

00._PROVIDENCIA _____	2
00.Memoria_proposta_do_Presidente_ao_Plano_da_Mancomuni- dade _____	4
01._ESTADO_DE_GASTOS _____	6
02._AREAS_DE_GASTO _____	10
03.AREA_DE_GASTO_POLITICA_DE_GASTO _____	11
04.AREA_DE_GASTO_GRUPO_DE_PROGRAMA _____	12
05.ESTADO_GENERAL_DE_GASTOS_POR_CAPITULOS _____	13
06.ESTADISTICA_DESCRIPTIVA_DE_GASTOS_ _____	14
07.ESTADO_DE_INGRESOS _____	16
08_ESTADO_GENERAL_INGRESOS_POR_CAPITULO _____	17
09.ESTADISTICA_INGRESOS_POR_CAPITULOS _____	18
10.INFORME_DE_ESTABILIDAD _____	20
11.avance_liquidacion_2023 _____	24
12.Resolucion_Liquidacion_20227664715130737509617 _____	30
13.P1500002I_2022_NOR_LIQUIDACION616368702919088076- 7 _____	33
14.INFORME_INTERVENCION _____	42
15,Informe_da_xerencia _____	54
16.Infome_economico_financeiro _____	75
17.Anexo_de_persoal _____	78
18.PLANTILLA _____	81
19.Anexo_subvencions _____	82
20.BASES_EXECUCION _____	83
21.Proposta_ao_Plano_signed _____	91
22.Informe_secretario _____	93

**Asunto: Inicio do expediente para a elaboración e aprobación do Orzamento Xeral para o exercicio 2024.**

Considerando que conforme ao establecido nos artigos 112.1 da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local; 162 a 164 do Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, e 2 a 5 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril; as Entidades Locais aproban anualmente un orzamento xeral que constitúe a expresión cifrada, conxunta e sistemática das obrigas que, como máximo, pode recoñecer, e dos dereitos con vencemento ou que se prevexan realizar durante o correspondente exercicio económico, que coincidirá co ano natural.

Considerando o disposto nos artigos 90 da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local, e 126 e 127 do Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril, polo que se aproba o texto refundido das disposicións legais vixentes en materia de réxime local, en relación coa plantilla de persoal e a relación dos postos de traballo.

Considerando o disposto nos artigos 112 e 113 da Lei 7/1985, de 2 de abril; 162 a 171 do Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, e 2 a 23 e 111 a 118 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, que establecen o contido e os trámites de elaboración e aprobación do orzamento xeral, **DISPOÑO:**

**PRIMEIRO.-** Iniciar o expediente para a aprobación do Orzamento Xeral e a plantilla de persoal para o exercicio 2024.

**SEGUNDO.-** Que polo Servizo de Intervención se incorpore ao presente expediente a documentación complementaria do Orzamento da Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol, establecida nos artigos 168 do Real Decreto Legislativo 2/2004 e 18 do Real Decreto 500/1990.

**TERCEIRO:** Que pola Intervención Xeral se incorpore ao presente expediente os informes de conformidade cos artigos 168 do del Real Decreto Legislativo 2/2004; 18.4 do Real Decreto 500/1990; 16.2 do Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro e da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostenibilidade Financieira, e 4.1.b) 2º do Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo.

**CUARTO:** Que pola Secretaría Xeral se incorpore ao presente expediente o informe a efectos procedimentais e formais, non materiais, de conformidade co artigo 3.3.g) do Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo.

En Ferrol, no día da data da sinatura dixital.

O Presidente da Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol,

## **01. MEMORIA-PROPOSTA DO PRESIDENTE AO PLENO DA MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DA COMARCA DE FERROL**

De conformidade co disposto no artigo 168.2 R.D. Lexislativo, de 5 de marzo, artigo 18, apartados 1 a 2 do RD 500/90, do Regulamento Orzamentario, así como nas normas estatutarias da Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol, preséntase ao Pleno para a aprobación inicial o proxecto de orzamento para o exercicio 2024.

Con este orzamento preténdese acadar os obxectivos encomendados a esta Entidade, en aras de prestar conxuntamente servizos públicos de interese supramunicipal e de importancia para a cidadanía.

O orzamento nivelado en gastos e ingresos contempla a contía de **1.522.277,13 €** euros. A súa distribución por capítulos é a seguinte:

### **I.- GASTOS:**

#### **GASTOS DE PERSOAL ( CAPÍTULO I )**

Ascenden no seu conxunto a **250.106,55 €** euros, que representa o **16,43%** do total do orzamento.

O capítulo de persoal recolle: a) os gastos do persoal do Concello de Ferrol que presta servizo na Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol; b) os gastos correspondentes ao persoal estrutural da Mancomunidad: xerente e auxiliar de administración; c) os gastos de funcionarios interinos adscritos a programa vinculados a subvencións da Xunta de Galicia e a Deputación da Coruña.

#### **GASTOS DE MANTEMENTO E SERVIZOS (CAPÍTULO II)**

Ascenden en total a **1.087.828,64 €**, que representan o **71,46%** do orzamento.

#### **TRANSFERENCIAS CORRENTES (CAPÍTULO IV)**

Ascenden en total a **101.968,08 €**, que representan o **6,70%** do orzamento. Nelas inclúense as subvencións nominativas (Anexo de Subvencións) e o cumprimento do Convenio asinado co Concello de Ferrol para o mantemento da Casa de Acollida.

#### **INVESTIMENTOS REAIS (CAPÍTULO VI)**

Ascenden en total a **82.373,86 €**, que representan o **5,41%** do orzamento. Inclúe as obras necesarias no Refuxio de Animais de Mougá, de acordo coa valoración realizada polos técnicos contratados ao efecto. O proxecto de obra responde á demanda deste servizo, á adecuación á nova lei estatal de benestar animal, e aos requirimentos realizados pola Xunta de Galicia.

## II.-INGRESOS:

### INGRESOS POR TAXAS E SERVIZOS (CAPÍTULO III)

A previsión para o ano 2024 é de **19.821,00 €**, que representan un **1,30%** do orzamento, procedente dos prezos públicos recadados polo servizo de recollida e aloxamento de animais domésticos. Mantemos a tendencia de ingresos dos últimos anos, cunha estimación prudente das mesmas

### TRANSFERENCIAS CORRENTES (CAPÍTULO IV)

Ascenden á cantidade total de **1.384.082,27 €**, un **90,92%** dos ingresos do orzamento, procedentes das achegas dos concellos que compoñen a mancomunidad e de subvencións pendentes de ingresar.

Este é o ingreso máis importante de financiación do presente orzamento, de xeito que incluímos aquelas que se atopan garantizadas ou concedidas co compromiso firme de aportación, deixando as que se solicitaron e están pendentes de concesión para a futura tramitación de modificacións orzamentarias mediante xeracións de crédito.

### INGRESOS PATRIMONIAIS (CAPÍTULO V)

As previsións de ingresos neste capítulo ascenden a **36.000,00 €**, que representa o **2,36%** dos ingresos do orzamento. A estimación realízase co prezo do aluguer do antigo matadoiro, IVE engadido.

### TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (CAPÍTULO VII)

As previsións de ingresos neste capítulo ascenden a **82.373,86 €**, que representa o **5,41%** dos ingresos do orzamento.

### ACTIVOS E PASIVOS FINANCIEROS (CAPITULO VIII, CAPITULO IX)

A previsión para o ano 2024 é de 0 euros, mantendo a xestión da Mancomunidad sen acudir ao endebedamento.

Ferrol,  
O PRESIDENTE,  
Asdo.- José Manuel Rey Varela

## ESTADO DE GASTOS - 2024

Órgano	00	MANCOMUNIDADE CONCELLOS COMARCA DE FERROL	
Un. Gestora	0001	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE	
Grupo Progr.	130	Administración General de la Seguridad y Protección Civil	
SubPrograma	130	Administración General de la Seguridad y Protección Civil	
Económica		Denominación Partida	Importe
22799		Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	15.000,00
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>15.000,00</b>
		<b>Total del SubPrograma 130 . . .</b>	<b>15.000,00 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 130</b>			<b>15.000,00 €</b>
Grupo Progr.	135	Protección civil	
SubPrograma	135	Protección civil	
Económica		Denominación Partida	Importe
45391		A Universidad de Coruña	20.000,00
		<b>Total Capítulo 4 . . .</b>	<b>20.000,00</b>
		<b>Total del SubPrograma 135 . . .</b>	<b>20.000,00 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 135</b>			<b>20.000,00 €</b>
Grupo Progr.	162	Recogida, gestión y tratamiento de residuos	
SubPrograma	1623	Tratamiento de residuos	
Económica		Denominación Partida	Importe
22799		Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	367.930,67
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>367.930,67</b>
		<b>Total del SubPrograma 1623 . . .</b>	<b>367.930,67 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 162</b>			<b>367.930,67 €</b>
Grupo Progr.	170	Administración general del medio ambiente	
SubPrograma	170	Administración general del medio ambiente	
Económica		Denominación Partida	Importe
21200		Edificios y otras construcciones	10.354,85
22100		Energía eléctrica	11.423,90
22706		Estudios y trabajos técnicos	18.000,00
22799		Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	400.000,00
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>439.778,75</b>
62200		Edificios e outras construcións	77.373,86
62300		Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	5.000,00
		<b>Total Capítulo 6 . . .</b>	<b>82.373,86</b>
		<b>Total del SubPrograma 170 . . .</b>	<b>522.152,61 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 170</b>			<b>522.152,61 €</b>

## ESTADO DE GASTOS - 2024

<b>Órgano</b>	<b>00</b>	<b>MANCOMUNIDADE CONCELLOS COMARCA DE FERROL</b>	
<b>Un. Gestora</b>	<b>0001</b>	<b>PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE</b>	
<b>Grupo Progr.</b>	<b>231</b>	<b>Asistencia social primaria</b>	
<b>SubPrograma</b>	<b>231</b>	<b>Asistencia social primaria</b>	
<b>Económica</b>	<b>Denominación Partida</b>		<b>Importe</b>
22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales		136.811,21
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>136.811,21</b>
46200	Transferencias corrientes a Ayuntamientos		41.968,08
48000	A familias e instituciones sin ánimo de lucro		40.000,00
		<b>Total Capítulo 4 . . .</b>	<b>81.968,08</b>
		<b>Total del SubPrograma 231 . . .</b>	<b>218.779,29 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 231</b>			<b>218.779,29 €</b>
<b>Grupo Progr.</b>	<b>241</b>	<b>Fomento del empleo</b>	
<b>SubPrograma</b>	<b>241</b>	<b>Fomento del empleo</b>	
<b>Económica</b>	<b>Denominación Partida</b>		<b>Importe</b>
14300	Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención		12.797,10
14301	Otro personal: Complemento destino interino programa subvención		8.091,81
14302	Otro personal: Complemento específico interino programa subvención		1.534,95
16000	Seguridad Social		7.108,36
		<b>Total Capítulo 1 . . .</b>	<b>29.532,22</b>
22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales		21.000,00
23300	Otras indemnizaciones		1.000,00
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>22.000,00</b>
		<b>Total del SubPrograma 241 . . .</b>	<b>51.532,22 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 241</b>			<b>51.532,22 €</b>
<b>Grupo Progr.</b>	<b>334</b>	<b>Promoción cultural</b>	
<b>SubPrograma</b>	<b>334</b>	<b>Promoción cultural</b>	
<b>Económica</b>	<b>Denominación Partida</b>		<b>Importe</b>
14300	Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención		9.773,07
14301	Otro personal: Complemento destino interino programa subvención		6.508,87
14302	Otro personal: Complemento específico interino programa subvención		3.883,43
16000	Seguridad Social		6.392,42
		<b>Total Capítulo 1 . . .</b>	<b>26.557,79</b>
22699	Otros gastos diversos		1.000,00
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>1.000,00</b>
		<b>Total del SubPrograma 334 . . .</b>	<b>27.557,79 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 334</b>			<b>27.557,79 €</b>

## ESTADO DE GASTOS - 2024

<b>Órgano</b>	<b>00</b>	<b>MANCOMUNIDADE CONCELLOS COMARCA DE FERROL</b>	
<b>Un. Gestora</b>	<b>0001</b>	<b>PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE</b>	
<b>Grupo Progr.</b>	<b>432</b>	<b>Información y promoción turística</b>	
<b>SubPrograma</b>	<b>432</b>	<b>Información y promoción turística</b>	
<b>Económica</b>	<b>Denominación Partida</b>		<b>Importe</b>
22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales		50.000,00
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>50.000,00</b>
		<b>Total del SubPrograma 432 . . .</b>	<b>50.000,00 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 432</b>			<b>50.000,00 €</b>
<b>Grupo Progr.</b>	<b>912</b>	<b>Órganos de gobierno</b>	
<b>SubPrograma</b>	<b>912</b>	<b>Órganos de gobierno</b>	
<b>Económica</b>	<b>Denominación Partida</b>		<b>Importe</b>
22000	Ordinario no inventariable		500,00
22602	Publicidad y propaganda		1.000,00
22603	Publicación en Diarios Oficiales		1.000,00
22699	Otros gastos diversos		1.000,00
23000	Dietas de los miembros de los órganos de gobierno		4.032,00
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>7.532,00</b>
		<b>Total del SubPrograma 912 . . .</b>	<b>7.532,00 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 912</b>			<b>7.532,00 €</b>
<b>Grupo Progr.</b>	<b>920</b>	<b>Administración General</b>	
<b>SubPrograma</b>	<b>920</b>	<b>Administración General</b>	
<b>Económica</b>	<b>Denominación Partida</b>		<b>Importe</b>
12004	Sueldos del Grupo C2		10.073,11
12009	Otras retribuciones básicas		3.000,00
12100	Complemento de destino		4.984,99
12101	Complemento específico		8.391,40
13000	Retribuciones básicas		40.061,14
14300	Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención		95.551,21
16000	Seguridad Social		31.954,69
		<b>Total Capítulo 1 . . .</b>	<b>194.016,54</b>
22699	Otros gastos diversos		36.000,00
22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales		8.176,01
23020	Dietas del personal no directivo		3.600,00
		<b>Total Capítulo 2 . . .</b>	<b>47.776,01</b>
		<b>Total del SubPrograma 920 . . .</b>	<b>241.792,55 €</b>
<b>Total del Grupo Programa 920</b>			<b>241.792,55 €</b>
<b>Total de la Unidad Gestora 0001</b>			<b>1.522.277,13 €</b>
<b>Total del Órgano 00</b>			<b>1.522.277,13 €</b>



## ESTADO DE GASTOS - 2024

**Total del Presupuesto**

1.522.277,13 €

## ÁREAS DE GASTOS - 2024

### Presupuesto Global sin Organismos Autónomos

Área Gasto 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.

Total del Área de Gasto 1 925.083,28 €

Área Gasto 2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL

Total del Área de Gasto 2 270.311,51 €

Área Gasto 3 PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE

Total del Área de Gasto 3 27.557,79 €

Área Gasto 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO

Total del Área de Gasto 4 50.000,00 €

Área Gasto 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL

Total del Área de Gasto 9 249.324,55 €

Total del Presupuesto 1.522.277,13 €

ÁREA DE GASTO / POLÍTICA DE GASTO - 2024

Presupuesto Global sin Organismos Autónomos

Área Gasto 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.

Política Gasto	Descripción	Importe
13	Seguridad y movilidad ciudadana	35.000,00
16	Bienestar comunitario	367.930,67
17	Medio ambiente	522.152,61
<b>Total del Área de Gasto 1</b>		<b>925.083,28 €</b>

Área Gasto 2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL

Política Gasto	Descripción	Importe
23	Servicios sociales y promoción social	218.779,29
24	Fomento del empleo	51.532,22
<b>Total del Área de Gasto 2</b>		<b>270.311,51 €</b>

Área Gasto 3 PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE

Política Gasto	Descripción	Importe
33	Cultura	27.557,79
<b>Total del Área de Gasto 3</b>		<b>27.557,79 €</b>

Área Gasto 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO

Política Gasto	Descripción	Importe
43	Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas	50.000,00
<b>Total del Área de Gasto 4</b>		<b>50.000,00 €</b>

Área Gasto 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL

Política Gasto	Descripción	Importe
91	Órganos de gobierno	7.532,00
92	Servicios de carácter general	241.792,55
<b>Total del Área de Gasto 9</b>		<b>249.324,55 €</b>

**Total del Presupuesto** 1.522.277,13 €

ÁREA DE GASTO / GRUPO DE PROGRAMA - 2024

Presupuesto Global sin Organismos Autónomos

Área Gasto 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.

Grupo Progr.	Descripción	Importe
130	Administración General de la Seguridad y Protección Civil	15.000,00
135	Protección civil	20.000,00
162	Recogida, gestión y tratamiento de residuos	367.930,67
170	Administración general del medio ambiente	522.152,61
<b>Total del Área de Gasto 1</b>		<b>925.083,28 €</b>

Área Gasto 2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL

Grupo Progr.	Descripción	Importe
231	Asistencia social primaria	218.779,29
241	Fomento del empleo	51.532,22
<b>Total del Área de Gasto 2</b>		<b>270.311,51 €</b>

Área Gasto 3 PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE

Grupo Progr.	Descripción	Importe
334	Promoción cultural	27.557,79
<b>Total del Área de Gasto 3</b>		<b>27.557,79 €</b>

Área Gasto 4 ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO

Grupo Progr.	Descripción	Importe
432	Información y promoción turística	50.000,00
<b>Total del Área de Gasto 4</b>		<b>50.000,00 €</b>

Área Gasto 9 ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL

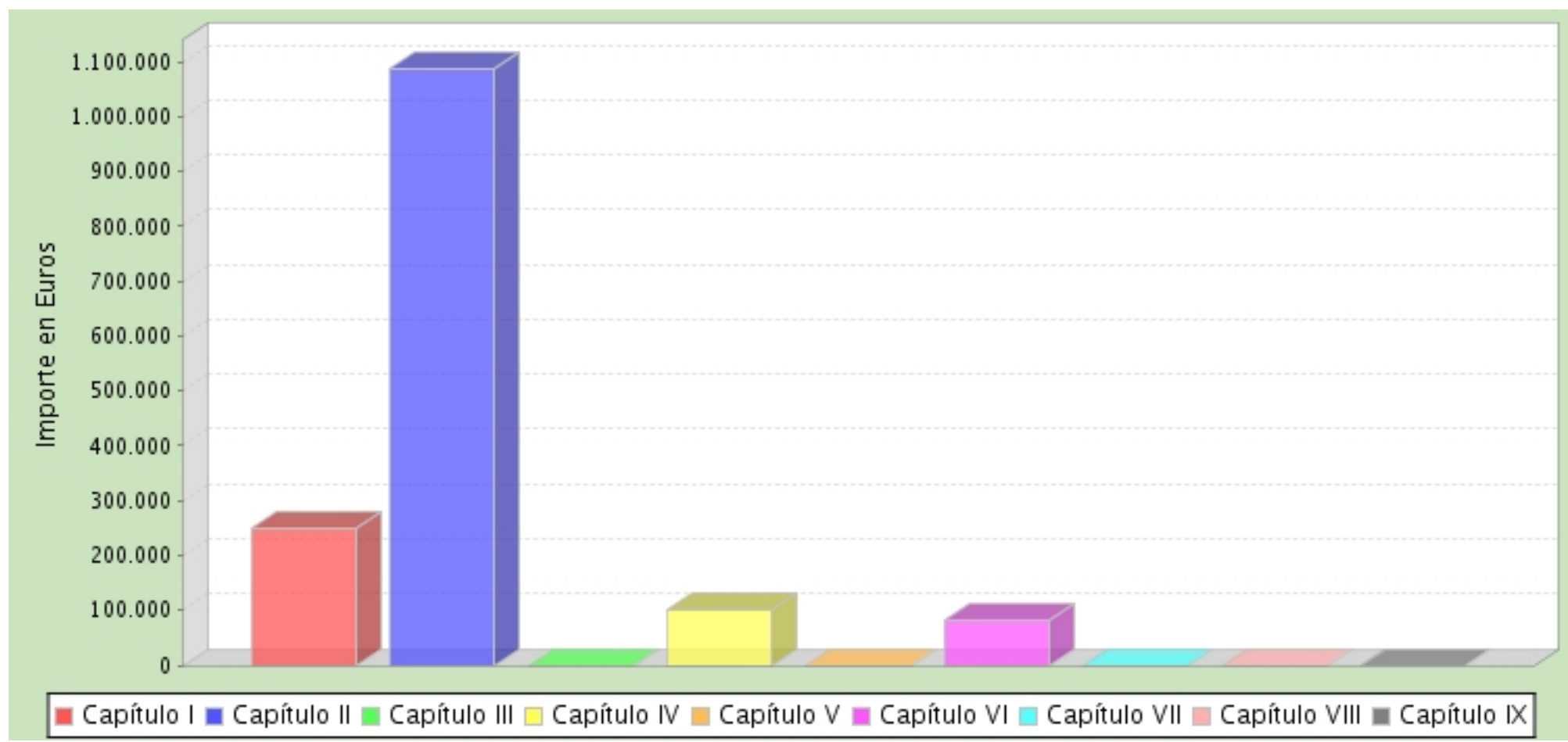
Grupo Progr.	Descripción	Importe
912	Órganos de gobierno	7.532,00
920	Administración General	241.792,55
<b>Total del Área de Gasto 9</b>		<b>249.324,55 €</b>

**Total del Presupuesto** 1.522.277,13 €

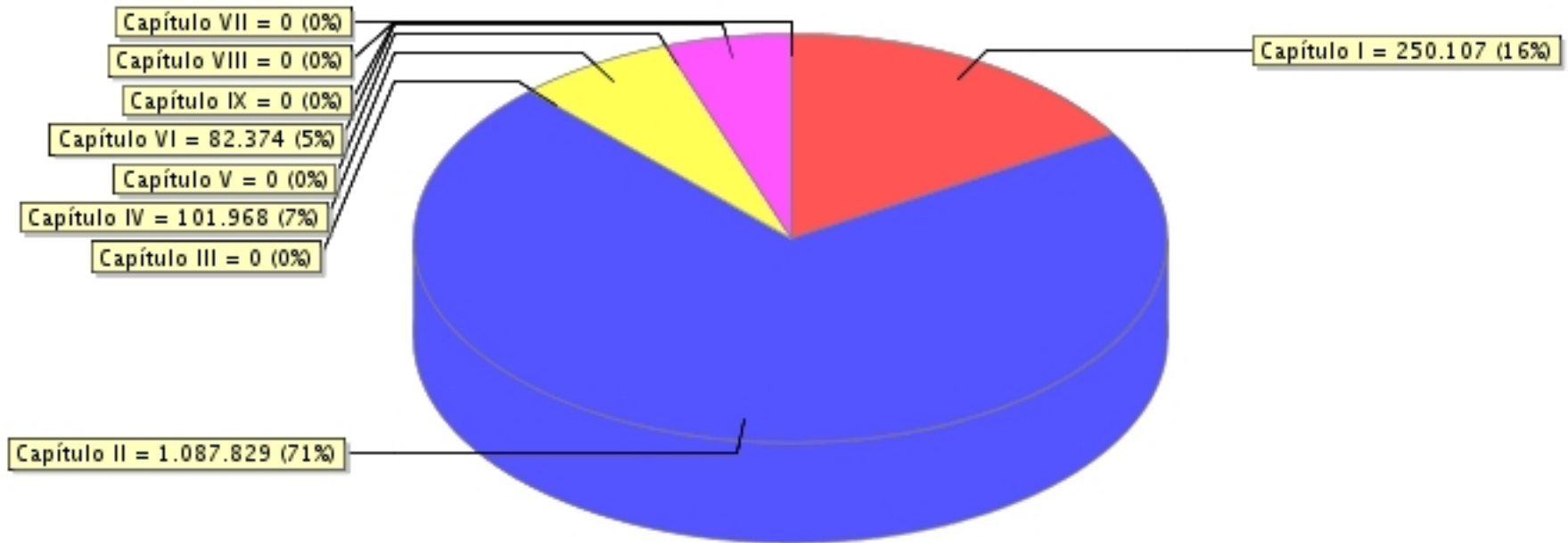
ESTADO GENERAL DE GASTOS POR CAPÍTULOS - 2024

Capítulo I	Capítulo II	Capítulo III	Capítulo IV	Capítulo V	Capítulo VI	Capítulo VII	Capítulo VIII	Capítulo IX	Total Área
<b>00 MANCOMUNIDADE CONCELLOS COMARCA DE FERROL</b>									
250.106,55	1.087.828,64	0,00	101.968,08	0,00	82.373,86	0,00	0,00	0,00	1.522.277,13 €
<b>TOTAL AYUNTAMIENTO DE FERROL MANCOMUNIDADE</b>									
250.106,55 €	1.087.828,64 €	0,00 €	101.968,08 €	0,00 €	82.373,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.522.277,13 €
<b>TOTAL GENERAL</b>									
250.106,55 €	1.087.828,64 €	0,00 €	101.968,08 €	0,00 €	82.373,86 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.522.277,13 €

PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOOS. BARRAS



PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOOS. TARTA



● Capítulo I = 250.107 (16%) ● Capítulo II = 1.087.829 (71%) ● Capítulo III = 0 (0%) ● Capítulo IV = 101.968 (7%)  
 ● Capítulo V = 0 (0%) ● Capítulo VI = 82.374 (5%) ● Capítulo VII = 0 (0%) ● Capítulo VIII = 0 (0%) ● Capítulo IX = 0 (0%)

## ESTADO DE INGRESOS - 2024

Órgano 00 MANCOMUNIDADE CONCELLOS COMARCA DE FERROL

Un. Gestora 0001 PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE

Concepto	Denominación Ingreso	Importe
31900	Tasa gestión refugio animales	19.821,00
	<b>Total Concepto 319 . . .</b>	<b>19.821,00</b>
	<b>Total Artículo 31 . . .</b>	<b>19.821,00</b>
	<b>Total Capítulo 3 . . .</b>	<b>19.821,00</b>
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración Generalde la Comunidad Autónoma	175.375,74
	<b>Total Concepto 450 . . .</b>	<b>175.375,74</b>
	<b>Total Artículo 45 . . .</b>	<b>175.375,74</b>
46200	Transferencias corrientes Ayuntamientos	1.208.706,53
	<b>Total Concepto 462 . . .</b>	<b>1.208.706,53</b>
	<b>Total Artículo 46 . . .</b>	<b>1.208.706,53</b>
	<b>Total Capítulo 4 . . .</b>	<b>1.384.082,27</b>
54100	Arrendamientos	36.000,00
	<b>Total Concepto 541 . . .</b>	<b>36.000,00</b>
	<b>Total Artículo 54 . . .</b>	<b>36.000,00</b>
	<b>Total Capítulo 5 . . .</b>	<b>36.000,00</b>
76200	Transferencias de capital de Ayuntamientos	82.373,86
	<b>Total Concepto 762 . . .</b>	<b>82.373,86</b>
	<b>Total Artículo 76 . . .</b>	<b>82.373,86</b>
	<b>Total Capítulo 7 . . .</b>	<b>82.373,86</b>
<b>Total de la Unidad Gestora 0001</b>		<b>1.522.277,13 €</b>
<b>Total del Órgano 00</b>		<b>1.522.277,13 €</b>
<b>Total del Presupuesto</b>		<b>1.522.277,13 €</b>

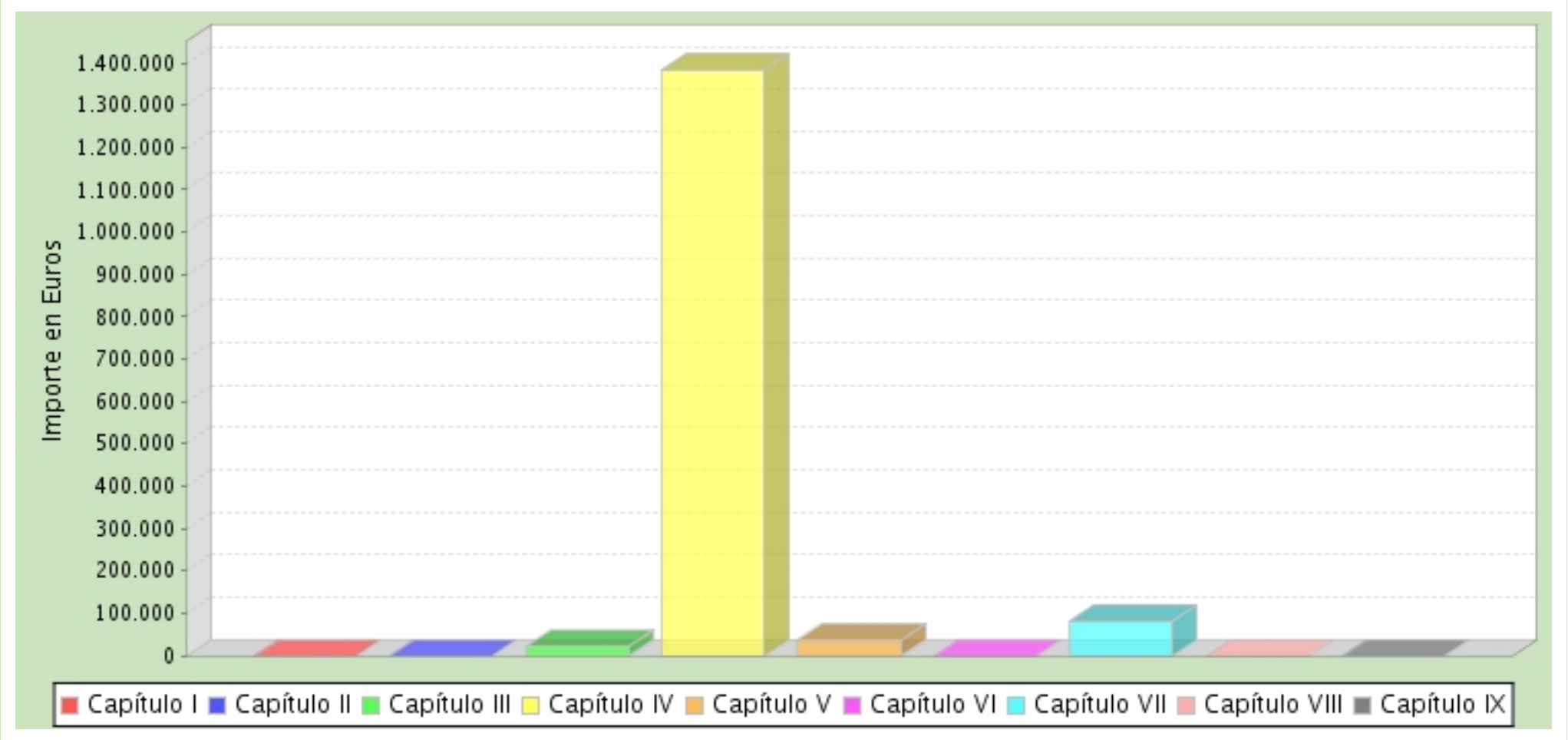


ESTADO GENERAL DE INGRESOS POR CAPÍTULOOS - 2024

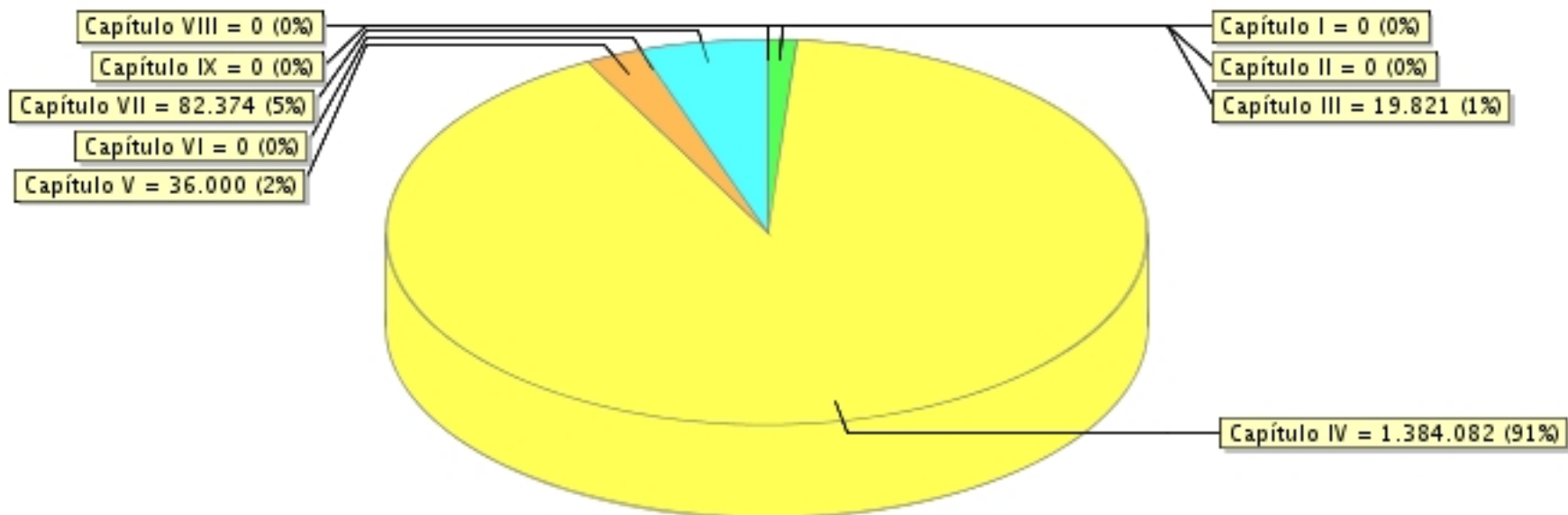
Capítulo I	Capítulo II	Capítulo III	Capítulo IV	Capítulo V	Capítulo VI	Capítulo VII	Capítulo VIII	Capítulo IX	Total Área
<b>00 MANCOMUNIDADE CONCELLOS COMARCA DE FERROL</b>									
0,00	0,00	19.821,00	1.384.082,27	36.000,00	0,00	82.373,86	0,00	0,00	1.522.277,13 €
<b>TOTAL AYUNTAMIENTO DE FERROL MANCOMUNIDADE</b>									
<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19.821,00 €</b>	<b>1.384.082,27 €</b>	<b>36.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>82.373,86 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.522.277,13 €</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>									
<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>19.821,00 €</b>	<b>1.384.082,27 €</b>	<b>36.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>82.373,86 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.522.277,13 €</b>



PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOOS. BARRAS



PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS. TARTA



- Capítulo I = 0 (0%) ● Capítulo II = 0 (0%) ● Capítulo III = 19.821 (1%) ● Capítulo IV = 1.384.082 (91%)
- Capítulo V = 36.000 (2%) ● Capítulo VI = 0 (0%) ● Capítulo VII = 82.374 (5%) ● Capítulo VIII = 0 (0%)
- Capítulo IX = 0 (0%)

EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237

**Informe de avaliación do cumprimento do Obxectivo de Estabilidade Orzamentaria no Proxecto de Orzamento Xeral da Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol. Exercicio 2024**

## 1. NORMATIVA REGULADORA

- *Regulamento (CE) Nº 2223/96 do Consello da Unión Europea, de 25 de xuño de 1996, relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC 95)*
- *Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais*
- *Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira*
- *Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 de decembro, de Estabilidade Orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais*
- *Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o capítulo primeiro do título sexto da Lei 39/88, en materia de orzamentos (RP)*
- *Orde 3565/2008 de 3 de decembro, pola que se establece a estrutura dos orzamentos das Entidades Locais (OEP)*
- *Orde HAP 2105/2012 de 1 de outubro de 2012, pola que se desenvolven as obrigas de suministro de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira.*
- *Guía da Intervención Xeral da Administración do Estado para a determinación da regra do gasto para Corporacións Locais, artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira*

## 2. DOCUMENTACIÓN DO EXPEDIENTE

- a) Proxecto de Orzamento Xeral da Mancomunidade para o exercicio 2024
- b) Documentación complementaria do Orzamento

EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237

### 3. INFORME

O artigo 11.4 LOEPSF establece que as Corporacións Locais deberán manter unha posición de equilibrio ou superávit orzamentario.

A estabilidade orzamentaria implica que os recursos correntes e de capital non financeiros deben ser suficientes para facer fronte aos gastos correntes e de capital non financeiros. A capacidade inversora municipal virá determinada polos recursos de capital non financeiros, e os recursos correntes non empregados nos gastos correntes (aforro bruto).

O cálculo da capacidade/necesidade de financiamento nos entes sometidos a orzamento obtense, segundo o manual da IGAE e como o interpreta a Subdirección Xeral de Relacións Financeiras coas Entidades locais, 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 de axustes relativos á valoración, imputación temporal, exclusión ou inclusión dos ingresos e gastos non financeiros.

O obxectivo de estabilidade orzamentaria ven expresado en termos de contabilidade nacional; é dicir, *aplicanse os criterios metodolóxicos do Sistema europeo de contas (SEC 95)*. Para determinar o cumprimento do Obxectivo de Estabilidade Orzamentaria no Proxecto de Orzamento Xeral da Mancomunidade no exercicio 2024, faise necesario establecer a equivalencia entre o saldo do orzamento por “operacións non financeiras” e o saldo de contabilidade nacional (capítulos I a VII).

A Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro (BOE do 5), pola que se desenvolven as obrigacións de subministro de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostenibilidade Financeira, establece a obriga de comunicar, antes do 31 de xaneiro de cada exercicio, a información dos orzamentos das Entidades Locais (art. 15.2); que deberá efectuarse por medios electrónicos a través do sistema que o Ministerio de Facenda e Administracións Públicas (MINHAP) habilite ao efecto (art. 5.1).

Na mencionada Orde sinálase que, para as Corporacións Locais (art. 2.1 da Lei de Estabilidade Orzamentaria), cúmprese o obxectivo de Estabilidade Orzamentaria si o conxunto dos orzamentos e estados financeiros iniciais das entidades clasificadas como Administracións públicas que integran a Corporación Local, presenta equilibrio ou superávit en termos de capacidade de financiamento, de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas.

**É preciso destacar que aínda que á data de hoxe se atopan suspendidas as regras fiscais, anunciouse a súa reactivación para o vindeiro exercicio económico de 2024.**

O cálculo da capacidade ou necesidade de financiamento dunha entidade sometida a orzamento limitativo e contabilidade pública efectuarase do seguinte xeito:

( +) Ingresos non financeiros. Suma dos Ingresos previstos nos Capítulos 1 a 7 do Orzamento.

**EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237**

(-) Gastos non financeiros. Suma dos Gastos previstos nos Capítulos 1 a 7 do Orzamento.

(+ /-) Axustes a aplicar ao saldo resultante dos Ingresos e Gastos non financeiros do Orzamento, para relacionalo coa capacidade ou necesidade de financiamento calculado conforme ao SEC.

Para determinar os mesmos, de proceder, debe consultarse o apartado III «Axustes entre o saldo orzamentario non financeiro e o déficit ou superávit de Contabilidade Nacional», do Manual do Cálculo do déficit en Contabilidade Nacional adaptado ás Corporacións Locais.

Aínda así os axustes non proceden, por no existir *diferencias de criterio entre a contabilidade orzamentaria e a contabilidade nacional*, para o orzamento de 2024

A avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria do Proxecto de Orzamento da Mancomunidade, presenta os seguintes resultados:

CÁLCULO CUMPRIMENTO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE PRESUPUESTARIA: ORZAMENTO 2024			
CAPÍTULOS GASTO	EUROS	CAPÍTULOS INGRESO	EUROS
G1- Gastos de personal	250.106,55	1- Impuestos directos	0,00
G2- Gastos en bienes y servicios	1.087.828,64	2- Impuestos indirectos	0,00
G3- Gastos financieros	0,00	3- Tasas y otros ingresos	19.821,00
G4- Transferencias corrientes	101.968,08	4- Transferencias corrientes	1.384.082,27
G5-Contingencias	0,00	5- Ingresos patrimoniales	36.000,00
G6- Inversiones reales	82.373,86	6- Enaj. de invers. Reales	0,00
G7- Transferencias de capital	0,00	7- Transferencias de capital	82.373,86
<b>EMPLEOS (CAP. 1-7)</b>	<b>1.522.277,13</b>	<b>RECURSOS (CAP. 1-7)</b>	<b>1.522.277,13</b>
CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIACIÓN	0,00		

**EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237**

CONCEPTOS	IMPORTES
a) Previsión ingresos capítulos. I a VII presupuesto corrente	<b>1.522.277,13</b>
b) Créditos previstos capítulos I a VII presupuesto corrente	<b>1.522.277,13</b>
c) TOTAL (a – b)	0,00
<b>AXUSTES</b>	
1) Axustes recadación capítulo 1	0,00
2) Asustes recadación capítulo 2	0,00
3) Axustes recadación capítulo 3	0,00
d) Total axustes presuposto 2024	0,00
f) TOTAL CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIACIÓN(c + d )	0,00

**4. RESULTADO DO INFORME**

O Proxecto de Orzamento Xeral do Concello para o exercicio 2024 CUMPRE o Obxectivo de estabilidade orzamentaria (equilibrio ou superávit).

Ferrol, na data da sinatura electrónica

A INTERVENTORA XERAL MUNICIPAL  
 Maria del Rosario Vázquez Fernández

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2023**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.130.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General de la Seguridad y Protección Civil Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	15.000,00	14.500,00	29.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.500,00
0001.135.45391	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Protección civil A Universidad de Coruña	20.000,00	20.000,00	40.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00
0001.162.22706	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Recogida, gestión y tratamiento de residuos Estudios y trabajos técnicos	0,00	8.470,00	8.470,00	8.470,00	7.865,00	7.865,00	0,00	605,00
0001.1621.22706	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Recogida de residuos Estudios y trabajos técnicos	18.100,00	0,00	18.100,00	8.591,00	7.411,25	7.411,25	0,00	10.688,75
0001.1623.22500	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Tratamiento de residuos Tributos estatales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0001.1623.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Tratamiento de residuos Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	609.170,35	-70.031,45	539.138,90	231.790,03	231.790,03	231.790,03	0,00	307.348,87
0001.170.20500	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Arrendamientos de mobiliario y enseres	0,00	6.373,25	6.373,25	3.076,60	3.076,60	3.076,60	0,00	3.296,65
0001.170.21200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Edificios y otras construcciones	10.000,00	-3.217,18	6.782,82	0,00	0,00	0,00	0,00	6.782,82
0001.170.21300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	0,00	0,00	543,99	543,99	543,99	0,00	-543,99
0001.170.22100	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Energía eléctrica	11.423,90	0,00	11.423,90	0,00	0,00	0,00	0,00	11.423,90
0001.170.22199	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Otros suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0001.170.22706	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	5.747,50	0,00	0,00	0,00	0,00
0001.170.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	266.750,93	50.697,17	317.448,10	298.690,80	263.658,41	263.658,41	0,00	53.789,69
0001.170.62300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	59.778,36	59.778,36	46.308,01	1.830,13	1.830,13	0,00	57.948,23
0001.170.62900	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Otras inversiones nuevas asociadas al funcionamiento op. servicios	0,00	18.119,75	18.119,75	18.119,75	0,00	0,00	0,00	18.119,75



**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2023**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.231.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Asistencia social primaria Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	110.581,86	97.118,41	207.700,27	102.918,54	87.104,52	87.104,52	0,00	120.595,75
0001.231.46200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Asistencia social primaria Transferencias corrientes a Ayuntamientos	41.968,08	41.029,88	82.997,96	41.029,88	41.029,88	41.029,88	0,00	41.968,08
0001.231.48000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Asistencia social primaria A familias e institucións sin ánimo de lucro	40.000,00	30.000,00	70.000,00	60.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	40.000,00
0001.231.78000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Asistencia social primaria A FAMILIAS E INSTITUCIÓN S SEN FINS DE LUCRO	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
0001.241.14300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención	13.841,51	44.806,27	58.647,78	39.685,58	39.685,58	39.685,58	0,00	18.962,20
0001.241.14301	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otro personal: Complemento destino interino programa subvención	6.773,89	22.153,06	28.926,95	20.249,78	20.249,78	20.249,78	0,00	8.677,17
0001.241.14302	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otro personal: Complemento específico interino programa	1.284,99	5.136,25	6.421,24	4.881,65	4.881,65	4.881,65	0,00	1.539,59
0001.241.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Seguridad Social	6.876,72	22.702,90	29.579,62	18.936,53	18.936,53	18.936,53	0,00	10.643,09
0001.241.22000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Ordinario no inventariable	0,00	0,00	0,00	306,01	306,01	306,01	0,00	-306,01
0001.241.22110	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Productos de limpieza y aseo	0,00	0,00	0,00	444,65	444,65	444,65	0,00	-444,65
0001.241.22112	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomu	0,00	0,00	0,00	26,00	26,00	26,00	0,00	-26,00
0001.241.22200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	587,54	587,54	487,53	100,01	-587,54
0001.241.22300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Transportes	0,00	0,00	0,00	280,50	280,50	280,50	0,00	-280,50
0001.241.22699	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otros gastos diversos	0,00	28.503,80	28.503,80	0,00	0,00	0,00	0,00	28.503,80
0001.241.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	6.253,50	49.236,48	55.489,98	57.294,35	52.496,75	47.986,75	4.510,00	2.993,23

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2023**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.241.23300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otras indemnizaciones	917,75	1.518,24	2.435,99	736,38	736,38	222,37	514,01	1.699,61
0001.241.48000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo A familias e institucións sin ánimo de lucro	0,00	45.000,00	45.000,00	20.377,00	20.377,00	20.377,00	0,00	24.623,00
0001.334.14300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención	12.778,14	7.112,20	19.890,34	12.488,39	12.488,39	12.488,39	0,00	7.401,95
0001.334.14301	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otro personal: Complemento destino interino programa subvención	6.332,53	3.744,76	10.077,29	5.677,56	5.677,56	5.677,56	0,00	4.399,73
0001.334.14302	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otro personal: Complemento específico interino programa	3.778,31	2.234,26	6.012,57	3.788,93	3.788,93	3.788,93	0,00	2.223,64
0001.334.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Seguridad Social	7.141,36	3.528,38	10.669,74	7.621,45	7.621,45	7.621,45	0,00	3.048,29
0001.334.22699	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otros gastos diversos	3.000,00	-1.619,60	1.380,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.380,40
0001.334.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	0,00	13.552,00	13.552,00	13.552,00	13.552,00	13.552,00	0,00	0,00
0001.432.14300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención	19.160,75	0,00	19.160,75	5.357,15	5.357,15	5.357,15	0,00	13.803,60
0001.432.14301	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Otro personal: Complemento destino interino programa subvención	9.495,60	0,00	9.495,60	2.441,16	2.441,16	2.441,16	0,00	7.054,44
0001.432.14302	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Otro personal: Complemento específico interino programa	5.665,56	0,00	5.665,56	1.716,90	1.716,90	1.716,90	0,00	3.948,66
0001.432.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Seguridad Social	10.708,43	0,00	10.708,43	2.156,43	2.156,43	2.156,43	0,00	8.552,00
0001.432.22602	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	650,00	650,00	650,00	0,00	-650,00
0001.432.22706	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Estudios y trabajos técnicos	0,00	4.840,00	4.840,00	13.189,00	4.840,00	0,00	4.840,00	0,00
0001.432.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	159.209,66	230.574,38	389.784,04	207.714,77	141.042,90	95.873,20	45.169,70	248.741,14

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2023**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.432.62900	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Otras inversiones nuevas asociadas al funcionamiento op. servicios	0,00	160,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160,00
0001.912.10100	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Retribuciones básicas	38.759,90	0,00	38.759,90	36.039,13	36.039,13	36.039,13	0,00	2.720,77
0001.912.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Seguridad Social	12.228,75	0,00	12.228,75	10.213,50	10.213,50	10.213,50	0,00	2.015,25
0001.912.22000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Ordinario no inventariable	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
0001.912.22602	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Publicidad y propaganda	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0001.912.22603	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Publicación en Diarios Oficiales	1.000,00	0,00	1.000,00	829,62	829,62	829,62	0,00	170,38
0001.912.22699	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Otros gastos diversos	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0001.912.23000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Dietas de los miembros de los órganos de gobierno	4.032,00	0,00	4.032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.032,00
0001.912.23010	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Dietas del personal directivo	600,00	0,00	600,00	48,45	48,45	48,45	0,00	551,55
0001.920.12004	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Sueldos del Grupo C2	11.351,02	0,00	11.351,02	10.087,75	10.087,75	10.087,75	0,00	1.263,27
0001.920.12009	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Otras retribuciones básicas	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0001.920.12100	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Complemento de destino	4.148,52	0,00	4.148,52	4.378,50	4.378,50	4.378,50	0,00	-229,98
0001.920.12101	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Complemento específico	6.983,28	0,00	6.983,28	7.285,91	7.285,91	7.285,91	0,00	-302,63
0001.920.14300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención	84.704,79	0,00	84.704,79	82.762,45	82.762,45	82.762,45	0,00	1.942,34
0001.920.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Seguridad Social	7.048,36	469,89	7.518,25	6.219,56	6.219,56	6.219,56	0,00	1.298,69

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2023**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.920.22200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	158,29	158,29	158,29	0,00	-158,29
0001.920.22400	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Primas de seguros	0,00	0,00	0,00	2.425,03	2.425,03	2.425,03	0,00	-2.425,03
0001.920.22502	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Tributos de las Entidades locales	0,00	0,00	0,00	4.584,71	4.584,71	4.584,71	0,00	-4.584,71
0001.920.22699	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Otros gastos diversos	36.000,00	0,00	36.000,00	62,92	62,92	62,92	0,00	35.937,08
0001.920.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	8.176,01	1.000,81	9.176,82	7.493,02	7.492,97	7.492,97	0,00	1.683,85
0001.920.23020	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Dietas del personal no directivo	3.000,00	0,00	3.000,00	2.631,00	2.631,00	2.631,00	0,00	369,00
0001.920.23120	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Locomoción del personal no directivo	0,00	0,00	0,00	155,12	155,12	155,12	0,00	-155,12
0001.920.62600	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Equipos para procesos de información	0,00	361,90	361,90	361,90	361,90	361,90	0,00	0,00
<b>TOTAL:</b>		<b>1.637.746,45</b>	<b>787.854,17</b>	<b>2.425.600,62</b>	<b>1.461.182,67</b>	<b>1.210.387,86</b>	<b>1.155.254,14</b>	<b>55.133,72</b>	<b>1.215.212,76</b>

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2023**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Aplicac. Pres.	Descripción	Previsiones Presupuestarias			Derechos Reconocid. (4)	Derechos Anulados (5)	Derechos Cancelados (6)	Derechos Reconoc. Netos (7=4 - 5 - 6)	Recaudac. Neta (8)	Derechos Pendientes de Cobro a 31/12 (9=7 - 8)	Exceso/ Defecto Der/Previsión (10=7 - 3)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivas (3 = 1 + 2)							
31900	Tasa gestión refugio animales	16.873,00	0,00	16.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.873,00
38900	Otros reintegros de operaci3ns correntes	0,00	0,00	0,00	18.513,25	0,00	0,00	18.513,25	18.513,25	0,00	18.513,25
42090	Otras transferencias corrientes de la Administraci3n General del Estado	0,00	162.735,00	162.735,00	162.735,00	0,00	0,00	162.735,00	162.735,00	0,00	0,00
45000	Participaci3n en los tributos de la Comunidad Aut3noma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45050	Transferencias corrientes en cumpl. de convenios suscritos con la	0,00	218.636,31	218.636,31	181.808,19	0,00	0,00	181.808,19	181.808,19	0,00	-36.828,12
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administraci3n General de la	24.655,07	112.095,13	136.750,20	92.043,24	0,00	0,00	92.043,24	92.043,24	0,00	-44.706,96
45100	Transferencias de OOAA y Agencias de la CA	0,00	45.000,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.000,00
46100	Transferencias corrientes de la Diputaci3n provincial	0,00	193.974,03	193.974,03	6.226,03	0,00	0,00	6.226,03	6.226,03	0,00	-187.748,00
46200	Transferencias corrientes Ayuntamientos	1.397.483,38	0,00	1.397.483,38	448.938,23	0,00	0,00	448.938,23	448.938,23	0,00	-948.545,15
49700	Otras transferencias de la UE: Programa de Mecanismo de Recuperaci3n y	162.735,00	-162.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54100	Arrendamientos	36.000,00	0,00	36.000,00	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	33.000,00	0,00	-3.000,00
87000	Para gastos generales	0,00	218.148,70	218.148,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-218.148,70
<b>TOTAL:</b>		<b>1.637.746,45</b>	<b>787.854,17</b>	<b>2.425.600,62</b>	<b>943.263,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>943.263,94</b>	<b>943.263,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.482.336,68</b>



**DECRETO DA PRESIDENCIA**

**Asunto: LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO 2022**

Don Angel Manuel Mato Escalona, Presidente da Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol, no exercicio das competencias legalmente atribuídas, ante min, Secretaria Xeral, dicta o presente **DECRETO**:

Visto o Informe de control financeiro da Liquidación 2022 asinado electrónicamente en data 9 de febreiro de 2023 (csv: ND6KPNDMQ64VPU5P), de conformidade co artigo 191.3 do Texto Refundido da Lei de Facendas Locais.

Visto o Informe de Avaliación do Cumprimento do Obxectivo de Estabilidade Orzamentaria e Regra de Gasto asinados electrónicamente en data 9 de febreiro de 2023 (csv: NTMU5KOAP9ALHLLM e 6YWHG271IENGR41X, respectivamente).

De conformidade co artigo 191.3 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais aprobado por Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo e co art. 90.1 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, sobre materia orzamentaria.

**RESOLVO:**

**PRIMEIRO.-** Proceder á aprobación da liquidación do Orzamento Xeral do exercicio 2022, cos seguintes resultados:

INGRESOS						
CAP	DESCRIPCIÓN	PI	MC	PD	DRN	EXECUCIÓN
1	IMPOSTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
2	IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
3	TAXAS, PRECIOS PÚBLICOS E OUTROS	17.255,00	0,00	17.255,00	13.087,00	75,84%
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.099.379,45	384.451,40	1.483.830,85	1.674.788,27	112,87%
5	INGRESOS PATRIMONIAIS	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,0	100,00%
6	ALLEAMENTO DE INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
8	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	205.860,50	205.860,50	0,00	0%
<b>TOTAIS</b>		<b>1.152.634,45</b>	<b>590.311,90</b>	<b>1.742.946,35</b>	<b>1.723.875,27</b>	<b>98,91%</b>



# MANCOMUNIDADE

## Concellos da Comarca de Ferrol

Intervención

EXPEDIENTE: 2023001239

GASTOS						
CA P	DESCRIPCIÓN	CI	MC	CD	ORN	EXECUCIÓN
1	GASTOS DE PERSOAL	266.808,92	83.829,78	350.638,70	340.116,68	97,00%
2	GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVICIOS	784.795,65	347.378,22	1.132.173,87	842.660,30	74,43%
3	GASTOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	101.029,88	85.937,03	186.966,91	75.152,41	40,20%
6	INVESTIMENTOS REAIS	0,00	73.166,87	73.166,87	4.028,00	5,51%
8	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	PASIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
<b>TOTAIS</b>		<b>1.152.634,45</b>	<b>590.311,90</b>	<b>1.742.946,35</b>	<b>1.261.957,39</b>	<b>72,40%</b>

### RESULTADO ORZAMENTARIO

CONCEPTOS	DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS	OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS	AXUSTES	RESULTADO ORZAMENTARIO
a. Operacións correntes (Cap. 1 a 5)	1.723.875,27	1.257.929,39		465.945,88
b. Outras operacións non financeiras (Cap. 6 e 7)	0,00	4.028,00		-4.028,00
1.Total operacións non financeiras (a+b)	1.723.875,27	1.261.957,39		461.917,88
c.Activos financeiros (Cap. 8)	0,00	0,00		0,00
d.Pasivos financeiros (Cap. 9)	0,00	0,00		0,00
2. Total operacións financeiras (c + d)	0,00	0,00		0,00
<b>I. RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO (I=1+2)</b>	<b>1.723.875,27</b>	<b>1.261.957,39</b>		<b>461.917,88</b>
<b>AXUSTES</b>				
3.Créditos gastados financiados con remanente de tesourería para gastos xerais(+)			136.717,01	
4.Desviacións de financiamento negativas do exercicio (+)				
5.Desviacións de financiamento positivas do exercicio (-)			185.232,73	
<b>II. TOTAL AXUSTES (II=3+4-5)</b>			<b>388.197,33</b>	
			-66.247,59	
<b>RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO</b>				<b>395.670,29</b>



# MANCOMUNIDADE

## Concellos da Comarca de Ferrol

Intervención

EXPEDIENTE: 2023001239

REMANENTE DE TESORERÍA		
COMPOÑENTES	IMPORTES ANO 2022	IMPORTES ANO 2021
<b>1. (+) Fondos líquidos</b>	<b>764.265,28</b>	<b>463.551,37</b>
<b>2. (+) Dereitos pendentes de cobro</b>	<b>322.611,05</b>	<b>278.684,66</b>
+ do Orzamento corrente	156.107,39	85.228,28
+ de Orzamentos pechados	166.503,66	193.456,38
+ de Operacións non orzamentarias	0,00	0,00
<b>3.(-) Obrigas pendentes de pago</b>	<b>97.235,94</b>	<b>102.332,52</b>
+ do Orzamento corrente	48.930,61	50.783,91
+ de Orzamentos pechados	3.209,79	3.209,79
+ de Operacións non orzamentarias	45.095,54	48.338,82
<b>4.(+) Partidas pendentes de aplicación</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(-) Cobros realizados pendentes de aplicación definitiva	0,00	0,00
(+9 Pagos realizados pendentes de aplicación definitiva	0,00	0,00
<b>I. Remanente de tesourería total (1 + 2 - 3+4)</b>	<b>989.640,39</b>	<b>639.903,51</b>
<b>II. Saldos de dubidoso cobro</b>	<b>63.034,65</b>	<b>65.758,90</b>
<b>III. Exceso de financiamento afectado</b>	<b>149.746,55</b>	<b>42.995,17</b>
<b>IV. Remanente de tesourería para gastos xerais (I - II - III)</b>	<b>776.859,19</b>	<b>531.149,44</b>

**SEGUNDO.** Dar conta ao Pleno da Corporación na primeira sesión que este celebre, de acordo co que establecen o art. 193.4 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais aprobado por Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo e art. 90.2 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril.

**TERCEIRO.** Ordenar a remisión de copia de dita Liquidación aos órganos competentes, tanto da Delegación de Facenda como da Comunidade Autónoma.

Ferrol, na data que consta na sinatura dixital

O presidente

Dou fe,

O secretario xeral



**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2022**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.130.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General de la Seguridad y Protección Civil Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	15.000,00	0,00	15.000,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
0001.135.45391	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Protección civil A Universidad de Coruña	20.000,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00	19.995,38	0,00	19.995,38	20.004,62
0001.162.22706	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Recogida, gestión y tratamiento de residuos Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	10.890,00	2.420,00	2.420,00	0,00	-2.420,00
0001.162.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Recogida, gestión y tratamiento de residuos Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	288.407,00	0,00	288.407,00	202.949,68	202.949,68	202.949,68	0,00	85.457,32
0001.170.20500	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Arrendamientos de mobiliario y enseres	0,00	2.388,17	2.388,17	2.142,42	2.142,42	2.142,42	0,00	245,75
0001.170.21200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Edificios y otras construcciones	10.000,00	-516,98	9.483,02	0,00	0,00	0,00	0,00	9.483,02
0001.170.21300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	0,00	0,00	2.786,04	2.786,04	2.786,04	0,00	-2.786,04
0001.170.22199	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Otros suministros	0,00	0,00	0,00	319,20	319,20	319,20	0,00	-319,20
0001.170.22699	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Otros gastos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0001.170.22706	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0001.170.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	248.965,60	76.049,45	325.015,05	316.756,17	315.060,38	293.407,58	21.652,80	9.954,67
0001.170.62300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	59.778,36	59.778,36	4.356,00	0,00	0,00	0,00	59.778,36
0001.170.63200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Inversión de reposición en edificios y construcciones	0,00	9.360,51	9.360,51	0,00	0,00	0,00	0,00	9.360,51
0001.170.63300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración general del medio ambiente Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0001.231.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Asistencia social primaria Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	138.000,00	7.499,00	145.499,00	108.172,16	93.148,88	93.148,88	0,00	52.350,12

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2022**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.231.46200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Asistencia social primaria Transferencias corrientes a Ayuntamientos	41.029,88	5.937,03	46.966,91	46.966,91	5.937,03	5.937,03	0,00	41.029,88
0001.231.48000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Asistencia social primaria A familias e institucións sin ánimo de lucro	40.000,00	25.000,00	65.000,00	55.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	40.000,00
0001.241.14300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención	24.841,59	31.191,74	56.033,33	61.407,82	61.407,82	61.407,82	0,00	-5.374,49
0001.241.14301	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otro personal: Complemento destino interino programa subvención	15.707,61	18.237,97	33.945,58	28.288,54	28.288,54	28.288,54	0,00	5.657,04
0001.241.14302	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otro personal: Complemento específico interino programa	7.501,86	4.364,01	11.865,87	11.609,37	11.609,37	11.609,37	0,00	256,50
0001.241.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Seguridad Social	15.088,03	18.021,92	33.109,95	32.000,11	32.000,11	31.315,15	684,96	1.109,84
0001.241.22000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Ordinario no inventariable	0,00	0,00	0,00	1.598,58	1.598,58	1.598,58	0,00	-1.598,58
0001.241.22002	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Material informático no inventariable	0,00	0,00	0,00	63,45	63,45	63,45	0,00	-63,45
0001.241.22104	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Vestuario	0,00	0,00	0,00	80,71	80,71	80,71	0,00	-80,71
0001.241.22199	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otros suministros	0,00	0,00	0,00	984,75	984,75	984,75	0,00	-984,75
0001.241.22200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	173,90	173,90	173,90	0,00	-173,90
0001.241.22400	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Primas de seguros	0,00	0,00	0,00	1.133,21	1.133,21	1.133,21	0,00	-1.133,21
0001.241.22602	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	4.283,40	4.283,40	4.283,40	0,00	-4.283,40
0001.241.22699	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otros gastos diversos	0,00	26.800,72	26.800,72	0,00	0,00	0,00	0,00	26.800,72
0001.241.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	0,00	50.000,00	50.000,00	58.711,25	57.211,25	57.211,25	0,00	-7.211,25

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2022**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.241.23300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo Otras indemnizaciones	1.898,45	1.200,00	3.098,45	1.095,09	1.095,09	987,72	107,37	2.003,36
0001.241.48000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo A familias e instituciones sin ánimo de lucro	0,00	35.000,00	35.000,00	24.220,00	24.220,00	24.220,00	0,00	10.780,00
0001.334.14300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención	16.071,44	246,47	16.317,91	17.027,86	17.027,86	17.027,86	0,00	-709,95
0001.334.14301	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otro personal: Complemento destino interino programa subvención	10.703,56	0,00	10.703,56	8.601,07	8.601,07	8.601,07	0,00	2.102,49
0001.334.14302	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otro personal: Complemento específico interino programa	6.386,24	0,00	6.386,24	6.039,25	6.039,25	6.039,25	0,00	346,99
0001.334.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Seguridad Social	10.860,31	0,00	10.860,31	10.830,23	10.830,23	9.912,84	917,39	30,08
0001.334.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Promoción cultural Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	0,00	14.753,53	14.753,53	14.753,53	1.201,53	1.201,53	0,00	13.552,00
0001.432.22199	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Otros suministros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0001.432.22602	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	11.616,00	11.616,00	11.616,00	0,00	-11.616,00
0001.432.22706	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	11.858,00	11.858,00	11.858,00	0,00	-11.858,00
0001.432.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	25.000,00	180.972,00	205.972,00	150.171,35	113.266,35	109.672,65	3.593,70	92.705,65
0001.432.62900	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Información y promoción turística Otras inversiones nuevas asociadas al funcionamiento op. servicios	0,00	4.028,00	4.028,00	4.028,00	4.028,00	4.028,00	0,00	0,00
0001.912.10100	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Retribuciones básicas	37.449,20	748,99	38.198,19	38.759,88	38.759,88	38.759,88	0,00	-561,69
0001.912.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Seguridad Social	11.815,22	236,30	12.051,52	11.674,93	11.674,93	10.368,95	1.305,98	376,59
0001.912.22000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Ordinario no inventariable	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2022**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.912.22602	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Publicidad y propaganda	1.000,00	0,00	1.000,00	882,24	882,24	882,24	0,00	117,76
0001.912.22603	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Publicación en Diarios Oficiales	1.000,00	0,00	1.000,00	1.074,64	1.074,64	1.074,64	0,00	-74,64
0001.912.22699	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Otros gastos diversos	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
0001.912.23000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Dietas de los miembros de los órganos de gobierno	3.744,00	0,00	3.744,00	3.192,00	3.192,00	3.144,00	48,00	552,00
0001.912.23010	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Órganos de gobierno Dietas del personal directivo	600,00	0,00	600,00	19,70	19,70	19,70	0,00	580,30
0001.920.12004	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Sueldos del Grupo C2	9.174,56	852,79	10.027,35	10.329,83	10.329,83	10.329,83	0,00	-302,48
0001.920.12100	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Complemento de destino	4.676,28	434,23	5.110,51	4.098,42	4.098,42	4.098,42	0,00	1.012,09
0001.920.12101	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Complemento específico	7.871,64	730,94	8.602,58	8.054,43	8.054,43	8.054,43	0,00	548,15
0001.920.14300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Otro personal: Retribuciones básicas interino programa subvención	81.840,51	8.048,99	89.889,50	84.342,91	84.342,91	84.342,91	0,00	5.546,59
0001.920.16000	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Seguridad Social	6.820,87	715,43	7.536,30	7.052,03	7.052,03	6.464,36	587,67	484,27
0001.920.22002	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Material informático no inventariable	0,00	0,00	0,00	65,00	65,00	65,00	0,00	-65,00
0001.920.22112	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Suministros de material electrónico, eléctrico y de telecomu	0,00	0,00	0,00	145,32	145,32	145,32	0,00	-145,32
0001.920.22200	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Servicio de telecomunicaciones	0,00	0,00	0,00	347,61	347,61	327,19	20,42	-347,61
0001.920.22400	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Primas de seguros	0,00	0,00	0,00	1.505,31	1.505,31	1.505,31	0,00	-1.505,31
0001.920.22502	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Tributos de las Entidades locales	0,00	0,00	0,00	4.584,71	4.584,71	4.584,71	0,00	-4.584,71

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2022**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0001.920.22699	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Otros gastos diversos	36.000,00	-11.767,67	24.232,33	159,36	159,36	159,36	0,00	24.072,97
0001.920.22799	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	11.680,60	0,00	11.680,60	8.476,01	7.113,30	7.113,30	0,00	4.567,30
0001.920.23020	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Dietas del personal no directivo	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
0001.920.23120	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Locomoción del personal no directivo	0,00	0,00	0,00	161,35	161,35	161,35	0,00	-161,35
0001.920.23300	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Administración General Otras indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	16,94	16,94	0,00	16,94	-16,94
<b>TOTAL:</b>		<b>1.152.634,45</b>	<b>590.311,90</b>	<b>1.742.946,35</b>	<b>1.450.356,67</b>	<b>1.261.957,39</b>	<b>1.213.026,78</b>	<b>48.930,61</b>	<b>480.988,96</b>

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2022**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Aplicac. Pres.	Descripción	Previsiones Presupuestarias			Derechos Reconocid. (4)	Derechos Anulados (5)	Derechos Cancelados (6)	Derechos Reconoc. Netos (7=4 - 5 - 6)	Recaudac. Neta (8)	Derechos Pendientes de Cobro a 31/12 (9=7 - 8)	Exceso/ Defecto Der/Previsión (10=7 - 3)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivas (3 = 1 + 2)							
31900	Tasa gestión refugio animales	17.255,00	0,00	17.255,00	13.067,00	0,00	0,00	13.067,00	13.067,00	0,00	-4.188,00
38900	Outros reintegros de operacións correntes	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00	20,00
45050	Transferencias corrientes en cumpl. de convenios suscritos con la	0,00	184.451,40	184.451,40	49.399,07	0,00	0,00	49.399,07	49.399,07	0,00	-135.052,33
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración Generalde la	21.395,30	0,00	21.395,30	446.612,82	0,00	0,00	446.612,82	446.612,82	0,00	425.217,52
45100	Transferencias de OOAA y Agencias de la CA	0,00	45.000,00	45.000,00	44.722,61	0,00	0,00	44.722,61	44.722,61	0,00	-277,39
46100	Transferencias corrientes de la Diputación provincial	0,00	155.000,00	155.000,00	244.287,65	0,00	0,00	244.287,65	244.287,65	0,00	89.287,65
46200	Transferencias corrientes Ayuntamientos	1.077.984,15	0,00	1.077.984,15	889.766,12	0,00	0,00	889.766,12	733.658,73	156.107,39	-188.218,03
54100	Arrendamientos	36.000,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00
87000	Para gastos generales	0,00	205.860,50	205.860,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-205.860,50
<b>TOTAL:</b>		<b>1.152.634,45</b>	<b>590.311,90</b>	<b>1.742.946,35</b>	<b>1.723.875,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.723.875,27</b>	<b>1.567.767,88</b>	<b>156.107,39</b>	<b>-19.071,08</b>

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2022**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR BOLSA DE VINCULACIÓN JURÍDICA**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0.13.22	Seguridad y movilidad ciudadana MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	15.000,00	0,00	15.000,00	14.500,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
0.13.45	Seguridad y movilidad ciudadana A COMUNIDADES AUTÓNOMAS	20.000,00	20.000,00	40.000,00	40.000,00	19.995,38	0,00	19.995,38	20.004,62
0.16.22	Bienestar comunitario MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	288.407,00	0,00	288.407,00	213.839,68	205.369,68	205.369,68	0,00	83.037,32
0.17.21	Medio ambiente REPARACIONES, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	10.000,00	-516,98	9.483,02	2.786,04	2.786,04	2.786,04	0,00	6.696,98
0.17.22	Medio ambiente MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	248.965,60	76.049,45	325.015,05	317.075,37	315.379,58	293.726,78	21.652,80	9.635,47
0.17.62	Medio ambiente INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAM. OPERATIVO	0,00	59.778,36	59.778,36	4.356,00	0,00	0,00	0,00	59.778,36
0.17.63	Medio ambiente INVERSIÓN DE REPOSICIÓN ASOCIADA AL	0,00	9.360,51	9.360,51	0,00	0,00	0,00	0,00	9.360,51
0.2.1	ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL GASTOS DE PERSONAL	63.139,09	71.815,64	134.954,73	133.305,84	133.305,84	132.620,88	684,96	1.648,89
0.23.22	Servicios sociales y promoción social MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	138.000,00	7.499,00	145.499,00	108.172,16	93.148,88	93.148,88	0,00	52.350,12
0.23.46	Servicios sociales y promoción social A ENTIDADES LOCALES	41.029,88	5.937,03	46.966,91	46.966,91	5.937,03	5.937,03	0,00	41.029,88
0.23.48	Servicios sociales y promoción social A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	40.000,00	25.000,00	65.000,00	55.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	40.000,00
0.3.1	PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER GASTOS DE PERSONAL	44.021,55	246,47	44.268,02	42.498,41	42.498,41	41.581,02	917,39	1.769,61
0.33.22	Cultura MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	0,00	14.753,53	14.753,53	14.753,53	1.201,53	1.201,53	0,00	13.552,00
0.43.22	Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	25.000,00	180.972,00	205.972,00	173.645,35	136.740,35	133.146,65	3.593,70	69.231,65
0.43.62	Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAM. OPERATIVO	0,00	4.028,00	4.028,00	4.028,00	4.028,00	4.028,00	0,00	0,00

**MANCOMUNIDADE**  
**EJERCICIO 2022**  
**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR BOLSA DE VINCULACIÓN JURÍDICA**

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0.9.1	ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL GASTOS DE PERSONAL	159.648,28	11.767,67	171.415,95	164.312,43	164.312,43	162.418,78	1.893,65	7.103,52
0.91.22	Órganos de gobierno MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	3.500,00	0,00	3.500,00	1.956,88	1.956,88	1.956,88	0,00	1.543,12
0.91.23	Órganos de gobierno INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	4.344,00	0,00	4.344,00	3.211,70	3.211,70	3.163,70	48,00	1.132,30
0.92.22	Servicios de carácter general MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	47.680,60	-11.767,67	35.912,93	15.283,32	13.920,61	13.900,19	20,42	21.992,32
0.92.23	Servicios de carácter general INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	2.000,00	0,00	2.000,00	178,29	178,29	161,35	16,94	1.821,71
0001.17.20	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Medio ambiente ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	0,00	2.388,17	2.388,17	2.142,42	2.142,42	2.142,42	0,00	245,75
0001.24.22	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	0,00	76.800,72	76.800,72	67.029,25	65.529,25	65.529,25	0,00	11.271,47
0001.24.23	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	1.898,45	1.200,00	3.098,45	1.095,09	1.095,09	987,72	107,37	2.003,36
0001.24.48	PRESIDENCIA MANCOMUNIDADE Fomento del empleo A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0,00	35.000,00	35.000,00	24.220,00	24.220,00	24.220,00	0,00	10.780,00
<b>TOTAL:</b>		<b>1.152.634,45</b>	<b>590.311,90</b>	<b>1.742.946,35</b>	<b>1.450.356,67</b>	<b>1.261.957,39</b>	<b>1.213.026,78</b>	<b>48.930,61</b>	<b>480.988,96</b>



**MANCOMUNIDADE**

**Ejercicio 2022**

**ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

**Desde Fecha: 01/01/2022**

**Hasta Fecha: 31/12/2022**

III RESULTADO PRESUPUESTARIO



<b>CONCEPTOS</b>	<b>DERECHOS RECONOCIDOS NETOS</b>	<b>OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS</b>	<b>AJUSTES</b>	<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>
a. Operaciones corrientes	1.723.875,27	1.257.929,39		465.945,88
b. Operaciones de capital	0,00	4.028,00		-4.028,00
<b>1. Total operaciones no financieras (a + b)</b>	<b>1.723.875,27</b>	<b>1.261.957,39</b>		<b>461.917,88</b>
c. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
<b>2. Total operaciones financieras (c + d)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)</b>	<b>1.723.875,27</b>	<b>1.261.957,39</b>		<b>461.917,88</b>
Ajustes:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			136.717,01	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			185.232,73	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			388.197,33	
<b>II. Total Ajustes (II = 3+4-5)</b>			<b>-66.247,59</b>	<b>(D=C+4+5-6)</b>
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I + II)</b>				<b>395.670,29</b>

Fecha de Impresión:

19/06/2023 11:19:59

EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237

INFORME DE INTERVENCIÓN. PROXECTO ORZAMENTOS EXERCICIO 2024

De conformidade co disposto no **artigo 18 do Real-Decreto 500/90, do 20 de abril**, en relación co **artigo 168 do Real Decreto Legislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei de Facendas Locais**, e artigo 4.1, b) do Real Decreto 128/2.018, de 16 de marzo, a funcionaria que subscribe ten a ben emitir o seguinte **INFORME** en relación co **Proxecto de Orzamento para o ano 2024**, remitido pola Presidencia para a súa fiscalización e posterior sometemento á consideración do Pleno da Mancomunidade (artigo 7 dos Estatutos da Mancomunidade) para a súa aprobación, se procedese, emítase o presente **INFORME**:

**PROXECTO DE PRESUPOSTOS XERAIS DA MANCOMUNIDADE PARA O EXERCICIO 2024.**

Con carácter previo a análise do documento sometido a informe, sinálase que éste non ten o carácter de fiscalización, como así se deduce do artigo 4.1, b) do Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo. A verificación que se realiza recae sobre a documentación do proxecto do Orzamento Xeral remitido á Intervención Municipal, e dos informes neste incluídos. As eventuais modificacións posteriores deberán ser obxecto de informe complementario.

En consecuencia, cómpre sinalar que o presente informe límitase a verificación formal da integración no expediente da documentación esixida na lexislación vixente en materia de facendas locais, así como a análise dos elementos esenciais que foron susceptibles de análise por esta Intervención, para a súa aprobación no cronograma establecido polas unidades xestoras.

O Proxecto que se presenta a informe desta Intervención, contempla os importes globais de **1.522.277,13 euros** :

**-Presuposto de Ingresos: 1.522.277,13 euros**

**-Presuposto de Gastos: 1.522.277,13 euros**

**DIFERENCIA (SUPERÁVIT) Nivelado**

EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237

## **LEXISLACIÓN APLICABLE**

Entre outra normativa de aplicación, pódense destacar as seguintes normas:

### **A) Lexislación específica local:**

- *Lei 7/1985 do 2 de abril, reguladora das Bases do Réxime Local, modificada por Lei 57/2003*
- *Real Decreto Lexislativo 781/1986 do 18 de abril, polo que se aproba o texto refundido de disposicións legais vixentes en materia de réxime local.*
- *Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, Texto Refundido da Lei de Facendas Locais.*
- *Real Decreto 500/90 do 20 de Abril, polo que se desenvolve o capítulo primeiro do Título VI do TRLHL, en materia presupostaria.*
- *Orde HAP 419/2014 de 14 de marzo de estrutura presupostaria das entidades locais.*
- *Orde HAP 1783/2013 do 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo Normal, de contabilidade para a Administración Local*
- *Orde HAP/2082/2014 de 7 de novembro, de obrigas de subministro de información previstas na LO 2/2012*

### **B) Lexislación supletoria de Estado:**

- *Lei 47/2003, do 26 de novembro, Xeneral Presupostaria*
- *Lei 58/2003, do 17 de decembro, Xeneral Tributaria*
- *Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións*
- *Lei 31/2022, de 23 de decembro de Orzamentos Xerais do Estado para 2023.*
- *Lei 2/2012 de estabilidade orzamentaria e sostenibilidade financeira e normativa de desenvolvemento*

### **C ) Normativa propia da Entidade local**

- *Ordenanzas fiscais*
- *Bases de execución orzamentaria*

**EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237**

Examinada a documentación que integra o **EXPEDIENTE** (Art 166 e 168 do Real decreto legislativo 2/2004: art 168 na redacción dada polo apartado dos da DF 1ª do RD Lei 17/2014, de medidas de sustentabilidade financeira das comunidades autónomas e entidades locais):

- Estados de ingresos e gastos do Presuposto Xeral para o exercicio 2024.
- Estados liquidación 2022
- Avance da execución presupostaria do exercicio 2023.
- Anexo de Persoal e Plantilla.
- Anexo de investimentos para o exercicio 2024.
- Informe económico-financiero, no que se expoñen as bases utilizadas para a evolución dos ingresos, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos
- Anexo de beneficios fiscais en tributos locais: non constan aprobados nesta Mancomunidade
- Memoria da Presidencia asinada con data 04/12/2023
- Bases de execución do Orzamento asinada con data 04/12/.2023
- Non se incorpora Estado da Débeda xa que esta Mancomunidade ten débeda cero no presente momento.
- Proposta de aprobación do orzamento de 2024 asinada polo Presidente en data 05/12/2023.
- Non consta á presente data asinado o Informe de Secretaría que se incorpora ao expediente, en cumprimento do artigo 3.3.g) do Real Decreto 128/2018.**

Esta Intervención ten a ben **INFORMAR:**

O Proxecto que se presenta a informe desta Intervención, antes de que a Presidencia o eleve á consideración do Pleno da Corporación, e cuxo contido e resumo a nivel de capítulos é que segue:

ESTADO DE GASTOS	
CAPÍTULOS	Importe
<b>1. OPERACIONES NO FINANCIERAS</b>	<b>1.522.277,13</b>
<b>1.1 OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>1.439.903,27</b>
1 Gastos de personal	250.106,55
2 Gastos corr. bienes y ser	1.087.828,64
3 Gastos financieros	0,00
4 Transferencias corrientes	101.968,08
<b>1.2 OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>
6 Inversiones reales	0,00
7 Transferencias de capital	82.373,86
<b>2. OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>
8 Activos financieros.	0,00
9 Pasivos financieros	0,00
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS</b>	<b>1.522.277,13</b>
<b>ESTADO DE INGRESOS</b>	

**EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237**

CAPÍTULOS	Importe
1. OPERACIONES NO FINANCIERAS	0,00
1.1 OPERACIONES CORRIENTES	0,00
1 Impuestos directos	0,00
2 Impuestos indirectos	0,00
3 Tasas, Prec.Públicos y ot	19.821,00
4 Transferencias corrientes	1.384.082,27
5 Ingresos patrimoniales.	36.000,00
1.2 OPERACIONES DE CAPITAL	0,00
6 Alleamento de inversións reais	0,00
7 Transferencias de capital	82.373,86
2. OPERACIONES FINANCIERAS	0,00
8 Activos financieros.	0,00
9 Pasivos financieros	0,00
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS</b>	<b>1.522.277,13</b>

**BASES DE CÁLCULO. (INFORME ECONÓMICO FINANCIERO)**

Consta no expediente remitido a esta Intervención Informe económico-financieiro de data 04/12/2023 asinado polo Presidente da Mancomunidade, onde se enuncian as bases utilizadas para a elaboración do Orzamento para a avaliación das previsións orzamentarias de ingresos, enunciándose a suficiencia dos créditos para gastos en relación ó cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos, e, en consecuencia, a efectiva nivelación orzamentaria.

A continuación analízanse por separado o ESTADO DE INGRESOS e o ESTADO DE GASTOS.

O importe total do orzamento proposto, con respecto ó Orzamento de 2023, do Proxecto de Orzamento para o exercicio 2024 minórase nun **115.469,32 €**, é dicir, nun **-7,05%**

**ESTADO DE INGRESOS**

Na seguinte táboa se reflicten as previsións iniciais de ingresos por capítulo, comparando os Orzamentos de 2023, coas previsións de 2024:

CAPÍTULO		PI 2023	PI 2024	DIFERENCIA 2024-2023	
1	Impuestos directos	0,00	0,00	0,00	0,00%
2	Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00	0,00%
3	Tasas, Prec.Públicos y otros	16.873,00	19.821,00	2.948,00	17,47%
4	Transferencias corrientes	1.584.873,45	1.384.082,27	-200.791,18	-12,67%
5	Ingresos patrimoniales.	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00%

**EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237**

6	Alleamento de inv. reais	0,00	0,00	0,00	0,00%
7	Transferencias de capital	0,00	82.373,86	82.373,86	0,00%
8	Activos financeiros.	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>		<b>1.637.746,45</b>	<b>1.522.277,13</b>	<b>-115.469,32</b>	<b>-7,05%</b>

Da táboa anterior extráese que se MINORAN as previsións de ingresos en comparación co exercicio 2023 en **-115.469,32 €**, o que supón unha porcentaxe do **-7,05%**

En relación ás bases utilizadas para a estimación das previsións de ingresos por parte da unidade xestora incluída no Informe económico-financieiro da Presidencia e no Informe do Xerente da Mancomunidad, dando cumprimento ó artigo 168.1 e) do Real Decreto Legislativo 2/2004 polo que se aproba o Texto Refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, cómpre realizar as seguintes consideracións:

En primeiro lugar, en relación ó capítulo de **taxas**, adecúanse as previsións de ingresos en base ás estimacións remitidas e a súa proxección para o 2024, cun aumento dun 17,47% respecto das previsións de 2023.

Pola súa banda, respecto das previsións de ingresos de transferencias correntes, de previsións de subvencións, se corresponden coas previsións comprometidas e aportadas polas Administracións financiadoras externas, tendo en conta que con carácter xeral, e en aplicación da regulación contida nas bases de execución, aféctanse ó gasto finalista ó obxecto de non dispoñer do crédito orzamentario en tanto non se formalice o compromiso firme de aportación e condicionando a dispoñibilidade do gasto e, polo tanto, a execución das aplicacións de gasto obxecto do financiamento afectado, á correspondente acreditación de tales compromisos firmes de aportación.

Todo isto, sen prexuízo das transferencias de natureza recorrente e periódica cuxa efectiva realización vense plasmando nas liquidacións dos últimos exercicios.

Mención especial ás cotas globais dos Concellos integrantes da Mancomunidad (na súa parte fixa e na súa parte variable, vinculada esta última á execución de programas eservizos concretos) que deben ser regularizadas em tempo de xeito que cada exercicio económico se ingresen por parte de todos eles o importe estimado para esse ano, evitando disfuncións temporais e ingresos de cotas de exercicios anteriores em anos posteriores, salvagardando o principio de anualidade.

Con carácter xeral, tendo a consideración de gastos con financiamento afectado, a súa execución ó longo do exercicio, queda condicionada, na parte financiada con tales recursos.

**EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237**
**ESTADO DE GASTOS**

Na seguinte táboa se reflicten as créditos iniciais de gastos por capítulo do proxecto de 2024, comparando os Orzamentos de 2023:

CAPÍTULO		PI 2023	PI 2024	DIFERENCIA 2024-2023	
1	Gastos de personal	270.062,41	250.106,55	-19.955,86	-7,39 %
2	Gastos en bienes y servicios	1.265.715,96	1.087.828,64	-177.887,32	-14,05%
3	Gastos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%
4	Transferencias corrientes	101.968,08	101.968,08	0,00	0,00%
5	Contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00%
6	Inversiones reales	0,00	82.373,86	0,00	0,00%
7	Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
8	Activos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%
9	Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL</b>		<b>1.637.746,45</b>	<b>1.522.277,13</b>	<b>-115.469,32</b>	<b>-7,05%</b>

No relativo á **capítulo 1 de GASTOS DE PERSOAL**, compre destacar as seguintes incidencias salientables:

A relación incluída no proxecto de orzamento se corresponde cos datos que constan de Persoal propio (só dous postos de traballo) e de contratación temporal vinculado a financiación alleas (algúns destes postos de traballo son reiterados no tempo xa que se están a prestar as mesmas funcións vencelladas a programas de financiamento alleo de xeito continuado e recorrente, e que transcorridos máis de tres anos parecen evidenciar que se trata de postos de carácter estrutural que os órganos xestores deberían avaliar a súa creación na procedente aprobación dunha RPT), e as contías dos coadxuvantes da Mancomunidade.

O crédito total do Capítulo I alcanza o importe de 250.106,55 €, experimenta una minoración en termos globais respecto do exercicio anterior de -19.955,86 euros o que supón un -7,39 % %.

Respecto deste Capítulo I é obrigado facer as seguintes consideracións:

**A) En termos de homoxeneidade**, consignase crédito orzamentario nos mesmos termos que para o orzamento de 2023 xa que non foi aprobada a nova lei de Orzamentos Xerais do Estado.

**EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237**

**B) Xúntase ó expediente a **Plantilla de Persoal** e o **Anexo de Persoal** de persoal funcionario e oficial administrativo.**

O Anexo de Persoal cos custos de persoal a incorporar no Proxecto de orzamentos de 2024 e da Plantilla orzamentaria, están asinados polo Xerente da Mancomunidad D. Luis Alcalá Baillie en data 30/11/2023 e polo Presidente en data 04/12/2023, respectivamente.

Asimesmo dótase unha estimación de crédito para cubrir a porcentaxe e financiamento que podería corresponder á Mancomunidad (de selo caso, e de obter financiamentos alleos e subvencións doutras Administracións Públicas ao longo do exercicio económico, para os supostos de Técnico de Normalización Lingüística - posible Subvención da Deputación de A Coruña- e o de Técnico de Orientador Laboral - subvención da Xunta de Galicia-), de xeito que se proceda a contratacións de persoal temporal vencellado a programas concretos de financiamento alleo.

**C) En canto á adecuación dos créditos de persoal ós instrumentos técnicos de ordenación dos mesmos cabe dicir:**

A Lei de Emprego Público de Galicia no seu artigo 38.3 sinala que os orzamentos reflectirán os créditos correspondentes ás relacións de postos de traballo (RPT), sen que poida existir ningún posto que non estea dotado orzamentariamente, polo que a creación dun posto ou o incremento de efectivos dun posto xa creado, debe constar na plantilla e no Anexo de persoal coa correspondente dotación orzamentaria.

**Entende esta funcionaria, que é necesaria a aprobación dunha RPT** para que exista definición dos postos de traballo e das funcións atribuídas a cada un deles e valoración dos mesmos, así como adecuación á normativa en vigor en materia de recursos humanos, a prol dunha coherencia entre ésta e os Instrumentos de ordenación de persoal incorporados ao expediente de proxecto de orzamento de 2024.

En relación, o **capítulo de GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS**, por importe de 1.087.828,64 euros (un 71,46% do total do Orzamento de Gasto e una minoración dun -14,05% respecto dos créditos consignados para o exercicio 2023 cómpre indicar que responden as seguintes consideracións:

-Os compromisos adquiridos con terceiros, mediante contratos, convenios, pactos ou acordos.

-A cuantificación de necesidades de bens correntes e servizos facilitadas pola Xerencia da Mancomunidad.

En canto o **capítulo 3, de GASTOS FINANCEIROS**, non existe gasto que consten nesta Intervención.



## EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237

**O capítulo 4 de TRANSFERENCIAS CORRENTES** por importe de 101.968,08 euros, mantén o mesmo importe do exercicio anterior, constituíndo un 6,70 % do Orzamento total, debendo sinalar que se consignan o crédito necesario para a aportación ao Concello de Ferrol para financiar os gastos da Casa de Acollida nos termos reflectidos no Convenio asiando co citado Concello

Con respecto ás previsións de **subvencións nominativas** incluídas no Anexo de subvencións nominativas, e aínda que o sistema ordinario na lexislación en materia de subvencións públicas é a de concesión de subvencións mediante concorrencia competitiva, sendo a excepción a concesión mediante subvencións nominativas, as recollidas no vixente orzamento teñen marcado carácter social sendo beneficiarios a Universidade de A Coruña, Fundación Santo Hospital de Caridad e Asociación Ferrolana Drogodependencias (ASFEDRO) e AFAL

**O capítulo 6 de INVESTIMENTOS REAIS:** por importe de 82.373,86 euros, para a execución das obras no Refuxio de Mougá financiadas polas achegas ordinarias dos concellos que conforman a Mancomunidade. Non se trata dun financiamento alleo.

Tendo en conta todo o anterior e con respecto á análise realizada das previsións tanto de gastos como de ingresos, conclúese o seguinte:

Polo que respecta ós ingresos, aínda que son meras previsións, esta intervención estima que aquelas son axustadas aos datos da liquidación de 2022 e de avance da liquidación do Orzamento de 2023, sen embargo hai que ter en conta que, no caso de que aquelas non se cumpran, procede limitar o gasto.

En canto aos créditos do Estado de Gastos éstos atenden ao cumprimento de todas as obrigas da Mancomunidade fronte a terceiros.

### **CALCULO TEORICO ESTIMADO DO AFORRO NETO:**

#### 1.- Cálculo do aforro neto:

No proxecto de orzamento da Mancomunidade para o exercicio 2024 obsérvase, partindo das previsións de ingresos e gastos, unha coincidencia en contía dos ingresos correntes cos gastos correntes por importe de **1.439.903,27** euros que poden ser destinados ó financiamento das operacións de capital. A modo de resumo:

a	Suma ingresos correntes (Capitulo 1- 5)	<b>1.439.903,27</b>
	Suma gastos correntes (Capítulos 1, 2 y 4)	<b>1.439.903,27</b>
	Obligaciones financiadas RLTGG	136.717,01

**EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237**

b	Total gastos correntes (Capítulos 1, 2 y 4) axustado	<b>1.303.186,00</b>
c=a-b	Aforro bruto	<b>136.717,01</b>
d	Anualidad teorica de amortizacion	0,00
e=c-d	Aforro neto	<b>136.717,01</b>
f=e:a	Ratio ahorro neto	9,49%
g=c:a	Ratio financeiro	9,49%

**TRAMITACIÓN:( art. 162 a 171 Real Decreto Legislativo 2/2004, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei de Facendas Locais)**

O **Presuposto Xeral da Entidade Local** constitúe a *expresión cifrada, conxunta e sistemática das obrigas que, como máximo, poidan recoñecer a Entidade e os seus Organismos Autónomos, e dos dereitos que prevexan liquidar durante o correspondente exercicio; así como as previsións de gastos e ingresos das Sociedades Mercantís o capital social das cales pertenza integramente á Entidade Local.*

As Entidades locais elaborarán e aprobarán anualmente un Presuposto Xeral no que se integrarán:

- A) O Presuposto da propia Entidade.
- B) Os dos Organismos Autónomos dependentes desta.
- C) Os estados de previsión de gastos e ingresos das sociedades mercantís o capital social das cales pertenza integramente á Entidade Local.

O Presuposto Xeral da Entidade deberá aprobarse sen déficit inicial.

O Proxecto de Presuposto Xeral formarao o **Presidente da Entidade**, sobre a base dos Presupostos e Estados de previsión mencionados anteriormente. A este haberá de unirse a documentación sinalada no **artigo 168.1 do Real decreto Legislativo 2/2004**, Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, a saber:

**1. El presupuesto de la Entidad Local será formado por su Presidente y a él habrá de unirse la siguiente documentación**

- a) *Memoria explicativa de su contenido y de las principales modificaciones que presente en relación con el vigente.*
- b) *Liquidación del presupuesto del ejercicio anterior y avance de la del corriente, referida, al menos, a seis meses del ejercicio corriente.*
- c) *Anexo de personal de la Entidad Local.*
- d) *Anexo de las inversiones a realizar en el ejercicio.*

## EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237

e) *Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local.*

f) *Anexo con información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.*

g) *Un informe económico-financiero, en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto.*

Xúntase ó expediente as **Bases de execución** orzamentarias reguladas no artigo 9 do Real Decreto 500/1990, na procura da adptación das disposicións xerais en materia orzamentaria á organización e circunstancias propias da entidade. Aínda que consignado el crédito orzamentario en función das propostas de gasto, se completa co Anexo de Subvencións Nominativas, onde se reflexen os beneficiarios, importes, aplicacións orzamentairas, Cif/Nif e motivos u obxecto da subvención proposta.

Non se incorpora o plan cuatrienal de investimentos a que se refire o artigo 166 do Real Decreto Legislativo 2/2004 (“*Los planes y programas de inversión y financiación que, para un plazo de cuatro años, podrán formular los municipios y demás entidades locales de ámbito supramunicipal*”), por non ter esta natureza e tipo de gasto.

As fases de **tramitación** do Expediente son as seguintes :

*Elevación ó Pleno da Mancomunidad.* O Proxecto de Orzamento Xeral informado pola Interventora e cos anexos e documentación complementaria, será remitido polo Presidente ó Pleno antes do día 15 de outubro para a súa aprobación, emenda ou devolución ( artigo 168.4 TRLHL e 18.4 Real Decreto 500/1990 )

*Aprobación inicial do Orzamento polo Pleno da Corporación* , por quórum de maioría simple dos membros presentes. O acordo, que será único, haberá de detalla-los Orzamentos que integran o Orzamento Xeral, non podendo aprobarse ningún deles separadamente.

*Información pública* por espacio de quince días hábiles, no Boletín Provincial da Provincia, prazo durante o cal os interesados poderán examinalos e presentar reclamacións ante o Pleno

## EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237

Resolución de todas as reclamacións presentadas. O Pleno disporá para resolvelas dun prazo dun mes

Aprobación definitiva. O Orzamento Xeral considerarase definitivamente aprobado se ó termo do período de exposición non se presentaran reclamacións; en caso contrario, requirirase acordo expreso polo que se resolvan as formuladas e se aprobe definitivamente.

Publicación. O Orzamento Xeral definitivamente aprobado será inserido no Boletín Oficial da Corporación, se o tivera e, resumido por capítulos de cada un dos Orzamentos que o integren, no da Provincia.

Remisión do Expediente e entrada en vigor. Do Orzamento Xeral definitivamente aprobado remitirase copia á Administración do Estado e á Comunidade Autónoma. A remisión realizarase simultaneamente ó envío ao Boletín Oficial da Provincia.

Información Pública. A copia do Orzamento e das súas modificacións deberá atoparse a disposición do público, a efectos informativos, dende a súa aprobación definitiva ata a finalización do exercicio

Tendo presente toda a documentación que obra no Expediente de Proxecto de Orzamento para o ano 2024, e en base ás consideracións realizadas na análise económico-financieira dos proxectos e previsións presentados, esta Intervención ten a ben **INFORMAR:**

**PRIMEIRO.** O Proxecto de Orzamento da Mancomunidade para o ano 2024 preséntase formalmente equilibrado , por un importe total de **1.522.277,13** euros

**SEGUNDO.** O Proxecto de Orzamento preséntase a informe de Intervención, incumpríndose o límite temporal establecido no artigo 168 do Texto Refundido da Lei de Facendas Locais (RD Legislativo 2/2004).

**TERCEIRO.** O órgano competente para a súa aprobación é o Pleno da Mancomunidade, co quórum de “maioría simple”.

**CUARTO.** O procedemento para a súa aprobación é o descrito no presente informe.

**QUINTO.** O orzamento preséntase con equilibrio, debendo recordarse que en relación aos ingresos orzamentarios , as contías recollidas no Capítulo III e IV de ingresos do Proxecto de Orzamento constitúen, a tenor do establecido no artigo 162 do Real Decreto Legislativo 2/2004 , Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (“...dos dereitos que se prevea liquidar durante o correspondente exercicio ...”), meras previsións de ingresos , cuxa valoración corresponde aos órganos xestores, sendo neste caso susceptibles de control a través da execución do orzamento, aspecto este moi importante, dado o nivel cuantitativo de gasto que se estima se financien con aqueles.

**SEXTO.** No seu caso, o Orzamento definitivo aprobarase con efectos 1 de xaneiro de 2024, e os créditos nel incluídos terán a consideración de créditos iniciais. As modificacións e axustes efectuados sobre o Orzamento prorrogado, de se-lo caso, entenderanse realizadas sobre o Orzamento definitivo. Aprobado o Orzamento

## EXPEDIENTE CIVIDAS 2023044237

definitivo, deberán efectuarse os axustes necesarios para dar cobertura, no seu caso, ás operacións efectuadas durante a vixencia do Orzamento prorrogado.

**SETIMO.** Non obstante, reitéranse as conclusións referidas neste informe con relación á análise desenvolvida do Estado de Gastos e de Ingresos, informando favorablemente o proxecto de Orzamentos para 2024, condicionado este informe favorable a que se complete o expediente co Informe de secretaría, tendo éste un carácter procedimental e formal e non material (art. 3.3, g) do Real decreto 128/2018).

Este é meu informe que someto a calquera outro con mellor criterio fundado en Dereito.

Non obstante, o órgano competente decidirá o que estime máis conveniente aos intereses xerais.

Asinado dixitalmente: M<sup>a</sup> del Rosario Vázquez Fernández

INTERVENTORA XERAL MUNICIPAL

## INFORME DA XERENCIA SOBRE AS ACHEGAS DOS CONCELLOS E A SÚA CORRESPONDENCIA COS GASTOS NO ANO 2024

A continuación preséntase a cota global a aboar polos concellos no exercicio 2024, e a xustificación de cada un dos gastos que se determinan nela.

Concello	COTA GLOBAL
Ares	62.667,96 €
Cabanas	38.172,25 €
Cedeira	50.682,81 €
Fene	133.252,71 €
Ferrol	449.779,27 €
Mugardos	57.041,20 €
Narón	270.871,14 €
Neda	50.356,84 €
Valdoviño	95.882,35 €

Concello	COTA GLOBAL	DESGLOSE																	
		1. Cota fixa	2. Voluminosos	3. Xestión refuxio	4. Mantemento Instalacións do Refuxio	5. Turismo	6. Orientador laboral	7. Cooperativismo	8.LPD	9. Atención Tempeará	10. ASFEDRO	11. Cátedra Emerxencias	12. Normalización lingüística	13. Formación socorristas	14. Hospital de Caridad	15. Casa de acollida	16. AFAL	17. Obras e investimentos	
Ares	<b>62.667,96 €</b>	11.271,90 €	21.457,60 €	10.632,53 €	1.611,30 €	2.025,33 €	2.282,44 €	170,13 €	998,29 €	0,00 €	607,60 €	810,13 €	5.960,07 €	873,79 €	400,69 €	2.965,12 €	601,04 €	3.336,68 €	
Cabanas	<b>38.172,25 €</b>	6.763,14 €	14.413,05 €	7.136,88 €	892,05 €	1.121,26 €		94,19 €	571,50 €	0,00 €	336,38 €	448,51 €	3.299,62 €	873,79 €	224,43 €	1.660,80 €	336,65 €	1.847,26 €	
Cedeira	<b>50.682,81 €</b>	11.271,90 €	10.056,74 €	11.223,30 €	1.769,68 €	2.224,40 €		186,85 €	1.156,91 €	0,00 €	667,32 €	889,76 €	6.545,90 €	291,26 €	444,32 €	3.287,99 €	666,48 €	3.664,65 €	
Fene	<b>133.252,71 €</b>	22.543,80 €	57.726,09 €	31.240,12 €	3.392,46 €	4.264,16 €		358,19 €	2.254,94 €	0,00 €	1.279,25 €	1.705,66 €		0,00 €	857,38 €	6.344,60 €	1.286,06 €	7.025,11 €	
Ferrol	<b>449.779,27 €</b>	90.175,16 €	123.417,45 €	161.491,21 €	17.135,36 €	21.538,36 €		1.809,22 €	158,74 €	0,00 €	6.461,50 €	8.615,33 €		8.155,34 €	4.328,63 €		6.492,97 €	35.483,94 €	
Mugardos	<b>57.041,20 €</b>	11.271,90 €	20.624,99 €	13.808,83 €	1.401,11 €	1.761,12 €	1.984,70 €	147,93 €	914,08 €	0,00 €	528,34 €	704,45 €		436,89 €	349,18 €	2.583,91 €	523,77 €	2.901,41 €	
Narón	<b>270.871,14 €</b>	33.815,69 €	68.390,96 €	109.111,03 €	10.399,59 €	13.071,79 €		1.098,03 €	93,90 €	0,00 €	3.921,54 €	5.228,72 €		0,00 €	2.599,99 €	19.239,92 €	3.899,98 €	21.535,48 €	
Neda	<b>50.356,84 €</b>	6.763,14 €	17.334,31 €	10.947,61 €	1.327,93 €	1.669,14 €	1.881,03 €	140,21 €	884,64 €	0,00 €	500,74 €	667,66 €	4.911,90 €	0,00 €	336,22 €	2.487,99 €	504,32 €	2.749,87 €	
Valdoviño	<b>95.882,35 €</b>	11.271,90 €	34.509,48 €	24.587,49 €	1.849,27 €	2.324,44 €		195,25 €	1.143,01 €	0,00 €	697,33 €	929,78 €	6.840,30 €	4.368,93 €	459,16 €	3.397,75 €	688,73 €	3.829,46 €	
<b>TOTAL</b>	<b>1.291.080,39 €</b>	205.148,53 €	367.930,67 €	380.179,00 €	39.778,75 €	50.000,00 €		8.767,70 €	4.200,00 €	8.176,01 €	0,00 €	15.000,00 €	20.000,00 €	27.557,79 €	15.000,00 €	10.000,00 €	41.968,08 €	15.000,00 €	82.373,86 €

### 1.1 COTA FIXA. GASTOS

Artigo 19.1.a dos Estatutos: Cota fixa e obrigatoria, para atender os gastos xerais dos servizos administrativos e de xestión da Mancomunidade. Esta cota será proporcional ó número de votos que a cada concello lle correspondan no Pleno da Mancomunidade.

Artigo 19.1.a dos Estatutos: Cota fixa e obrigatoria, para atender os gastos xerais dos servizos administrativos e de xestión da Mancomunidade. Esta cota será proporcional ao número de votos que a cada concello lle correspondan no Pleno da Mancomunidade.

<b>Funcionarios do concello de Ferrol adscritos á Mancomunidade</b>	
<b>Traballador/a</b>	<b>Custos totais 2024      Laborais exercicio</b>
Interventora	11.467,82 €
Substitución Interventora (1,5 mensualidades)	1.433,48 €
Secretario	11.467,82 €
Substitución Secretario (1,5 mensualidades)	1.433,48 €
Tesoureira	11.467,82 €
Substitución Tesoureira (1,5 mensualidades)	1.433,48 €
Coadxuvante Secretaría	4.517,66 €
Substitución de coadxuvante de Secretaría (1,5 mensualidades)	564,71 €
Coadxuvante Tesourería	4.517,66 €
Substitución de coadxuvante de Tesourería (1,5 mensualidades)	564,71 €
Técnico de intervención	7.529,48 €
Coadxuvante Intervención	4.517,66 €
Coadxuvante recursos humanos 1	4.517,66 €
Coadxuvante recursos humanos 2	4.517,66 €
Persoal CRI 1	4.517,66 €
Persoal CRI 2	4.517,66 €
Persoal CRI 3	4.517,66 €
Persoal CRI 4	4.517,66 €
Técnico para obras e servizos de medio ambiente	7.529,48 €
<b>Total partida 00.920.14300</b>	<b>95.551,21 €</b>
<b>Seguridade social partida 0001.920.16000</b>	<b>11.646,42 €</b>
<b>TOTAL</b>	<b>107.197,63 €</b>



<b>Xerente</b>	
Conceptos	Custo anual
Soldo base 0001.920.13000	40.061,14 €
Seguridade social partida 0001.920.16000	12.839,60 €
<b>TOTAL</b>	<b>52.900,74 €</b>

<b>Auxiliar administrativo</b>	
Conceptos	Custo anual incluída extra paga
00.920.12004 Administración Xeral. Soldos do Grupo C2	10.073,11 €
00.920.12100 Administración Xeral. Complemento de destino	4.984,99 €
00.920.12101 Administración Xeral. Complemento específico	8.391,40 €
<b>Total retribucións</b>	<b>23.449,50 €</b>
00.920.16000 Administración Xeral. Seguridade social	7.468,67 €
<b>TOTAL</b>	<b>30.918,17 €</b>

Asistencias a plenos (24 €x14 asistentesx12 sesións)	4.032,00 €
--	------------

<b>CONCEPTOS VARIABLES</b>	
Indemnizacións por razón de servizo	3.600,00 €
Publicidade e propaganda	1.000,00 €
Publicación en Diarios Oficiais	1.000,00 €
Ordinario non inventariable	500,00 €
Outros gastos diversos	1.000,00 €
Posibles incrementos salariais, trienios e outras incidencias 001.920.120.09	3.000,00 €
<b>Total</b>	<b>10.100,00 €</b>

## 1.2.COTA FIXA. INGRESOS

<b>Concello</b>	<b>Poboación (Cifras oficiais a 01/01/22)</b>	<b>Votos (artigo 6º estatutos)</b>	<b>Achegas</b>
Ares	6033	5	11.271,90 €
Cabanas	3340	3	6.763,14 €
Cedeira	6626	5	11.271,90 €
Fene	12702	10	22.543,80 €
Ferrol	64158	40	90.175,16 €
Mugardos	5246	5	11.271,90 €
Narón	38938	15	33.815,69 €
Neda	4972	3	6.763,14 €
Valdoviño	6924	5	11.271,90 €
<b>TOTAL</b>	<b>148939</b>	<b>91</b>	<b>205.148,54 €</b>

## 2. SERVIZO DE XESTIÓN DE RESIDUOS VOLUMINOSOS

Concello	Toneladas (estimación baseada en pregos e datos de 2022)	Importe
Ares	151,02	21.457,60 €
Cabanas	101,44	14.413,05 €
Cedeira	70,78	10.056,74 €
Fene	406,28	57.726,09 €
Ferrol	868,62	123.417,45 €
Mugardos	145,16	20.624,99 €
Narón	481,34	68.390,96 €
Neda	122	17.334,31 €
Valdoviño	242,88	34.509,48 €
<b>TOTAL</b>	<b>2589,52</b>	<b>367.930,67 €</b>

### 3. SERVIZO DE XESTIÓN DO REFUXIO DE ANIMAIS DE MOUGÁ

GASTO 380.179,00 €

Concello	Estimación porcentual	Custo do servizo (A)	Ingresos por taxas (datos de 2022)(B)	Achegas (A-B)
Ares	2,86 %	11.435,41 €	802,88 €	10.632,53 €
Cabanas	1,90 %	7.581,37 €	444,49 €	7.136,88 €
Cedeira	3,03 %	12.105,10 €	881,80 €	11.223,30 €
Fene	8,23 %	32.930,52 €	1.690,40 €	31.240,12 €
Ferrol	42,51 %	170.029,46 €	8.538,23 €	161.491,21 €
Mugardos	3,63 %	14.506,97 €	698,14 €	13.808,83 €
Narón	28,57 %	114.292,95 €	5.181,92 €	109.111,03 €
Neda	2,90 %	11.609,29 €	661,68 €	10.947,61 €
Valdoviño	6,38 %	25.508,94 €	921,46 €	24.587,49 €
<b>Total</b>	<b>100,00 %</b>	<b>400.000,00 €</b>	<b>19.821,00 €</b>	<b>380.179,00 €</b>

#### 4.INSTALACIÓNS DO REFUXIO DE ANIMAIS

As instalacións do Refuxio requiren constantemente a realización por parte da Mancomunidade de gastos en reparación, conservación e mantemento, que pola súa natureza e obxecto no corresponden nin ao Concello de Ferrol nin á empresa xestora.

Así mesmo, incorpórase o gasto correspondente á subministración de enerxía eléctrica. Este gasto, que non corresponde á empresa xestora de acordo cos pregos, viña sendo asumido polo concello de Ferrol, entre outros motivos pola dificultade técnica de dissociar o gasto ao existir outros edificios con potencial actividade na mesma ubicación. Actualmente o único edificio en uso corresponde ao Refuxio de animais, polo que a partir da mellora da instalación eléctrica, que se encontra neste momento en fase de adxudicación, o gasto distribuiríase entre concellos

Concello	Poboación (Cifras oficiais a 01/01/22)	Redacción de proyecto de obra de ampliación	Subministración eléctrica (estimación: datos de 01/10/2020 a 31/10/2021)	Gastos de mantemento	Achega
Ares	6033				1.611,30 €
Cabanas	3340				892,05 €
Cedeira	6626				1.769,68 €
Fene	12702				3.392,46 €
Ferrol	64158				17.135,36 €
Mugardos	5246				1.401,11 €
Narón	38938				10.399,59 €
Neda	4972				1.327,93 €
Valdoviño	6924				1.849,27 €
<b>TOTAL</b>	148939	18.000,00 €	11.423,90 €	10.354,85 €	39.778,75 €

## 5. PROMOCIÓN TURÍSTICA

A Mancomunidade obtén anualmente subvencións da Xunta e da Deputación que suman aproximadamente 200.000,00 €. A concesión destas axudas prodúcese a mediados de ano, a pesar de cubriren gastos dende o 1 de xaneiro. Para un mellor aproveitamento destas subvencións é necesario dispoñer de crédito no orzamento xeral con anterioridade á concesión da subvención. No caso da Xunta requírese dispoñer de crédito para o cofinanciamento (aproximadamente 15.000,00 €). Tamén pode ser necesario dispoñer de crédito para cofinanciamento no caso de resultar concesionarios de subvención na segunda convocatoria de subvencións estatal “Experiencias España”

<b>GASTOS</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Promoción turística	50.000,00 €

<b>INGRESOS</b>		
<b>Concello</b>	<b>Poboación (Cifras oficiais a 01/01/22)</b>	<b>Achega</b>
Ares	6033	2.025,33 €
Cabanas	3340	1.121,26 €
Cedeira	6626	2.224,40 €
Fene	12702	4.264,16 €
Ferrol	64158	21.538,36 €
Mugardos	5246	1.761,12 €
Narón	38938	13.071,79 €
Neda	4972	1.669,14 €
Valdoviño	6924	2.324,44 €
<b>TOTAL</b>	<b>148939</b>	<b>50.000,00 €</b>

	Información e promoción turística. Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais		
0001.432.22799			50.000,00 €
<b>TOTAL</b>			<b>50.000,00 €</b>

## 6. SERVIZO DE ORIENTACIÓN LABORAL

Dedicado aos concellos de Ares, Mugardos, Neda e Valdoviño, con funcionamento itinerante. Os cálculos realízanse tendo en conta a subvención concedida (ata 21/10/2024), as achegas municipais para o período subvencionado, e as achegas municipais para o período posiblemente subvencionable (de 22/10/2023 a 31/12/2024)

ACHEGAS				
Concellos	Poboación (Cifras oficiais a 01/01/22)	Período de 1 de xaneiro a 21 de outubro (subvención concedida 23101006, GFA expediente de M.C. 2023036104)	Período de 22 de outubro a 31 decembro (subvención posible)	Total computado
Ares	6033	1.832,51 €	449,93 €	2.282,44 €
Mugardos	5246	1.593,46 €	391,24 €	1.984,70 €
Neda	4972	1.510,23 €	370,80 €	1.881,03 €
Valdoviño	6924	2.103,15 €	516,38 €	2.619,53 €
<b>Total concellos</b>	23175	7.039,35 €	1.728,34 €	8.767,69 €
<b>Subvención Xunta</b>		21.764,53 €	5.235,47 €	21.764,53 €
<b>TOTAL</b>		28.803,88 €	6.963,81 €	30.532,22 €

ORIENTADOR LABORAL.FUNCIONARIO INTERINO ADSCRITO A PROGRAMA					
CONCEPTO	PERÍODO DE 01/01/2024 A 21/10/2024	PERÍODO DE 22/10/2024 A 31/12/2024			TOTAL 2024 COMPUTAD O
		Total	Posible Xunta (non computado)	Achega concellos (computado)	
<b>0001.241.14300 Fomento do emprego. Soldos do Grupo A2</b>	12.178,16 €	2.887,61 €	2.268,67 €	618,94 €	12.797,10 €
<b>0001,241.14301 Fomento do emprego. Complemento de destino (N 24)</b>	7.700,45 €	1.825,88 €	1.434,52 €	391,36 €	8.091,81 €
<b>0001.241.14302 Fomento do emprego. Complemento específico</b>	1.460,71 €	346,35 €	272,11 €	74,24 €	1.534,95 €
<b>0001.241.16000Segurid</b>	6.764,56 €	1.603,97 €	1.260,17 €	343,80 €	7.108,36 €
<b>Total custos laborais</b>	28.103,88 €	6.663,81 €	5.235,47 €	1.428,34 €	29.532,22 €
<b>Axudas custo (estimac</b>	700,00 €	300,00 €		300,00 €	1.000,00 €
<b>TOTAL</b>	28.803,88 €	6.963,81 €	5.235,47 €	1.728,34 €	30.532,22 €

## 7. FOMENTO DO COOPERATIVISMO

Proxecto (subvención concedida para 2024)	Mancomunida de (20%)	Xunta (80%)
21.000,00 €	4.200,00 €	16.800,00 €

ACHEGAS		
Concello	Poboación	Achegas
Ares	6033	170,13 €
Cabanas	3340	94,19 €
Cedeira	6626	186,85 €
Fene	12702	358,19 €
Ferrol	64158	1.809,22 €
Mugardos	5246	147,93 €
Narón	38938	1.098,03 €
Neda	4972	140,21 €
Valdoviño	6924	195,25 €
<b>Total computado</b>	<b>148939</b>	<b>4.200,00 €</b>



**8. SERVIZO DE DELEGADO DE PROTECCIÓN DE DATOS**

Nos termos do documento de especificacións presentado no pleno da Mancomuniade de 12 de xullo de 2021, as achegas a realizar serían as seguintes

Concello	Poboación (Cifras oficiais a 01/01/19)	Orzamento munic	Porcentaxe do c	Prezo óptimo
Ares	5732	6.512.396,68 €	12,21 %	998,29 €
Cabanas	3281	3.055.016,33 €	6,99 %	571,50 €
Cedeira	6640	6.299.684,12 €	14,15 %	1.156,91 €
Fene	12944	11.800.000,00 €	27,58 %	2.254,94 €
Mugardos	5245	6.924.646,13 €	11,18 %	914,08 €
Neda	5079	4.694.691,34 €	10,82 %	884,64 €
Valdoviño	6563	6.273.257,10 €	13,98 %	1.143,01 €
Mancomunidade (servizo xeral)		1.041.599,44 €	3,09 %	252,64 €
Ferrol (achega ao servizo xeral da Mancomunidade)	66065			158,74 €
Narón (achega ao servizo xeral da Mancomunidade)	39080			93,90 €
<b>TOTAL</b>				<b>8.176,01 €</b>

## 9. SERVIZO DE ATENCIÓN TEMPERÁ

Prezo anual contrato	94.883,58 €
Subvención (período de 1 de xaneiro 31 de outubro de 2024)	136.811,21 €
<b>Gasto</b>	<b>136.811,21 €</b>

Concello	Poboación (Cifras oficiais a 01/01/22)	Achegas
Ares	6033	0,00 €
Cabanas	3340	0,00 €
Cedeira	6626	0,00 €
Fene	12702	0,00 €
Ferrol	64158	0,00 €
Mugardos	5246	0,00 €
Narón	38938	0,00 €
Neda	4972	0,00 €
Valdoviño	6924	0,00 €
<b>TOTAL</b>	<b>148939</b>	<b>0,00 €</b>

## 10. CONVENIO CON ASFEDRO

Prevese asinar un novo convenio con ASFEDRO no ano 2024 dedicado á xestión de reclusos drogodependentes, cuxo importe e distribución sería o seguinte.

<b>GASTOS</b>		
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	<b>Observacións</b>
Convenio con ASFEDRO (Asociación Ferrolá de Drogodependencias)	15.000,00 €	

<b>INGRESOS</b>		
<b>Concello</b>	<b>Poboación (Cifras oficiais a 01/01/22)</b>	<b>Achega</b>
Ares	6033	607,60 €
Cabanas	3340	336,38 €
Cedeira	6626	667,32 €
Fene	12702	1.279,25 €
Ferrol	64158	6.461,50 €
Mugardos	5246	528,34 €
Narón	38938	3.921,54 €
Neda	4972	500,74 €
Valdoviño	6924	697,33 €
<b>TOTAL</b>	<b>148939</b>	<b>15.000,00 €</b>

## 11. CÁTEDRA DE PROTECCIÓN CIVIL E XESTIÓN DE EMERXENCIAS

Mediante convenio entre a Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol e a Universidade da Coruña, creouse a Cátedra de Protección Civil e Xestión de Emerxencias, cuxo financiamento se leva a cabo como segue.

<b>INGRESOS</b>		
<b>Concello</b>	<b>Poboación (Cifras oficiais a 01/01/22)</b>	<b>Achega</b>
Ares	6033	810,13 €
Cabanas	3340	448,51 €
Cedeira	6626	889,76 €
Fene	12702	1.705,66 €
Ferrol	64158	8.615,33 €
Mugardos	5246	704,45 €
Narón	38938	5.228,72 €
Neda	4972	667,66 €
Valdoviño	6924	929,78 €
<b>TOTAL</b>	<b>148939</b>	<b>20.000,00 €</b>

## 12. TÉCNICO DE NORMALIZACIÓN LINGÜÍSTICA

Solicitouse unha subvención á Deputación da Coruña cuxos beneficiarios serían os concellos abaixo sinalados. O proxecto iniciárase unha vez se conceda a subvención, pero incúense no orzamento as achegas municipais necesarias nese suposto.

Ente	Poboación (Cifras oficiais a 01/01/21)	Achega
Ares	6033	5.960,07 €
Cabanas	3340	3.299,62 €
Cedeira	6626	6.545,90 €
Neda	4972	4.911,90 €
Valdoviño	6924	6.840,30 €
<b>Total concellos</b>	<b>27895</b>	<b>27.557,79 €</b>
<b>Subvención Deputación</b>		<b>20.000,00 €</b>
<b>TOTAL</b>		<b>47.557,79 €</b>

CUSTOS LABORAIS NO ANO 2024 DUN TÉCNICO DE NORMALIZACIÓN LINGÜÍSTICA				
Aplicación	Descrición	Gasto anual incluída paga extra	Achega da Deputación (pendente de concesión de subvención)	Achega da Mancomunidade (gasto computado)
00.334.14300	Promoción cultural. Soldos do Grupo A1	17.132,93 €	7.359,86 €	9.773,07 €
00.334.14301	Promoción cultural. Complemento de Destino Nivel 26	11.410,53 €	4.901,66 €	6.508,87 €
00.334.14302	Promoción cultural. Complemento específico	6.807,94 €	2.924,51 €	3.883,43 €
00.334.16000	Promoción cultural. Seguridade social	11.206,39 €	4.813,97 €	6.392,42 €
Total custos laborais subvencionables		46.557,79 €	20.000,00 €	26.557,79 €
Outros gastos diversos		1.000,00 €		1.000,00 €
<b>Total</b>		<b>47.557,79 €</b>	<b>20.000,00 €</b>	<b>27.557,79 €</b>

### 13. FORMACIÓN DE SOCORRISTAS

A formación orzaméntase en 15.000,00 €, a repartir entre aqueles concellos que necesitan socorristas e en función do número de efectivos que actualmente necesitan.

<b>Concello</b>	<b>Necesidade de efectivos</b>	<b>Achega</b>
Ares	6	873,79 €
Cabanas	6	873,79 €
Cedeira	2	291,26 €
Fene	0	0,00 €
Ferrol	56	8.155,34 €
Mugardos	3	436,89 €
Narón	0	0,00 €
Neda	0	0,00 €
Valdoviño	30	4.368,93 €
<b>TOTAL</b>	<b>103</b>	<b>15.000,00 €</b>

## 14. FUNDACIÓN SANTO HOSPITAL DE CARIDAD

O 10 de febreiro de 2020 o Pleno da Mancomunidad acordou por unanimidade “prever na elaboración do orzamento do exercicio 2021 a colaboración da Mancomunidad co Refuxio Nocturno “Pardo de Atín”, en cuxo cálculo económico se terá en conta a poboación dos concellos e a colaboración actualmente existente por parte dos concellos de Ferrol, Narón e Neda”. A continuación establécese unha colaboración coa Fundación Santo Hospital de Caridad consistente nunha subvención nominativa outorgada pola Mancomunidad por importe de 10.000,00 €.

<b>Concello</b>	<b>Poboación (Cifras oficiais a 01/01/21)</b>	<b>Achegas</b>
Ares	5997	400,69 €
Cabanas	3359	224,43 €
Cedeira	6650	444,32 €
Fene	12832	857,38 €
Ferrol	64785	4.328,63 €
Mugardos	5226	349,18 €
Narón	38913	2.599,99 €
Neda	5032	336,22 €
Valdoviño	6872	459,16 €
<b>TOTAL</b>	<b>149666</b>	<b>10.000,00 €</b>

### 15. CASA DE ACOLLIDA

Conforme o establecido na Addenda de prórroga do convenio subscrita

Concello	Poboación	Porcentaxe de financiamento	Achega
<b>Concello de Ferrol (importe estimado)</b>	64785	43,29 %	32.031,92 €
<b>Mancomunidade (importe máximo)</b>	84881	56,71 %	41.968,08 €
Ares	5997	4,007 %	2.965,12 €
Cabanas	3359	2,244 %	1.660,80 €
Cedeira	6650	4,443 %	3.287,99 €
Fene	12832	8,574 %	6.344,60 €
Mugardos	5226	3,492 %	2.583,91 €
Narón	38913	26,000 %	19.239,92 €
Neda	5032	3,362 %	2.487,99 €
Valdoviño	6872	4,592 %	3.397,75 €
<b>Total (Importe total estimado)</b>	<b>149666</b>	<b>100,00 %</b>	<b>74.000,00 €</b>



## 16. AFAL

Segundo o acordado no Pleno de 8/11/2021 estudarase a sinatura de convenios de colaboración coa entidade AFAL

<b>GASTOS</b>		
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>	<b>Observacións</b>
Convenio con AFAL	15.000,00 €	

<b>INGRESOS</b>		
<b>Concello</b>	<b>Poboación (Cifras oficiais a 01/01/21)</b>	<b>Achega</b>
Ares	5997	601,04 €
Cabanas	3359	336,65 €
Cedeira	6650	666,48 €
Fene	12832	1.286,06 €
Ferrol	64785	6.492,97 €
Mugardos	5226	523,77 €
Narón	38913	3.899,98 €
Neda	5032	504,32 €
Valdoviño	6872	688,73 €
<b>TOTAL</b>	<b>149666</b>	<b>15.000,00 €</b>

## 17.INVESTIMENTOS E OBRAS

Ante a demanda do servizo, e para atender tanto ao novo marco legal como aos requirimentos realizados pola Xunta de Galicia, contratouse a redacción dun proxecto de obra para a construción dun módulo adicional e a realización de distintas melloras. A empresa adxudicataria da redacción do proxecto estimou un orzamento para as mesmas de 77.373,86 €.

Engádesse unha estimación de 8.000,00€ para outros posibles traballos, en concreto a instalación dunha bomba trifásica na depuradora que evite as constantes averías e gastos de reparación, así como os traballos necesarios para a legalización da instalación eléctrica, toda vez que a inspección do OCA (Organismo de Control Autorizado do Ministerio de Industria) identificou un problema co sistema de terras

Concello	Poboación (Cifras oficiais a 01/01/22)	Obras	Investimentos	Achega
Ares	6033			3.336,68 €
Cabanas	3340			1.847,26 €
Cedeira	6626			3.664,65 €
Fene	12702			7.025,11 €
Ferrol	64158			35.483,94 €
Mugardos	5246			2.901,41 €
Narón	38938			21.535,48 €
Neda	4972			2.749,87 €
Valdoviño	6924			3.829,46 €
<b>TOTAL</b>	148939	77.373,86 €	5.000,00 €	82.373,86 €

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

### A) NORMATIVA APLICABLE

De conformidade co disposto no artigo 168.1 e) do Texto refundido da Lei de Facendas Locais, aprobado por RDL 2/2004, ao presuposto achegárase un informe económico-financieiro no que se expoñan as bases utilizadas para a avaliación de ingresos e operacións de crédito previstas, a suficiencia dos créditos (de gastos) para atender as obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do presuposto.

### B) ESTRUTURA DO INFORME

O informe consta de tres partes:

- Informe do Xerente da Mancomunidad, no que se determinan os seguintes **gastos e o seu financiamento no ano 2024**: 1) Cota fixa (persoal e gastos xerais); 2) Xestión de residuos voluminosos; 3) Xestión do refuxio de animais; 4) Mantemento das instalacións do refuxio de animais; 5) Promoción turística; 6) Servizo de orientación laboral; 7) Fomento do cooperativismo; 8) Delegado de protección de Datos; 9) Servizo de atención temperá; 10) Convenio con ASFEDRO; 11) Convenio coa Universidade da Coruña para a creación dunha Cátedra de estudos sobre protección civil e xestión de emerxencias; 12) Servizo de Normalización Lingüística; 13) Formación de socorristas; 14) Convenio con Fundación Santo Hospital de Caridad; 15) Casa de acollida; 16) Convenio con AFAL; e 17) Obras e investimentos.
- **Comparanza das previsións** de gastos de 2024 en relación co anterior presuposto do 2023, último aprobado, para reflectir as principais modificacións; e a continuación realízase o mesmo con relación ós ingresos.
- **Conclusións** tendo en conta non só as previsións, senón tamén os datos resultantes da liquidación tanto de gastos e ingresos como as bases das novas previsións.

**COMPARATIVA INTERANUAL**

Preséntase a continuación a comparativa interanual.

**COMPARACIÓN GASTOS 2024-2023**

	2024	%/total	2023	%/total	Diferencia anos	% variación anual
<b>OPERACIÓNS CORRENTES</b>						
Capítulo I- Gastos de persoal	250.106,55 €	16,43%	270.062,41 €	23,15%	-19.955,86 €	-7,39%
Capítulo II- Compra servizos e bens	1.087.828,64 €	71,46%	1.265.715,96 €	68,09%	-177.887,32 €	-14,05%
Capítulo IV- Transferencias correntes	101.968,08 €	6,70%	101.968,08 €	8,77%	0,00 €	0,00%
<b>SUMA 1:</b>	<b>1.439.903,27 €</b>	<b>94,59%</b>	<b>1.637.746,45 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-197.843,18 €</b>	<b>-12,08%</b>
<b>OPERACIÓNS DE CAPITAL</b>						
Capítulos VI al IX	82.373,86 €	5,41%	0,00 €	0,00%	82.373,86 €	0,00%
<b>SUMA 2:</b>	<b>82.373,86 €</b>	<b>5,41%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00%</b>	<b>82.373,86 €</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>1.522.277,13 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.637.746,45 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>-115.469,32 €</b>	<b>-7,05%</b>

**COMPARACIÓN INGRESOS 2024-2023**

	2024	%/total	2023	%/total	Diferencia anos	% variación anual
Capítulo III- Taxas ou outros ingresos	19.821,00 €	1,30%	16.873,00	1,50%	2.948,00 €	17,47%
Capítulo IV- Transferencias correntes	1.384.082,27 €	90,92%	1.584.873,45	95,38%	-200.791,18 €	-12,67%
Capítulo V- Ingresos patrimoniais	36.000,00 €	2,36%	36.000,00	3,12%	0,00 €	0,00%
Capítulo VII- Transferencias de capital	82.373,86 €	5,41%	0,00	0,00%	82.373,86 €	0,00%
<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>1.522.277,13 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.637.746,45</b>	<b>100,00 %</b>	<b>-115.469,32 €</b>	<b>-7,05%</b>

## CONCLUSIÓNS

**-Primeira:** Os créditos do listado de gastos estímense suficientes para atender o cumprimento das obrigas esixibles, gastos de persoal e gastos de funcionamento dos servizos.

**-Segunda:** As previsións de ingresos están debidamente fundadas por proceder predominantemente de aportacións dos concellos mancomunados e das subvencións recibidas.

**-Terceira:** Existe, en consecuencia, nivelación real de gastos e ingresos, estando previsto crédito para o normal funcionamento do organismo e novos proxectos.

Ferrol, no día da data da sinatura dixital

O Presidente da Mancomunidad

Asdo.: José Manuel Rey Varela



## ANEXO DE PERSOAL

A continuación detállase o gasto en persoal.

<b>Traballador/a</b>	<b>Custos totais 2024</b>	<b>Laborais exercicio</b>
Interventora	11.467,82 €	
Substitución Interventora (1,5 mensualidades)	1.433,48 €	
Secretario	11.467,82 €	
Substitución Secretario (1,5 mensualidades)	1.433,48 €	
Tesoureira	11.467,82 €	
Substitución Tesoureira (1,5 mensualidades)	1.433,48 €	
Coadxuvante Secretaría	4.517,66 €	
Substitución de coadxuvante de Secretaría (1,5 mensualidades)	564,71 €	
Coadxuvante Tesourería	4.517,66 €	
Substitución de coadxuvante de Tesourería (1,5 mensualidades)	564,71 €	
Técnico de intervención	7.529,48 €	
Coadxuvante Intervención	4.517,66 €	
Coadxuvante recursos humanos 1	4.517,66 €	
Coadxuvante recursos humanos 2	4.517,66 €	
Persoal CRI 1	4.517,66 €	
Persoal CRI 2	4.517,66 €	
Persoal CRI 3	4.517,66 €	
Persoal CRI 4	4.517,66 €	
Técnico para obras e servizos de medio ambiente	7.529,48 €	
<b>Total partida 00.920.14300</b>	95.551,21 €	
<b>Seguridade social partida 0001.920.16000</b>	11.646,42 €	
<b>TOTAL</b>	107.197,63 €	



<b>Xerente</b>	
Conceptos	Custo anual
Soldo base 0001.920.13000	40.061,14 €
Seguridade social partida 0001.920.16000	12.839,60 €
<b>TOTAL</b>	<b>52.900,74 €</b>

<b>Auxiliar administrativo</b>	
Conceptos	Custo anual incluída extra paga
00.920.12004 Administración Xeral. Soldos do Grupo C2	10.073,11 €
00.920.12100 Administración Xeral. Complemento de destino	4.984,99 €
00.920.12101 Administración Xeral. Complemento específico	8.391,40 €
Total retribucións	23.449,50 €
00.920.16000 Administración Xeral. Seguridade social	7.468,67 €
<b>TOTAL</b>	<b>30.918,17 €</b>

TÉCNICO/A DE ORIENTACIÓN LABORAL (persoal funcionario interino adscrito a programa condicionado a concesión de subvención)				
Partida			Concepto	Importe
0001	241	14300	Fomento do emprego. Outro persoal: Retribucións básicas interino programa subvención	12.797,10 €
0001	241	14301	Fomento do emprego. Outro persoal: Complemento destino interino programa subvención	8.091,81 €
0001	241	14302	Fomento do emprego. Outro persoal: Complemento específico interino programa subvención	1.534,95 €
0001	241	16000	Fomento do emprego. Seguridade Social	7.108,36 €
<b>TOTAL</b>				<b>29.532,22 €</b>



**TÉCNICO/A DE NORMALIZACIÓN LINGÜÍSTICA (persoal funcionario interino adscrito a programa condicionado a concesión de subvención)**

Partidas			Concepto	Importe
0001	334	14300	Promoción cultural. Outro persoal: Retribucións básicas interino programa subvención	9.773,07 €
0001	334	14301	Promoción cultural. Outro persoal: Complemento destino interino programa subvención	6.508,87 €
0001	334	14302	Promoción cultural. Outro persoal: Complemento específico interino programa subvención	3.883,43 €
0001	334	16000	Promoción cultural. Seguridade social	6.392,42 €
<b>TOTAL</b>				<b>26.557,79 €</b>





**1 PLANTILLA DE PERSOAL<sup>2</sup>**

**A) FUNCIONARIOS DE CARREIRA**

Denominación da praza	Núm. prazas	Grupo	Subgrupo <sup>3</sup>	Nivel	Escala	Subescala	Clase	Vacante	En propiedade	Notas
Auxiliar administrativo	1	C	2	14	AG	Auxiliar	-	1	0	

**B) PERSOAL LABORAL FIXO**

Denominación da praza	Núm. prazas	Grupo	Categoría	Vacante	En propiedade	Notas
Xerente	1	I	Licenciado	0	1	

<sup>1</sup> Corresponde a cada Corporación local aprobar anualmente, a través do Orzamento, o persoal, que deberá comprender todos os postos de traballo reservados a funcionarios, persoal laboral e eventual, tal e como establece o artigo 90.1 da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases do Réxime Local.

<sup>2</sup> Os datos de persoal, ademais de ser publicados no Boletín Oficial da Provincia, deberán ser fixados no taboleiro de anuncios da Corporación en virtude do artigo 75.5 da Lei 7/1985, Reguladora das Bases de Réxime Local.

<sup>3</sup> En virtude da regulación establecida polo artigo 76 e a disposición transitoria terceira da Lei Orgánica3/2007, de 22 de marzo, para a igualdade efectiva entre mulleres e homes.

**ANEXO SUBVENCIONS NOMINATIVAS ORZAMENTO 2024**

Beneficiario	Obxecto/finalidade	Importe	Aplicación Orzamentaria
Universidade da Coruña	Cátedra de protección civil e e xestión de emerxencias	20.000,00 €	000113545391
Concello de Ferrol	Casa de Acollida	41.968,08 €	000123146200
ASFEDRO	Xestión de reclusos drogodependentes	15.000,00 €	000123148000
Fundación Santo Hospital de Caridad	Refuxio nocturno Pardo de Atín	10.000,00 €	000123148000
AFAL	Formación e atención especializada en Alzheimer e outras demencias	15.000,00 €	000123148000
<b>TOTAL</b>		<b>101.968,08 €</b>	

## BASES DE EXECUCIÓN

Consonte o artigo 165 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, e o artigo 9.1, do Real Decreto 500/1990, do 20 de abril, formúlanse as Bases de Execución do Orzamento Xeral para o exercicio 2024, que a continuación se expresan:

### **Base 1ª.- Orzamentos que abarcan.-**

Constitúen o Orzamento Xeral referido, o propio desta Mancomunidade, cuxo importe, no seu conxunto, nivelado en gastos e ingresos ascende á contía de **1.522.277,13 €**. A Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol intégrase como entidade local independente, formada polos concellos de Ferrol, Neda, Narón, Mugardos, Fene, Ares, Cedeira, Valdoviño e Cabanas.

### **Base 2ª.- Bolsas de vinculación e limitación dos gastos.-**

Non poderán adquirirse compromisos por contía superior o importe dos créditos autorizados nos Estados de Gastos, que deberán destinarse exclusivamente aos fins específicos que cada un ten asignado, cuxa vinculación xurídica, consonte co establecido nos artigos 165,172 e 173.5 do Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais, aprobado por R.D. Lexislativo 2/2004 do 5 de Marzo e 25.2, 27 e 28 do Real Decreto 500/1990, é a seguinte:

- No capítulo primeiro, a nivel area de gasto e capítulo (1-1).
- No resto dos capítulos a política de gasto e artigos (2-2).

### **Base 3ª.- Prórroga do orzamento.**

- 1.-Se ao iniciar o exercicio económico do ano 2024, non entrase en vigor o Orzamento Xeral correspondente ao citado exercicio, considerarase automaticamente prorrogado o de 2023 ata o límite dos seus créditos iniciais.
- 2.- A prórroga non afectará aos créditos para gastos correspondentes a servizos ou proxectos de investimento que deban concluír no exercicio anterior ou estean financiados con ingresos específicos ou afectados que exclusivamente se percibisen no dito exercicio.
- 3.- A determinación das correspondentes partidas do Orzamento Xeral de 2024, que non son susceptíbeis de prórroga, por estar comprendidas nalgún dos supostos do parágrafo anterior, será establecida mediante resolución motivada do Presidente logo do informe previo do Interventor . Igualmente, poderanse acumular na correspondente resolución acordos sobre a incorporación de remanentes na forma disposta nos artigos 47 e 48 do Real decreto 500/1990.
- 4.-Mentres dure a vixencia da prórroga poderán aprobarse as modificacións orzamentarias establecidas pola lexislación de facendas locais.
- 5.-Despois de que se aprobe o orzamento, deberán efectuarse os axustes necesarios para dar cobertura ás operacións efectuadas durante a vixencia do orzamento prorrogado.

## **Base 4ª.- Modificacións de créditos.-**

### 1.- Créditos extraordinarios e suplementos de crédito.

Cando deba realizarse algún gasto de carácter inaprazable ata o exercicio seguinte, para o que non exista crédito no Presuposto vixente ou sexan insuficientes, ou non ampliables, as dotacións previstas no mesmo, poderá acordarse, previa incoación do preceptivo expediente, unha concesión de crédito extraordinario no primeiro dos casos e un suplemento de crédito no segundo dos supostos, ou de ambas cousas á vez, debendo atenderse o seu financiamento, indistintamente, cos seguintes recursos:

- a) Con cargo ao Remanente Líquido de Tesourería dispoñible no momento da tramitación do expediente.
- b) Con novos ou maiores ingresos recadados sobre os totais previstos no Orzamento orrente.
- c) Mediante anulacións ou minoracións (baixas) do crédito que se precise de outras partidas, non comprometido, cuxas dotacións se estimen reducibles sen perturbación do respectivo servizo.

Para a tramitación dos referidos expedientes serán necesarios os seguintes requisitos:

Informe-proposta da Xerencia da Mancomunidade ou calquera outro órgano xestor onde se xustifique a necesidade da tramitación da modificación conformado polo Presidente ou Vicepresidente no seu caso, Informe da Intervención Municipal; ditame da correspondente Comisión informativa competente; aprobación inicial polo Pleno da Mancomunidade e demais trámites que, para os Orzamentos, sinala o Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais.

### 2. Créditos ampliables

1. Terán a natureza de créditos ampliables os financiados con recursos expresamente afectados , agás os procedentes de operacións de crédito , non sendo as de tesourería , todo isto de conformidade co disposto no artigo 39.1 do Real decreto 500/1990, do 20 de abril.
2. No expediente especificaranse os medios ou recursos que financian o maior gasto polo negociado proponente ; acreditándose ,en todo caso, o recoñecemento en firme dos dereitos que financien o crédito que se pretenda ampliar e que os citados dereitos supoñan maiores recursos sobre os previstos afectados ó crédito que se pretende ampliar
3. Se durante o exercicio xurdise a necesidade de declarar ampliables determinadas partidas orzamentarias , efectuaríase mediante a modificación das presentes Bases de Execución.

### 3. Restantes modificacións de crédito.

Será competente para autorizar e aprobar os restantes expedientes de modificación de crédito o Presidente da Mancomunidade, excepto as transferencias entre aplicacións de diferente área de gasto e as baixas por anulación que serán competencia do Pleno.

Para a tramitación dos referidos expedientes serán necesarios os seguintes requisitos:

Informe-proposta da Xerencia da Mancomunidade ou calquera outro órgano xestor onde se xustifique a necesidade da tramitación da modificación conformado polo Presidente ou Vicepresidente da Mancomunidade, Informe da Intervención Municipal e a aprobación será competencia do Presidente.

### **Base 5ª.- Recoñecemento e liquidación da obriga e Ordenación do Pago.-**

Corresponde ao Sr. Presidente o recoñecemento e a liquidación das obrigas derivadas dos compromisos de gastos legalmente adquiridos, así como a ordenación do pago, podendo efectuar as delegacións que estime pertinentes noutro membro da Mancomunidade. Os pagos serán os que correspondan ás obrigas previamente recoñecidas, tendo prioridade os relativos a persoal e os referidos a obrigas procedentes de exercicios anteriores, acomodándose o plan de distribución de fondos que a tal efecto se estableza pola Presidencia.

### **Base 6ª.- Xustificación do Gasto.-**

Non poderán expedirse ordes de pagamento sen que previamente se acredite documentalmente perante o órgano competente para recoñecer obrigas, a realización da prestación ou o dereito do acredor e todo isto de conformidade coas resolucións aprobatorias da autorización e compromiso do gasto.

### **Base 7ª.- EXPEDIENTE PARA A TRAMITACIÓN DOS PEDIDOS.**

Todos os pedidos inferiores a 3.000,00 euros tramitaranse mediante a expedición do correspondente pedido na aplicación CIVIDAS, debendo a unidade solicitante responsabilizarse de solicitar a Intervención a emisión do correspondente documento RC da existencia de crédito adecuado e suficiente.

Será responsabilidade do solicitante a adopción das medidas oportunas para evitar que se produzan fraccionamentos no obxecto dos contratos no ámbito dos seus respectivos gastos, e de poñer de manifesto a existencia destas situacións na actas de conformidade das respectivas facturas.

### **Base 8ª.- EXPEDIENTE PARA TRAMITAR O CONTRATO MENOR.**

#### 1. Unidade: Inicio do expediente.

A unidade tramitadora iniciará o expediente no aplicativo CIVIDAS, cubrindo os datos da contratación que se mostran na pantalla e que incluirá a documentación esixida pola Lei 9/2017, de Contratos do Sector Público relativa a tramitación do expediente de contratación menor

#### 2. Recepción de ofertas.

A recepción de ofertas admite dúas posibilidades:

- Que se reciban no Rexistro Xeral.
- Que se reciban directamente na Unidade tramitadora

3. Orzamento: Debe escanearse e xuntarse ao expediente o orzamento achegado polo adxudicatario proposto, debendo constar no mesmo de forma lexible os datos do adxudicatario necesarios para proceder á alta do terceiro na contabilidade.

#### 4. Informe proposta

A Unidade elabora o informe-proposta de adxudicación do contrato menor, asinado polo xerente, asumindo a responsabilidade tanto de garantir que o prezo da prestación incluída na Proposta se adecúa aos prezos de mercado así como de que a prestación se corresponde cun gasto da competencia da Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol.

#### 5. Intervención:

Procederase a contabilización da reserva crédito expedindo o documento contable RC.

De conformidade co artigo 17 do Rd 424/2017 polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local, os contratos menores, están exentos de fiscalización previa, procedendo a mesma no momento do recoñecemento da obriga.

#### 6. Unidade: decreto de adxudicación

O Presidente asinará o decreto de adxudicación ante o Secretario Xeral.

Así mesmo, será notificado aos interesados no procedemento.

#### 7. Intervención: contabilización do decreto de adxudicación

Á vista do decreto de adxudicación, a Intervención toma razón contable do decreto e asina o documento contable AD.

**Base 9ª.- TRAMITACIÓN URXENTE:** Cando, por necesidades de urxencia, un expediente deba tramitarse coa maior brevidade, a Unidade declarará a urxencia debidamente motivada, que deberá contar co visto e prace do Presidente. Unha vez declarado o expediente como urxente, terá preferencia en todas as fases.

#### **Base 10ª.- Pagos a Xustificar e Anticipos de caixa fixa.**

1.- No caso de que no momento de expedirse e executarse a orde de pago non se podan presentar os documentos que acrediten a prestación do servizo, estes pagos terán o carácter de pagos “a xustificar”, debendo de aplicarse os respectivos créditos do Orzamento.

2.- Só poderá utilizarse “pagos a xustificar” con carácter restritivo e previa xustificación nas seguintes ocasións:

- a) Que o importe a xustificar non sobrepase a cantidade de seiscentos euros.
- b) Que non sexan destinados a “Operacións de Capital”.
- c) Que o perceptor non teña pendente de xustificar cantidade algunha polo mesmo concepto.
- d) Que non se destinen a atender gastos de modalidade periódica, os cuais terían a consideración de anticipos de caixa fixa (ACF).

3.- Estes preceptores quedarán obrigados a xustificar a aplicación das cantidades recibidas

por este concepto, nun prazo máximo de tres meses.

4.- As persoas que reciban “anticipos de caixa fixa” renderán contas polos gastos atendidos con ditos anticipos, a medida de que as súas necesidades de Tesouraría aconsellen a reposición dos fondos utilizados, os cales deberán ser xustificados na forma que se indique no seguinte punto polo Pleno da Mancomunidade.

#### 5.- Procedemento para a reposición de fondos ACF:

5.1.- A medida que as necesidades de tesourería aconsellen a reposición de fondos, os habilitados renderán as contas ante a Intervención da Mancomunidade. A xustificación realizarase para cada aplicación orzamentaria e incluirá:

- os xustificantes dos gastos, numerados,
- extracto bancario consignándose en cada un dos apuntamentos o número do xustificante do gasto ou ingreso que corresponda,
- proposta de documento ADO.

5.2.- Intervención comprobará a correcta aplicación dos fondos e remitirá o documento "ADO" ao Presidente da Mancomunidade para a súa aprobación.

5.3.- Aprobación do ADO e transferencia á conta asociada.

6.- Prazos de xustificación ACF: os habilitados darán conta a Intervención ao final de cada trimestre natural, da situación dos fondos, debéndose achegar certificados bancarios dos saldos á devandita data. Ao final do exercicio renderase conta dos gastos realizados desde a anterior reposición de fondos ata o 15 de decembro.

### Base 11ª.- Pago de Subvencións.-

En caso de que non se concrete para unha subvención ou axuda específica, en todo caso deberase incluír na xustificación final:

📄 Unha memoria da totalidade da actividade realizada

📄 Facturas orixinais ou documentos de valor probatorio equivalente no tráfico xurídico mercantil ou con eficacia administrativa polo importe total da subvención concedida, ao abeiro do establecido no artigo 30.3) da Lei 38/2003 de 17 de novembro (Lei xeral de subvencións e o seu Regulamento). Poderase xustificar con copias compulsadas sempre que previamente se inclúa no orixinal a seguinte dilixencia, asinada polo responsable:

*“Dilixencia: En cumprimento da Lei 38/03 esta factura foi utilizada como xustificante do gasto para a obtención da subvención da Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol .....do ano ...”*

📄 Xustificantes de pagamento das facturas ou documentos de valor probatorio equivalente no tráfico xurídico mercantil ou con eficacia administrativa . (No caso do pagamento por transferencia bancaria: xustificante bancario; no caso do pagamento por cheque: extracto bancario e copia da matriz do talón, no caso de transferencia electrónica xustificante impreso)

Unicamente admitirase a xustificación da realización do gasto e do seu pagamento mediante a presentación de “Recibís” nos casos e para aqueles tipos de gasto que así se tivese previsto pormenorizadamente nas bases, convenio regulador ou acordo de concesión, e con suxeición aos requisitos e límites alí recollidos.

■ Relación clasificada dos gastos e investimentos da actividade, con identificación do acreedor e do documento, o seu importe, a data de emisión, e no seu caso, a data de pagamento, de acordo co artigo 75 do RD 887/2006 do Regulamento da Lei 38/2003 xeral de subvencións (LXS).

■ Declaración xurada sobre a obtención de axudas para a mesma finalidade procedentes de calquera outra administración pública ou de particulares ou de entidades privadas.

■ Designación da conta bancaria na que se efectuarán os ingresos, segundo as normas establecidas pola Tesourería Municipal.

■ Certificación de estar ao corrente no cumprimento das obrigas de carácter tributario, da Seguridade Social e dos tributos municipais, ou autorizar, no seu caso que a Tesourería municipal faga as conseguíntes consultas externas, conforme co estipulado no apartado e) do artigo 14 da lei 38/2003 de 17 de novembro e demais normas da Recadación Municipal. Conforme co artigo 24.4 do RD 887/2006 a presentación de declaración responsable substituirá a destas certificacións nos seguintes casos:

- Aquelas subvencións nas que a contía a outorgar a cada beneficiario non supere na convocatoria o importe de 3.000,00 euros.
- As subvencións outorgadas ás Administracións Públicas así como aos organismos, entidades públicas e fundacións do sector público dependentes daquelas, agás previsión expresa en contrario nas bases reguladoras da subvención
- No caso de que a subvención se destine a financiar unha obra de máis de 40.000,00 € sen IVE ou unha subministración ou servizo de máis de 15.000,00 € sen IVE teranse que achegar tres orzamentos, agás as excepcións do artigo 31.3 da LXS.

### **Base 12ª.-Gastos de locomoción, dietas e indemnizacións .-**

1. Os gastos de locomoción, manutención e aloxamento que se produzan como consecuencia de desprazamentos por comisión de servizos ou xestións oficiais dispostos pola Corporación, polo seu Presidente ou por outros órganos competentes, serán aboados previa presentación dos correspondentes xustificantes, conforme ao disposto no regulamento regulador das indemnizacións por razón do servizo.

2. Por asistencia a sesións dos Órganos de goberno aboarase a cantidade de 24 euros.

### **Base 13ª.-Gastos de Carácter Plurianual .-**

1.- A autorización e o compromiso de gastos de carácter plurianual subordinaranse o crédito que para cada exercicio se consigne nos respectivos presupostos, segundo dispón o art. 79 do Real Decreto 500/1990, do 20 de abril e o art.174 do RDL 2/2004,de 5 de marzo.

2.- Poderán adquirirse compromisos de gastos con carácter plurianual sempre que a súa execución se inicie dentro do exercicio corrente e que , ademais, se encontren comprendidos nalgún dos seguintes casos:



- a) Inversións e transferencias de capital.
- b) Contratos de subministración, de asistencia técnica e científica, de prestación de servizos, de execución de obras de mantemento e aluguer de equipos que non poidan ser estipulados ou resulten antieconómicos por un ano.
- c) Aluguer de bens inmoables.
- d) Cargas financeiras das débedas desta Entidade.
- e) Transferencias correntes a entidades públicas ou privadas sen ánimo de lucro.

#### **Base 14ª. Réxime do persoal.**

a) O réxime retributivo do persoal do Concello de Ferrol adscrito á Mancomunidade percibirá as seguintes cantidades brutas para tales conceptos:

- 819,13 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que será percibidas polo Secretario.
- 819,13 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que será percibidas polo Interventor.
- 819,13 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que serán percibidas pola Tesoureira.
- 537,82 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que serán percibidos polo técnico A1 de intervención.
- 537,82 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que serán percibidos por un técnico A1 de obras e servizos de medio ambiente.
- 322,69 € mensuais brutos por catorce pagas a aboar ó persoal coadxuvante
- 24 € por asistencias a reunións ou de servizos especiais.

Prevese na aplicación orzamentaria 0001-920-23020 a contía de 3.000,00 euros para satisfacer as posibles indemnizacións por cometidos especiais que circunstancialmente poideran ordenarse a persoal técnico dalgún dos Concellos que forman parte da Mancomunidade.

Para as substitucións estarase ao previsto no Réxime retributivo e de substitucións dos funcionarios adscritos á Mancomunidade aprobado polo Pleno da Mancomunidade en sesión de 13 de xuño de 2016.

#### **Base 15ª.-Acumulación simultánea de fases do gasto .-**

1.- Poderán acumularse varias fases da execución do presuposto de gastos, das enumeradas no art. 52 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, nun só acto administrativo, producindo os mesmos efectos que se ditas fases se acordaran en actos administrativos separados, podéndose dar nos seguintes casos:

- a) Autorización – disposición.
- b) Autorización- disposición- recoñecemento da obrigaición.

### **Base 16ª. Réxime contable.**

O sistema de información contable do Concello de Ferrol é o denominado SICAL, proporcionado pola Deputación de Sevilla, sendo a asistencia técnica a do Centro de Atención a Usuarios da devandita Deputación e do Centro de Recursos Informáticos do Concello de Ferrol. A Mancomunidad poderá substituir o programa contable SICAL por aquel outro que estime a Intervención que cumpre os requisitos previstos na normativa aplicable.

Para garantir a información contable gravada no SICAL ou programa que o substitúa, compete ao Interventor Xeral determinar os usuarios e o réxime de permisos. O CRI de Ferrol terá permanentemente actualizada a relación de usuarios e permisos, con garda do réxime de utilizacións do Interventor.

O presidente  
En Ferrol, o día da sinatura dixital

Expediente: 2023044237

## **PROPOSTA DA PRESIDENCIA**

Tramitado o expediente para a aprobación, no seu caso, do Orzamento desta Entidade, formado para o exercicio de 2024 polo Presidente da Mancomunidad. Considerando que na súa tramitación cumpríronse os requisitos que sinala a lexislación vixente nesta materia (arts. 162 a 171 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real-Decreto lexislativo 2/2.004 de 5 de marzo), e que contén os documentos que preceptúa o art. 147 do citado texto refundido. Proponse, previo informe emitido pola Intervención en sentido favorable, a adopción do seguinte acordo:

1º) Aprobar inicialmente o orzamento desta Entidade para o exercicio de 2024, sendo a contía fixada, tanto en GASTOS como en INGRESOS, un total de UN MILLÓN CINCOCENTOS VINTE E DOUS MIL DOUSCENTOS SETENTA E SETE CON TRECE (1.522.277,13 €) asignando a cada un dos capítulos as seguintes contías:

### **ESTADO DE GASTOS (Euros)**

<b>a.1) OPERACIÓNS CORRENTES</b>		
Cap. I - Gastos de persoal	250.106,55 €	16,43%
Cap. II - Compras de bens e servizos	1.087.828,64 €	71,46%
Cap. IV – Transferencias correntes	101.968,08 €	6,70%
Cap. VI- Inversións reais	82.373,86 €	5,41%
<b>TOTAL GASTOS:</b>	<b>1.522.277,13 €</b>	<b>100,00%</b>

### **ESTADO DE INGRESOS (Euros)**

<b>ESTADO DE INGRESOS</b>		
Cap. III - Taxas e outros ingresos	19.821,00 €	1,30%
Cap. IV - Transferencias correntes	1.384.082,27 €	90,92%
Cap. V - Ingresos patrimoniais	36.000,00 €	2,36%
Cap. VII – Transferencias de capital	82.373,86 €	5,41%
<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>1.522.277,13 €</b>	<b>100,00%</b>

2º) Aprobar as bases de execución do devandito orzamento e demais anexos.

3º) Que se expoña ó público polo prazo de quinze días hábiles, trala publicación no Boletín oficial da Provincia para os efectos de reclamacións, conforme ó preceptuado no art. 169 do texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais

**Expediente: 2023044237**

4º) Que no suposto de non se presentaren reclamacións contra o mesmo, consideraráse definitivamente aprobado, debendo cumprirse o trámite da súa publicación, resumido por capítulos, no B.O.P. e con expresión dos recursos a utilizar. Entrará en vigor, unha vez publicado, o 1 de xaneiro de 2.024.

5º) Que de conformidade co número 4 do mesmo artigo, remitase copia do referido Orzamento á Administración do Estado, e á da Comunidade Autónoma.

O Pleno decidirá o que estime máis conveniente.

Ferrol, na data da sinatura electrónica  
O PRESIDENTE

Asdo.: José Manuel Rey Varela



## **Informe sobre a asistencia do Secretario ao Presidente para a formación do Orzamento do 2024**

Por parte do Sr. Presidente solicítase informe sobre o asunto epigrafiado:

Lexislación aplicable:

Lei 7/85 RDL 2/2004

Decreto 500/90

Real Decreto 128/2018

O RD 128/2018 de 16 de marzo, polo que regula o Réxime Xurídico dos funcionarios de Administración Local con Habilitación de carácter nacional, aumenta as responsabilidades administrativas do Secretario tanto na súa función de fé pública como na de asesoramento legal preceptivo modificando a responsabilidade administrativa que se recollía no RD 1174/87 de 18 de setembro.

Así, o art.3 pto.3 apartado g) establece: "La función de asesoramiento legal preceptivo comprende: Asistir al Presidente de la Corporación junto con el Interventor para la formación del presupuesto, a efectos procedimentales y formales, no materiales".

É dicir, se trata dunha asistencia preceptiva que debe constar no expediente e que debe concluír cun informe sobre a elaboración do orzamento e sobre a documentación que o dito orzamento debe conter.

### **Elaboración do orzamento.**

O Real Decreto Lexislativo 2/2004 de 5 de marzo, regula o procedemento da elaboración nos arts. 168 ao 170 que establecen:

**"Artículo 168.** Procedimiento de elaboración y aprobación inicial.

1. El presupuesto de la Entidad Local será formado por su Presidente y a él habrá de unirse la siguiente documentación:

a) Memoria explicativa de su contenido y de las principales modificaciones que presente en relación con el vigente.

b) Liquidación del presupuesto del ejercicio anterior y avance de la del corriente, referida, al menos, a seis meses del ejercicio corriente.

c) Anexo de personal de la Entidad Local.

d) Anexo de las inversiones a realizar en el ejercicio.

e) Anexo de beneficios fiscales en tributos locales conteniendo información detallada de los beneficios fiscales y su incidencia en los ingresos de cada Entidad Local.

f) Anexo con información relativa a los convenios suscritos con las Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación de la cuantía de las obligaciones de pago y de los derechos económicos que se deben reconocer en el ejercicio al que se refiere el presupuesto general y de las obligaciones pendientes de pago y derechos económicos pendientes de cobro, reconocidos en ejercicios anteriores, así como de la aplicación o partida presupuestaria en la que se recogen, y la referencia a que dichos convenios incluyen la cláusula de retención de recursos del sistema de financiación a la que se refiere el artículo 57 bis de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.

g) Un informe económico-financiero, en el que se expongan las bases utilizadas para la evaluación de los ingresos y de las operaciones de crédito previstas, la suficiencia de los créditos



para atender el cumplimiento de las obligaciones exigibles y los gastos de funcionamiento de los servicios y, en consecuencia, la efectiva nivelación del presupuesto.

2. El presupuesto de cada uno de los organismos autónomos integrantes del general, propuesto inicialmente por el órgano competente de aquéllos, será remitido a la Entidad Local de la que dependan antes del 15 de septiembre de cada año, acompañado de la documentación detallada en el apartado anterior.

3. Las sociedades mercantiles, incluso de aquellas en cuyo capital sea mayoritaria la participación de la Entidad Local, remitirán a ésta, antes del día 15 de septiembre de cada año, sus previsiones de gastos e ingresos, así como los programas anuales de actuación, inversiones y financiación para el ejercicio siguiente.

4. Sobre la base de los presupuestos y estados de previsión a que se refieren los apartados anteriores, el presidente de la entidad formará el presupuesto general y lo remitirá, informado por la Intervención y con los anexos y documentación complementaria detallados en el apartado 1 del artículo 166 y en el presente artículo, al Pleno de la corporación antes del día 15 de octubre para su aprobación, enmienda o devolución.

5. El acuerdo de aprobación, que será único, habrá de detallar los presupuestos que integran el presupuesto general, no pudiendo aprobarse ninguno de ellos separadamente.

#### **Artículo 169.** Publicidad, aprobación definitiva y entrada en vigor.

1. Aprobado inicialmente el presupuesto general, se expondrá al público, previo anuncio en el boletín oficial de la provincia o, en su caso, de la comunidad autónoma uniprovincial, por 15 días, durante los cuales los interesados podrán examinarlos y presentar reclamaciones ante el Pleno. El presupuesto se considerará definitivamente aprobado si durante el citado plazo no se hubiesen presentado reclamaciones ; en caso contrario, el Pleno dispondrá de un plazo de un mes para resolverlas.

2. La aprobación definitiva del presupuesto general por el Pleno de la corporación habrá de realizarse antes del día 31 de diciembre del año anterior al del ejercicio en que deba aplicarse.

3. El presupuesto general, definitivamente aprobado, será insertado en el boletín oficial de la corporación, si lo tuviera, y, resumido por capítulos de cada uno de los presupuestos que lo integran, en el de la provincia o, en su caso, de la comunidad autónoma uniprovincial.

4. Del presupuesto general definitivamente aprobado se remitirá copia a la Administración del Estado y a la correspondiente comunidad autónoma. La remisión se realizará simultáneamente al envío al boletín oficial a que se refiere el apartado anterior.

5. El presupuesto entrará en vigor, en el ejercicio correspondiente, una vez publicado en la forma prevista en el apartado 3 de este artículo.

6. Si al iniciarse el ejercicio económico no hubiese entrado en vigor el presupuesto correspondiente, se considerará automáticamente prorrogado el del anterior, con sus créditos iniciales, sin perjuicio de las modificaciones que se realicen conforme a lo dispuesto en los artículos 177, 178 y 179 de esta ley y hasta la entrada en vigor del nuevo presupuesto. La prórroga no afectará a los créditos para servicios o programas que deban concluir en el ejercicio anterior o que estén financiados con crédito u otros ingresos específicos o afectados.

7. La copia del presupuesto y de sus modificaciones deberá hallarse a disposición del público, a efectos informativos, desde su aprobación definitiva hasta la finalización del ejercicio.

#### **Artículo 170.** Reclamación administrativa: legitimación activa y causas.

1. A los efectos de lo dispuesto en el apartado 1 del artículo anterior, tendrán la consideración de interesados:

- a) Los habitantes en el territorio de la respectiva entidad local.
- b) Los que resulten directamente afectados, aunque no habiten en el territorio de la entidad local.
- c) Los colegios oficiales, cámaras oficiales, sindicatos, asociaciones y demás entidades legalmente constituidas para velar por intereses profesionales o económicos y vecinales, cuando actúen en defensa de los que les son propios.

2. Únicamente podrán entablarse reclamaciones contra el presupuesto:

- a) Por no haberse ajustado su elaboración y aprobación a los trámites establecidos en esta ley.
- b) Por omitir el crédito necesario para el cumplimiento de obligaciones exigibles a la entidad local, en virtud de



precepto legal o de cualquier otro título legítimo.

c) Por ser de manifiesta insuficiencia los ingresos con relación a los gastos presupuestados o bien de estos respecto a las necesidades para las que esté previsto". Aspectos formales: O orzamento cumpre cós aspectos formais recollidos tanto no Texto Refundido da Lei das Facendas Locais, (arts. 164 ó 166) como no Decreto 500/90.

**Conclusión:**

O orzamento preséntase sen déficit inicial cumprindo o establecido no art. 165.4 do RDL 2/2004. O orzamento cumpre cos aspectos formais recollidos na Lei coas salvedades recollidas anteriormente.

Ferrol, 11 de decembro do 2023,

O secretario da Mancomunidade,  
Leopoldo Moure García

