS**

CONCEPTO	DENOMINACION DOS CONCEPTOS	Conc	Prog
----------	----------------------------	------	------

524.462,63	Retribución a Plans e fondos de Pensións	137	136
2.626,92	Productividade	150	136
120.294,25	Contratos de mantemento equipos de salvamento	213	136
27.100,00	Conservación, mantemento e reparacions do parque movíl	214	136
22.522,50	Vestuario	22104	136
28.800,00	Productos e materiais de extinción	22109	136
6.000,00	Adquisición material de extinción de incendios	623	136

**SERVICIO DE EXTINCION DE INCENDIOS**

2025

1.000,00	Atencións Protocolarias e Representativas	22601	912
500,00	Locomoción de Cargos Electivos	23100	912
3.005,00	Indemnizacións asistencias a órganos Colexiados	233	912

**ORGANOS DE GOBIERNO**

73.263,26	Retribucións Encargado de Mantemento	137	920
475,00	Contribución a Plans e fondos de Pensións	143	920
12.037,28	Outro persoal. Retribución Secretaría	150	920
3.000,00	Productividade	16000	920
313.070,60	Cuotas Sociais	16207	920
3.360,00	Contrato vixiancia da saúde	206	920
1.000,00	Arrendamentos e canones. Renting fotocopiadora	210	920
4.320,00	Infraestruturas e bens naturais. Edificio e outras construcións	213	920
1.500,00	Utilaxe	215	920
1.700,00	Mobiliario e enseres.	216	920
2.000,00	Equipamento para proceso de información	22000	920
1.000,00	Material de oficina	22100	920
10.000,00	Consumo enerxía eléctrica	22101	920
500,00	Consumo de auga	22103	920
27.425,00	Consumo combustibles e carburantes		

**ADMINISTRACIÓN XERAL**



Prog	Conc	DENOMINACION DOS CONCEPTOS	CONCEPTO EUROS
920	22106	Productos farmacéuticos e material sanitario	1.500,00
920	22110	Productos de limpeza e aseo	3.000,00
920	22200	Gastos telefónicos	3.800,00
920	22201	Gastos Postais	200,00
920	224	Primas a Seguros	19.371,81
920	22500	Tributos	1.500,00
920	22700	Traballos realizados por outros profesionais. Limpeza de instalacións	5.808,00
920	22706	Traballos realizados por outras empresas.	10.856,47
920	23010	Diets Personal. Xerencia	100,00
920	23110	Gastos Locomoción Personal. Xerencia	300,00

**ADMINISTRACIÓN FINANCIERA**

931	143	Outro Personal. Retribución Intervención	12.037,28
931	22706	Traballos realizados por outras empresas.	5.000,00
931	227085	Taxa recadación Oral	2.500,00

T O T A I S		1.257.436,00
-------------	--	--------------

Silleda, outubro 2024  
**O PRESIDENTE**



# CONSORCIO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

## ORZAMENTO PARA 2025

Org.	Clas. P.G.	Prog. Gast.	Clasif. econom.			DENOMINACION DOS CONCEPTOS	PROG. GASTO	POL. GASTO	GR. PROGR	CAPITULO	ARTICULO	CONCEPTO	SUBCONC.
			Cap	Art	Conc								
			23	231	22601	Atencions protocolarias e representativas					3.505,00		1.000,00
				233	23100	Locomoción						500,00	500,00
				233	233	Indemnizacións por razón do servicio						3.005,00	3.005,00
92						Asistencias a Organos Colexiados							
						<b>SERVIZOS DE CARÁCTER XERAL</b>							
						<b>ADMINISTRACIÓN XERAL</b>							
		920	1			GASTOS DE PERSOAL	501.087,42		501.087,42				
			13			Persoal Laboral				405.206,14	73.738,26		
				130	13000	Persoal Laboral Fixo. Retribucións Básicas						73.263,26	73.263,26
				137	137	Persoal laboral fixo. Xerente						475,00	475,00
						Plans de Pensións							
			14		137	Aporatación Plans de Pensións					15.037,28		
				143	143	Outro Persoal						12.037,28	12.037,28
				143	143	Outro Persoal							
			15		143	Retribucións Secretario							
				150	150	Incentivos ao Rendemento						3.000,00	3.000,00
				150	150	Productividade							
				150	150	Productividade Persoal Admon.							
			16		150	Cuotas, prestacións e gastos sociais					316.430,60		
				160	160	Cuotas sociais							
				162	16000	Seguridade Social persoal							
				162	16000	Gastos Sociais do Persoal Laboral							
				162	16207	Contrato vixancia saúde							
			2			GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVICIOS	95.881,28		95.881,28				
				206	206	Arrendamentos e cánones					1.000,00		1.000,00
				206	206	Arrendamentos para o proceso da finformación							
			21		206	Arrendamento fotocopiadora							
				210	206	Reparacións, mantemento e conservación					9.520,00		
				210	210	Infraestrutura e bens naturais						5.820,00	5.820,00
				213	210	Edificio e outras construcións							
				213	213	Utilaxe						1.700,00	1.700,00
				215	213	Mobiliario e enseres							
				215	215	Reparación e mantemento							
				216	215	Equipamento para o proceso da información						2.000,00	2.000,00
				216	216	Mantemento							
			22			Materials, suministros e outros					85.361,28		2.000,00

# CONSORCIO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

ORZAMENTO PARA 2025

Clas. Org.	Clas. Prog.	Clas. G.P.	Clas. Art.	Clasif. econom.		DENOMINACION DOS CONCEPTOS	PROG. GASTO	POL. GASTO	GR. PROGR	CAPITULO	ARTICULO	CONCEPTO	SUBCONC.
				Cap	Subc.								
			220		22000	Material de Oficina						1.000,00	1.000,00
			221		22100	Gastos de oficina						42.425,00	10.000,00
					22101	Suministros							500,00
					22103	Consumo enerxia eléctrica							27.425,00
					22106	Consumo de auga							1.500,00
					22110	Consumo de combustibles e carburantes							3.000,00
			222		22200	Productos farmaceuticos e material sanitario						4.000,00	3.800,00
					22201	Productos de limpeza e aseo							200,00
						Comunicaciones							
			224		224	Gastos telefónicos						19.371,81	19.371,81
					225	Gastos postais						1.500,00	1.500,00
						Primas a seguros							
					22500	Seguros parque movil e edificio						16.664,47	16.664,47
			227		22700	Tributos							
					22706	Tributos							
						Trabajos realizados por outras empresas							
						Traballos de limpeza das instalacións							
						Asesoramento contable, fiscal e laboral							
			23			Indemnizacións por razón do servicio							
					230	Dietas						100,00	100,00
					23010	Dietas Xefatura e Xerencia							
					231	Locomoción						300,00	300,00
					21300	Locomoción Xefatura e Xerencia							
93						<b>ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA</b>							
						<b>ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA</b>							
						GASTOS DE PERSOAL							
			1			Outro Persoal						12.037,28	12.037,28
					143	Outro Persoal							
					143	Retribucións Interventor							
			2			GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVICIOS							
						Materials, suministros e outros							
						Traballos realizados por outras empresas							
					22706	Traballos realizados por outras empresas						7.500,00	7.500,00
					22708	Taxa recadación ORAL							
						<b>TOTALS</b>							
							1.257.436,00	1.257.436,00	1.257.436,00	1.257.436,00	1.257.436,00	1.257.436,00	1.257.436,00

Silleda, outubro 2024  
O PRESIDENTE

**PRESUPOSTO DE GASTOS  
ECONÓMICO**

Org.	Clasif. Económica		DENOMINACION DOS CONCEPTOS	ORGANO EUROS	CAPITULO EUROS	ARTICULO EUROS	CONCEPTO EUROS	SUBCONC. EUROS
	Cap.	Art.						
0			<b>CONSORCIO</b>	1.257.436,00				
1	13		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>					
		130	<b>PERSOAL LABORAL</b>		1.064.627,22	600.827,81	597.725,89	
			Laboral fixo					524.462,63
			Laboral fixo					73.263,26
			Laboral fixo					
		137	Plans de Pensións				3.101,92	
			Aportación a Plans de Pensións					2.626,92
			Aportación a Plans de Pensións					475,00
14			<b>OTRO PERSONAL</b>			24.074,56	24.074,56	
		143	Outro personal					
			Outro personal					12.037,28
			Outro personal					12.037,28
15			<b>INCENTIVOS O RENDEMENTO</b>			123.294,25	123.294,25	
		150	Productividade					120.294,25
			Productividade					3.000,00
		150	Productividade					
16			<b>CUOTAS E GASTOS SOCIAIS</b>			316.430,60	313.070,60	
		160	Cuotas sociales					
			Seguridad Social					313.070,60
		163	Gastos Sociais do Persoal Laboral				3.360,00	
			Contrato vixiancia da saude					3.360,00
2			<b>GASTOS CORRENTES</b>					
		206	Arrendamentos e cánones			1.000,00	1.000,00	
			Arrendamentos para o proceso de información					1.000,00
		206	Arrendamento fotocopiadora					
21			<b>REPARAC., MANTENIM. E CONSERVACION</b>			59.142,50	4.320,00	
		210	Infraestructura e bens naturais					4.320,00
			Infraestructura e bens naturais					
		213	Maquinaria, instalacións e utilaxe				28.600,00	
			Contratos de mantemento equipos de salvamento					27.100,00
		21300	Utilaxe					1.500,00
		21301						

# CONSORCIO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

ORZAMENTO PARA 2025

Org.	Clasif. Económica		DENOMINACION DOS CONCEPTOS	ORGANO EUROS	CAPITULO EUROS	ARTICULO EUROS	CONCEPTO EUROS	SUBCONC. EUROS
	Cap./Art.	Conc. SubCon						
	214	21400	Material de transporte				22.522,50	22.522,50
	215	21500	Conserv. Manterem. Reparación do paque movil				1.700,00	1.700,00
	216	21600	Mobiliario e enseres				2.000,00	2.000,00
	220	22000	Mantemento programa de xestión			128.261,28	1.000,00	1.000,00
	221	22100	MATERIAL, SUMINISTROS E OUTROS				77.225,00	1.000,00
		22100	Material de oficina					10.000,00
		22101	Material de oficina					500,00
		22102	Suministros					27.425,00
		22103	Enerxía eléctrica					28.800,00
		22104	Consumo de auga					1.500,00
		22105	Combustibles e carburantes					3.000,00
		22106	Vestuario					6.000,00
		22107	Productos farmaceuticos e material sanitario					3.800,00
		22108	Productos de limpeza e aseo					200,00
		22109	Productos e materiais de extinción					19.371,81
	222	22200	Comunicacións				4.000,00	4.000,00
		22201	Telefónicos					1.500,00
		22202	Postales					1.000,00
	224	22400	Primas de seguros (vehículos, edificios, etc.)				19.371,81	19.371,81
	225	22500	Primas de seguros (vehículos, edificios, etc.)				1.500,00	1.500,00
	226	22600	Tributos				1.000,00	1.000,00
	227	22700	Gastos diversos				24.164,47	24.164,47
		22701	Atencións protocolarias e representativas					1.000,00
		22702	Traballos realizados por empresas					5.808,00
		22703	Limpeza das instalacións					10.856,47
		22704	Asesoramento contable e fiscal e limpeza instalac.					5.000,00
		22705	Asesoramento contable e fiscal					2.500,00
	23	23000	Taxa recadacion ORAL			3.905,00		
		23001	Indemnizacións por razón de servizo				100,00	100,00
	231	23100	Dietas				3.805,00	3.805,00
		23101	Dietas					100,00
		23102	Locomoción					500,00
		23103	Locomoción					500,00

# CONSORCIO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

ORZAMENTO PARA 2025

Org.	Clasif. Economica		DENOMINACION DOS CONCEPTOS	ORGANO EUROS	CAPITULO EUROS	ARTICULO EUROS	CONCEPTO EUROS	SUBCONC. EUROS
	Cap. Art.	Conc. SubCon						
		23110	Locomoción					300,00
		233	Indemnizacion asistencias a organos colexiados					3.005,00
6			<b>INVERSIONS REAIS</b>					
	62		Inversiones		500,00	500,00		
		623	Inv. Nueva asociada al funcion. Operativ. Servicios				500,00	
		62300	Gastos en reposición material de extinción e Salvamento					500,00
<b>SUMA TOTAL</b>				<b>1.257.436,00</b>	<b>1.257.436,00</b>	<b>1.257.436,00</b>	<b>1.257.436,00</b>	<b>1.257.436,00</b>

Silleda, outubro 2024  
**O PRESIDENTE**

# ANEXO DE PESSOAL

CONSORCIO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO  
CASA COMARCAS DO DEZA E TABEIROS FERRA DE MONTES





RELACION DE POSTOS DE TRABALLO E RETRIBUCIONS

PARTIDA	DENOMINACION-CATEGORIA	SALARIOS
920.13000 (2)	XERENTE-XEFE	48.079,08
136.13000 (15)	BOMBEIROS- CONDUCTORES	25.184,18
136.13000 (2)	SUSTIUCION	484.202,69
135.13000 (1)	SARXENTO	40.259,94
<b>TOTAL .....</b>		<b>597.725,89</b>

Silleda, outubro 2024  
 O PRESIDENTE

# ANEXO DE INVERSÕES

CONSELHO CONTRAINDUÍDOS E SALVAMENTO  
DAS COMARCAS DO DEZA E TABEIROS TERRA DE MONTES



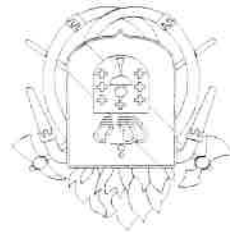
Silleda, outubro de 2024.  
O PRESIDENTE

PARTIDA	DESCRIPCION	FINANZAMENTO	IMPORTE
135.623	Adquisición material de extinción e salvamento	Contribución Especial de Mellora do Servizo (UNESPA)	500,00 €
		TOTAL .....	500,00 €

## ANEXO DE INVERSIÓN DO ORZAMENTO PARA 2025

ORZAMENTO 2025

CONSORCIO CONTRAINCENDIOS E SALVAMENTO  
DAS COMARCAS DO DEZA E TABEIRÓS-TERRA DE MONTES





## BASES DE EXECUCIÓN

Dacordo co preceptuado no artigo 165 do Real Decreto Lexislativo 2/2004 polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, e o artigo 9 do Real Decreto 500/1990, que desenrola a Lei de Facendas locais en materia de Presupostos, establécense as seguintes Bases de Execución do Presupuesto do Consorcio Contraintencidos e Salvamento das Comarcas de Deza e Tabeirós-Terra de Montes para o Exercicio 2025.

### BASE 1 ORZAMENTOS

Orzamento do Consorcio Contraintencidos de Deza e Tabeirós-Terra de Montes constitúe a expresión cifrada, conxunta e sistemática das obrigas que, como máximo, se poden recoñecer, e dos dereitos que se prevean liquidar pola Entidade Local durante o exercicio .

O exercicio orzamentario coincidirá co ano natural, e a él imputaranse o dereitos recoñecidos no mesmo, calquera que sexa o período do que se deriven, así como as obrigas recoñecidas durante o mesmo.

A estrutura orzamentaria é a establecida na Orde do Ministerio de Economía e Facenda 419/2014, de 14 de marzo, pola que se aproba a estrutura dos presupostos das entidades locais.

Os créditos do estado de gastos presentáanse dacordo co seguinte detalle:

- Na clasificación por programas, a nivel de programa e política de gasto ( tres díxitos).
- Na clasificación económica, a nivel de partida ( cinco díxitos)

As previsións do estado de ingresos presentáanse, dacordo coa clasificación económica, a nivel de partida ( cinco díxitos)



O rexistro contable das distintas operacións orzamentarias farase tomando como unidade a partida, que se define como a conxunción das clasificacións por programas e económica a nivel de programa e concepto, respectivamente, sen perxuízo de amplia-la información contable co maior desglose co que se formulan os estados presupostarios.

## **BASE 2 VINCULACIÓN XURÍDICA**

Os créditos para gastos autorizados no Presupuesto son limitativos e vinculantes nos aspectos cuantitativo, cualitativo e temporal.

O nivel de vinculación xurídica establécese ós seguintes niveis:

- Na clasificación funcional, a nivel de grupo de función
- Na clasificación económica, a nivel de capítulo

A existencia de crédito para gastos verificarase ó nivel de vinculación xurídica establecido só cando non exista crédito na partida correspondente. Serán nulos de pleno dereito os actos, acordos e resolucións que adquiriran compromisos de gasto en contía superior ós créditos autorizados no estado de gastos, sen perxuízo das responsabilidades nas que incorran as persoas que autoricen tales gastos.

## **BASE 3 MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS**

As modificacións orzamentarias levaranse a cabo a proposta da Presidencia, á que se unirá memoria xustificativa da necesidade da medida, partidas ás que afecta, así como recursos dispoñibles para financeira.

A súa aprobación corresponderá ó órgano competente en cada caso.



As modificacións que se poderán realizar ó Orzamento son:

- Créditos extraordinarios e suplementos de crédito
- Transferencias de crédito
- Xeración de créditos
- Incorporación de remanentes de crédito
- Baixas por anulación

1- Créditos extraordinarios e suplementos de crédito

Os Créditos Extraordinarios e Suplementos de crédito que se tramiten durante a vixencia do Orzamento Xeral ateranse ás normas establecidas no artigo 177 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, e artigos 35 a 38 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril. O expediente de tramitación constará de:

- Informe da Intervención e Dictame da Comisión de Facenda.
- Aprobación inicial polo Pleno.
- Exposición pública do expediente por prazo de quince días, previo anuncio no Boletín Oficial da Provincia.
- Aprobación definitiva polo Pleno, no suposto de presentarse reclamacións; noutro caso, o acordo aprobatorio inicial considerárase definitivo sen necesidade de acordo posterior.
- Publicación do expediente, resumido por Capítulos, no Boletín Oficial da Provincia.
- Simultaneamente ó envío do anuncio de publicación indicado no apartado anterior, remitirase copia á Comunidade Autónoma e á Administración do Estado.

2- Transferencias de crédito

As Transferencias de crédito de calquera clase estarán suxeitas ás seguintes limitacións:



- a) Non afectarán os créditos extraordinarios concedidos durante o exercicio.
- b) Non poderán minorarse, mediante transferencia, os créditos que foran incrementados con suplementos ou transferencias, salvo cando afecten a créditos de persoal, nin os créditos incorporados como consecuencia de remanentes non comprometidos procedentes de Orzamentos pechados.
- c) Non se incrementarán créditos que, como consecuencia doutras transferencias, foran obxecto de minoración, salvo cando afecten a créditos de persoal.

Os expedientes de transferencias de crédito tramitaranse pola Presidencia, previo informe da Intervención, que certificará a existencia de crédito suficiente na partida presupostaria que deba ceder crédito.

A aprobación dos expedientes de Transferencias de Créditos entre distintos Grupos de Función corresponderá ó Pleno, salvo cando afecte a créditos de persoal. Na tramitación destes expedientes serán de aplicación as normas sobre información, reclamacións e publicidade aplicables á aprobación do Orzamento, así como o réxime de recursos contencioso administrativo contra os citados Orzamentos.

A aprobación dos demais expedientes de Transferencias de Crédito, previo informe e certificación da existencia de crédito da Intervención, corresponderá á Presidencia ou órgano en quen delegue.

Non terán a consideración legal de transferencias as alteracións de crédito entre partidas presupostarias pertencentes a un mesmo nivel de vinculación xurídica.

### 3- Xeración de créditos

Poderán xenerar crédito nos Estados de Gastos do Presupuesto os ingresos de natureza non tributaria derivados das seguintes operacións:

- a) Aportacións ou compromisos firmes de aportación de persoas físicas ou xurídicas para financiar, xuntamente co Consorcio, gastos que pola súa natureza estén comprendidos nos seus fins ou obxectivos .
- b) Alleamento de bens do Consorcio.



En ámbolos dous supostos será requisito para que se xenere o crédito, que exista acto formal de compromiso firme de aportación ou recoñecemento do dereito, extremos que deberán ser acreditados pola Intervención. Entenderase que se cumpre este requisito cando se teña coñecemento fehaciente do acto, contrato ou convenio no que se documente o compromiso firme ou a aportación, debendo quedar constancia documental do mesmo no expediente.

- c) Prestación de Servizos polos que se teñan liquidado dereitos en contía superior á presupostada.
- d) Reembolsos de préstamos.

Nos dous supostos anteriores, o crédito xenerarase no momento do recoñecemento do dereito, se ben a dispoñibilidade dos devanditos créditos estará condicionada á efectiva recadación dos dereitos, extremos que deberán ser acreditados pola Intervención.

Os expedientes de Xeneración de Créditos tramitaranse pola Presidencia, correspondendo a súa aprobación á propia Presidencia ou órgano en quen delegue, previo informe da Intervención no que se deixe constancia de:

- a) A correlación entre o ingreso e o crédito xenerado.
  - b) Os conceptos de ingresos onde se producira un ingreso ou compromiso non previsto no Orzamento inicial, ou que exceda da súa previsión inicial, e a súa contía.
  - c) As partidas presupostarias do Estado de Gastos e o crédito xenerado como consecuencia dos ingresos afectados.
- As resolucións da Presidencia ou órgano delegado serán executivas desde o momento da súa aprobación.
- 4- Incorporación de remanentes de crédito
- Os Remanentes de Crédito estarán formados polos seguintes compoñentes:
- a) Os saldos de disposicións ou diferenxia entre gastos dispostos ou comprometidos e obrigacións recoñecidas
  - b) Os saldos de autorizacións ou diferenxia entre os gastos autorizados e os gastos comprometidos.
  - c) Os saldos de crédito ou suma de créditos dispoñibles, créditos non dispoñibles e créditos retidos pendentes de autorizar.

Os Remanentes de Crédito, ós efectos da súa posible incorporación ó exercicio seguinte, poderán encontrarse nas seguintes situacións:





- a) Remanentes de Crédito non incorporables: En ningún caso serán incorporables os créditos declarados non disponibles nin os remanentes de crédito incorporados no exercicio que se liquida, salvo aqueles que estiveran financiados con recursos afectados.
- b) Remanentes de Créditos de incorporación voluntaria: Poderán ser incorporados ós créditos dos Orzamentos de Gastos do exercicio inmediato seguinte os Remanentes non utilizados procedentes de:
- Créditos Extraordinarios, Suplementos de Crédito e Transferencias de Crédito que foran concedidos ou autorizados no último trimestre do exercicio.
  - Créditos que amparen disposicións ou compromisos de gastos do exercicio anterior, á que se fai referencia no artigo 26.2,b) do Real Decreto 500/1990.
  - Créditos por operacións de capital.
  - Os créditos autorizados en función da efectiva recadación dos dereitos afectados.

- c) Remanentes de Créditos de incorporación obrigatoria: Os Remanentes de crédito que amparen proxectos financiados con ingresos afectados deberán incorporarse obrigatoriamente ó exercicio seguinte, salvo que se desista total ou parcialmente de iniciar ou continua la execución do gasto, ou que se faga imposible a súa realización.

A incorporación dos remanentes de crédito detallados nos parágrafos anteriores, quedará subordinada ó cumprimento dos seguintes requisitos:

Os Remanentes de crédito derivados de créditos extraordinarios, suplementos de créditos e transferencias de crédito concedidos ou autorizados no último trimestre, deberán ser aplicados para os mesmos gastos que motivaron, en cada caso, a súa concesión e autorización; poderán ser aplicados tan só dentro do exercicio presupostario seguinte, e quedarán subordinados á existencia de suficientes recursos financeiros.

En relación cos créditos que amparen compromisos de gasto do exercicio anterior, os remanentes incorporados poderán ser aplicados tan só dentro do exercicio presupostario seguinte, e deberán contar con suficientes recursos financeiros.

Os créditos financiados con recursos afectados non lles serán de aplicación as regras de limitación no número de exercicios, se ben deberán contar con suficientes recursos financeiros.

Aos efectos de incorporación de remanentes de crédito consideraranse recursos financeiros:

- O Remanente líquido de Tesourería.
- Novos ou maiores ingresos recadados sobre os totais previstos no Orzamento.



No caso de incorporación de Remanentes de Crédito para gastos con financiación afectada consideraranse recursos financeiros suficientes:

- a) En primeiro lugar, os excesos de financiación e os compromisos firmes de aportación afectados ós remanentes que se pretende incorporar.
- b) No su defecto, os recursos mencionados no parágrafo anterior.

As propostas de incorporación de remanentes tramítanse pola Presidencia, informándose pola Intervención a existencia de recursos suficientes para facer posible a incorporación.

A aprobación dos citados expedientes corresponderá á Presidencia ou órgano en quen delegue.

#### 5- Baixas por anulación

Poderá darse de “baixa por anulación” calquera crédito do Orzamento de Gastos ata a contía correspondente ó saldo do crédito, sempre que a devandita dotación se estime reducible ou anulable sen perturbación do respectivo servizo.

Poderán dar orixe a unha baixa de créditos:

- A financiación de Remanentes de Tesourería negativos.
- A limitación da dispoñibilidade de créditos.
- A financiación de créditos extraordinarios e suplementos de crédito.

Para a tramitación dos expedientes de “baixa por anulación”, observaranse os seguintes requisitos:

- Iniciación do expediente pola Presidencia.
- Informe da Intervención.
- Dictame da Comisión Informativa de Facenda.

Corresponderá ó Pleno da Entidade a aprobación das baixas por anulación dos créditos incluídos no Orzamento .

#### BASE 4: EXECUCIÓN DO PRESUPOSTO DE GASTOS



A execución do Orzamento de gastos realizarase nas seguintes fases:

- a) Autorización do Gasto (A).
- b) Disposición ou compromiso do Gasto (D).
- c) Recoñecemento e liquidación da Obrigación (O).
- d) Ordenación do Pago (P).

As devanditas fases terán o carácter e contido definido nos Artigos 54 a 61 do R.D. 500/1990.

A competencia para acorda-las distintas fases rexerase pola normativa xeral, sen perxuízo das delegacións ou desconcentracións de carácter permanente establecidas ou que se establezan durante o exercicio.

De conformidade co disposto no Artigo 184.2 do Texto Refundido da Lei Reguladora de Fachendas Locais e ós artigos 67 e 68 do Real Decreto 500/1990, poderanse acumular varias fases da xestión do gasto nun só acto administrativo. Poderanse acumular as seguintes fases: Autorización Disposición (AD). Cando para a realización dun gasto se coñeza a cuantía exacta e o nome do preceptor, pero non se produciron os requisitos para proceder ó recoñecemento da obriga. Singularmente, realizarase esta operación a principios do exercicio presupostario para aqueles gastos de tracto sucesivo e de contía determinada, tales como gastos de persoal, arrendamentos, gastos financeiros, polo importe total presupostado.

Autorización Disposición Recoñecemento da Obrigación (ADO) para aqueles gastos que polas suas características requiran axilidade na súa tramitación, sempre que non estén sometidos a procesos de contratación, e nos que sexa posible proceder ó recoñecemento da obriga.

O acto administrativo que acumule dúas ou máis fases producirá os mesmos efectos que se as devanditas fases se acordaran en actos administrativos separados. En calquera caso, o Organo ou Autoridade que adopte o acordo deberá ter competencia, orixinaria, delegada ou desconcentrada, para acordar todas e cada unha das fases que naquel se inclúan.

Autorización do gasto:



A autorización é o acto mediante o que o órgano competente acorda a realización dun gasto determinado por unha cuantía certa ou aproximada, reservando a tal fin a totalidade ou parte dun crédito presupostario.

A autorización de gasto formalízase mediante resolución da Presidencia ou acordo Plenario, segundo as respectivas competencias, sen perxuízo das delegacións existentes.

Nos contratos de tracto sucesivo, extenderase a autorización inicial ós gastos periódicos derivados dos mesmos.

Nos contratos menores, sempre que a súa contía supere os 600 euros, a autorización requirirá previa proposta do encargado do servizo correspondente, na que se xustificará a necesidade do gasto e se deixará constancia da solicitude de cando menos dúas ofertas, a efectos de valorar a máis vantaxosa para a Entidade. A aceptación das ofertas corresponderá ó órgano autorizante.

A proposta remitirase a Intervención para a súa fiscalización e a expedición do certificado de crédito dispoñible.

Responderán persoalmente dos gastos non autorizados daccordo co procedemento establecido aqueles que os realicen.

#### Disposición ou compromiso do gasto

É o acto mediante o que se acorda a realización de gastos previamente autorizados, por un importe exactamente determinado, con relevancia xurídica para terceiros, vinculando á Entidade á realización dun gasto concreto e determinado, tanto na súa cuantía como nas condicións da súa execución.

#### Recoñecemento da obriga

O recoñecemento e liquidación da obriga é o acto mediante o que se declara a existencia dun crédito esixible contra a Entidade derivado dun gasto autorizado e comprometido.

Previamente ó recoñecemento de obrigas haberá de acreditarse documentalmente ante o Órgano competente a realización da prestación ou o dereito do acreedor, de conformidade cos acordos que no seu día autorizaron e comprometeron o gasto.

O recoñecemento e liquidación de obrigas requirirá, como trámite previo, que sexa asinada, sobre a mesma factura ou documento de cargo, dilixencia acreditativa da conformidade coa prestación recibida.



Corresponderá a competencia para prestar conformidade á Presidencia, ou Órgano ou Autoridade en quen delegue. A competencia para o recoñecemento de obrigas corresponderá á Presidencia, ou Órgano ou Autoridade en quen delegue.

O recoñecemento extraxudicial de créditos corresponderá ó Pleno do Cosorcio.

#### Ordeación do pago

A ordeación do pago é o acto mediante o que o ordeador de pagos, en base a unha obriga recoñecida e liquidada, expide a correspondente orde de pago contra a Tesourería da Entidade.

Previamente á expedición de ordens de pago haberá que acreditar documentalmente perante o órgano competente para recoñece-la obriga a realización da prestación ou o dereito do acreedor, de conformidade cos acordos que no seu día autorizaron e comprometeron o gasto, excepto que se trate de libramentos a xustificar.

Os preceptores de subvencións concedidas con cargo ó presuposto do Consorcio están obrigados a acreditar, previamente á percepción, que están ó corrente nas súas obrigas fiscais coa Entidade, así como , posteriormente, a xustifica-la aplicación dos fondos percibidos, dacordo co que se establece na Ordenanza Xeral de Subvencións da Entidade.

As ordens de pago materializaranse en relacións autorizadas polo órgano competente, nas que constarán, para cada orde, os importes bruto e líquido, a identificación do acreedor e a aplicación ou aplicacións presupostarias ás que deban imputarse as operacións. Excepcionalmente poderán autorizarse ordens individuais de pago.

#### Pago material

O pago material realizarase preferentemente a través de transferencia bancaria, debendo acreditar o acreedor documentalmente a titularidade da conta bancaria beneficiaria. A tal efecto deberá presentar certificación dilixenciada pola Entidade Bancaria ou declaración xurada da titularidade da conta.

Poderán realizarse pagos mediante cheque ou talón bancario, que deberá ser nominativo a favor da persoa que figure como acreedor no instrumento recoñecemento da obriga e na orde de pago.



Os pagos en metálico resérvanse, salvo circunstancias extraordinarias que haberán de ser debidamente acreditadas, para cantidades inferiores a 600,00 €.

Os pagos en metálico e a entrega de instrumentos de pago realizarase nas dependencias da Tesourería da Entidade, e xustificarse mediante o “recibin” do acreedor, no que quedará constancia da identidade da persoa que o recibe. No caso de que ésta non sexa a que figura como acreedor, deberá presentar autorización asinada por éste para recibilo pago no seu nome e representación. De tratarse de persoas xurídicas, poderán recibilo pago os administradores con poderes bastantes ou persoa que autoricen.

Nos supostos de cesión de créditos, tales como endosos de certificacións de obra, o pago verificarase respecto do endosatario, sempre que sexa debidamente notificado o mesmo á Entidade. A toma de razón dos endosos será dilixenciada pola Presidencia ou órgano en quen delegue, previa fiscalización pola Intervención municipal. No caso de delegación en órgano colexiado, o documento de toma de razón será asinado polo Presidente.

#### Pagos a xustificar

Non se poderán expedir órdes de pago sen a debida xustificación da obrigación á que a mesma se refira.

Non obstante, con carácter excepcional, poderán expedirse órdes de pago “a xustificar”, que deberán axustarse ás seguintes normas:

- 1.<sup>a</sup>. A expedición e execución das órdes de pago “a xustificar” deberá efectuarse previa a aprobación polo órgano competente da autorización e disposición do gasto, aportándose informes sobre as circunstancias polas que non se poden acompañar los documentos xustificativos antes da orde de pago.
- 2.<sup>a</sup>. Os fondos librados a xustificar poderán situarse, a disposición da persoa autorizada, en conta corrente bancaria aberta ó efecto, ou ben entregándose en efectivo ó receptor.
- 3.<sup>a</sup>. Só poderán librarse órdes de pago “a xustificar” respecto de gastos encadrables dentro do Capítulo II do presuposto de gastos
- 4.<sup>a</sup>. A xustificación das Ordes de pago expedidas con carácter de “a xustificar” deberá efectuarse no prazo de 3 meses dende a súa expedición, e, en todo caso, antes de que finalice o exercicio presupostario.



5ª. Os perceptores de fondos librados “a xustificar” deberán rendir ante a Intervención conta xustificativa dos devanditos gastos acompañando facturas e documentos que xustifiquen a mesma.

Na conta xustificativa figurarán por separado cada un dos gastos realizados co seu respectivo xustificante e o “recibín” do acreedor que acredite a realización do pago. Axuntarase á mesma copia da orde de pago a xustificar na que figuren as cantidades recibidas e, no seu caso, carta de pago expedida pola Tesourería acreditativa do reintegro do sobrante.

A citada conta coa súa documentación e o Informe da Intervención someterase á aprobación do órgano que ordenou o pago.

A non rendición da conta xustificativa en prazo, ou a non xustificación da aplicación dos fondos percibidos, poderá dar lugar ás responsabilidades establecidas na normativa presupostaria.

6ª. Non se poderán expedir ordres de pago “a xustificar” cando o perceptor teña pendentes de xustificar polo mesmo concepto presupostario fondos librados con este carácter

#### Anticipos de caixa fixa

Para as atencións correntes de carácter periódico e repetitivo, tales como dietas, gastos de locomoción, material de oficina non inventariable, conservación e outros similares, os fondos librados a xustificar terán o carácter de anticipos de caixa fixa.

Os anticipos de caixa fixa rexeranse polas seguintes normas:

- 1- As provisiones de fondos en concepto de anticipos de caixa fixa realizaranse mediante resolución de autoridade competente para autoriza-los pagos, e aplicaranse inicialmente a conceptos extrapresupostarios; unha vez xustificadas as contas, as ordres de reposición de fondos expediranse con aplicación ás partidas presupostarias ás que correspondan os gastos realizados. Só se procederá á reposición de fondos unha vez aprobadas as contas xustificativas.
- 2- Os anticipos de caixa fixa somentes poderán constituirse para atender gastos imputables ó Capítulo II do Presuposto da natureza dos descritos no parágrafo 1 de este apartado.



- 3- O límite cuantitativo dos anticipos fíxase na cantidade de 1.000 €. Periódicamente, cando a necesidade de reposición de fondos así o aconselle, e en todo caso unha vez ó mes, os perceptores de fondos por este concepto renderán contas polos gastos atendidos cos mesmos. Se finalizado o exercicio tivesen fondos non aplicados no seu poder, poderán aplicalos no exercicio seguinte para as mesmas atencións para as que o anticipo foi concedido.
- 4- Os anticipos poderán situarse en contas bancarias abertas ó efecto ou constituírense en efectivo. No caso de que o beneficiario fose a Tesourería da Entidade éste constituirase na caixa do Consorcio.
- 5- Poderán habilitarse anticipos de caixa fíxa en favor de membros do Consorcio e en favor da Tesourería da Entidade.
- 6- Establecerase un adecuado sistema de contabilización e control dos anticipos de caixa fíxa conforme se recolle na Instrución de Contabilidade para a Administración Local.

## **BASE 5 EXECUCIÓN DO PRESUPOSTO DE INGRESOS**

A execución do Presuposto de ingresos realizarase con estrita suxección ó disposto na normativa xeral aplicable en cada caso e nas Ordenanzas vixentes.

As fases da execución do Presuposto de ingresos son as de recoñecemento do dereito e ingreso material. No caso de transferencias ou subvencións recibidas, realizaranse ademais as fases de compromisos concertados e compromisos realizados.

Recoñecemento do dereito

O recoñecemento do dereito é o acto mediante o que se incorporan á contabilidade os dereitos liquidados a favor da Entidade. En todo caso, o recoñecemento de dereitos se aplicará ó exercicio en curso, e poderá realizarse previamente ó ingreso ou simultaneamente ó mesmo.

- Ingreso material





Os ingresos efectuaranse mediante transferencia bancaria, en efectivo ou mediante cheque conformado nominativo a favor do Consorcio Contraintencendios das Comarcas de Deza e Tabeirós-Terra de Montes.

Os ingresos produciranse nas contas bancarias de titularidade da Entidade ou nas dependencias da Tesourería, quedando ésta obrigada ó seu ingreso nas contas bancarias de xeito que en ningún caso poderá haber un importe superior a 600,00 € na caixa da Entidade ó remata-la xornada.

- Compromiso concertado e compromiso realizado

No ámbito das transferencias e subvencións percibidas, previamente ó recoñecemento, realizaranse estas dúas fases, co seu correspondente reflexo contable.

Contabilizarase o compromiso concertado cando se formalice documentalmente o compromiso de aportación por parte do Ente. O compromiso realizado formalizarase cando, por cumprirse os requisitos establecidos para a efectividade da aportación, o seu importe sea esixible pola Mancomunidade.

## **BASE 6: DEREITOS DIFÍCIL OU IMPOSIBLE RECADACIÓN**

A efectos da liquidación do Presuposto, sen que en ningún caso implique a súa anulación nin baixa en contabilidade, decláranse de difícil ou imposible recadación os dereitos pendentes de cobro que resulten de aplica-las seguintes porcentaxes:

- a) Os dereitos pendentes de cobro liquidados dentro dos orzamentos dos dous exercicios anteriores a o que corresponda a liquidación, minoraránse, como mínimo, nun 25 por cento.
- b) Os dereitos pendentes de cobro liquidados dentro dos orzamentos do exercicio terceiro anterior a o que corresponda a liquidación, minoraránse, como mínimo, nun 50 por cento.
- c) Os dereitos pendentes de cobro liquidados dentro dos orzamentos dos exercicios cuarto a quinto anteriores a o que corresponda a liquidación, minoraránse, como mínimo, nun 75 por cento.



d) Os dereitos pendentes de cobro liquidados dentro dos orzamentos dos restantes exercicios anteriores a o que corresponda a liquidación, minoraránse nun 100 por cento.

#### **BASE 7 : BASES ADICIONAIS**

1.- Gastos de locomoción e dietas.

En aplicación do disposto na Orde HFP/793/2023 de 12 de julio, pola que se revisa o importe da indemnización por uso de vehículo particular establecida no Real Decreto 462/2002, de 24 de maio, sobre indemnizacións por razón do servizo establécese a seguinte liquidación.

Fíxase a contía dos gastos de locomoción en **0,26 € por Km.**

#### **BASE 8: ENTRADA EN VIGOR E PERÍODO DE VIXENCIA**

As presentes Bases entrarán en vigor xunto co Presuposto, e rexerán durante todo o período de vixencia deste.

En Silleda a, outubro de 2024