



MEMORIA DA ALCALDÍA

Expediente núm.:	Departamento:
7649/2024	Intervención

ASUNTO: ORZAMENTO MUNICIPAL PARA 2025

DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

A tenor dos artigos 168.1.a) do Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais (R.D.L 2/2004), e 18.1.a) do R.D. 500/1990, de 20 de Abril, esta Alcaldía-Presidencia, formula a seguinte

MEMORIA DE ALCALDÍA

1. CONTIDO DOS ORZAMENTOS

O Orzamento Municipal para o exercicio 2025 ascende á cantidade de 17.782.900,00 €, o que implica equilibrio económico entre ingresos e gastos, polo que se cumpre o esixido polos artigos 165.4 do Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais e 16.1 do R.D. 500/1990, de 20 de Abril. Xunto cos estados de ingresos e gastos do Orzamento Municipal e a súa documentación complementaria tramítase a aprobación das plantillas de persoal do Concello e as Bases de Execución do orzamento.

A desagregación por capítulos de ingresos e gastos e a porcentaxe que cada un deles representa respecto do total é a seguinte:

	ESTADO INGRESOS			ESTADO GASTOS		
	DENOMINACIÓN	IMPORTE	PORCENTAXE	DENOMINACIÓN	IMPORTE	PORCENTAXE
CAPÍTULO 1	IMPOSTOS DIRECTOS	5.028.000,00	28,27%	GASTOS PERSOAL	7.482.996,03	42,08%
CAPÍTULO 2	IMPOSTOS INDIRECTOS	600.000,00	3,37%	COMPRA BENS CORRENTES E SERVIZOS	7.987.113,75	44,91%
CAPÍTULO 3	TAXAS E OUTROS INGRESOS	2.828.538,00	15,91%	GASTOS FINANCEIROS	179.361,42	1,01%
CAPÍTULO 4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	9.239.417,00	51,96%	TRANSFERENCIAS CORRENTES	910.780,00	5,12%
CAPÍTULO 5	INGRESOS PATRIMONIAIS	71.825,00	0,40%			0,00%
	TOTAL CORRENTES	17.767.780,00	99,91%	TOTAL CORRENTES	16.560.251,20	93,12%
CAPÍTULO 6	ENAXENACIÓN DE INVERSIÓNS REAIS	18,00	0,00%	INVERSIÓNS REAIS	403.299,00	2,27%

Concello da Estrada

Prza. da Constitución, 1, Estrada, A. 36680 (Pontevedra). Tfno. 986570030. Fax: 986570233



CAPÍTULO 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	96,00	0,00%	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	57.024,00	0,32%
CAPÍTULO 8	ACTIVOS FINANCEIROS	15.000,00	0,08%	ACTIVOS FINANCEIROS	15.000,00	0,08%
CAPÍTULO 9	PASIVOS FINANCEIROS	6,00	0,00%	PASIVOS FINANCEIROS	747.325,80	4,20%
TOTAL CAPITAL		15.120,00	0,09%	TOTAL CAPITAL	1.222.648,80	6,88%
TOTAL INGRESOS		17.782.900,00	100,00%	TOTAL GASTOS	17.782.900,00	100,00%

2. PRIORIDADES E LIÑAS DE ACCIÓN DO ORZAMENTO

A principal prioridade do orzamento vai encamiñada a adoptar medidas que axuden dun modo directo aos cidadáns, así como aos demais sectores da sociedade.

Estas medidas deben de coordinarse con políticas sociais axeitadas e efectivas, adicando partidas orzamentarias suficientes que permitan axudar a todos aqueles colectivos que se atopen en situacións de risco ou exclusión social.

3. PRINCIPAIS MODIFICACIÓNS QUE CONTEÑEN ESTES ORZAMENTOS EN RELACIÓNS COS DO EXERCICIO 2024

A. Modificacións do estado de ingresos

As modificacións que contén o estado de ingresos destes Orzamentos en relación cos do exercicio 2024 son, resumidas por capítulos, as que de seguido se indican:

		2022	2024	2025	DISTRIBUCIÓN	VARIACIÓN	EVOLUCIÓN 2024-2025
CAPÍTULO 1	IMPOSTOS DIRECTOS	4.608.000,00	5.008.000,00	5.028.000,00	28,27%	20.000,00	0,40%
CAPÍTULO 2	IMPOSTOS INDIRECTOS	400.000,00	600.000,00	600.000,00	3,37%	0,00	0,00%
CAPÍTULO 3	TAXAS E OUTROS INGRESOS	2.500.326,00	2.508.532,00	2.828.538,00	15,91%	320.006,00	12,76%
CAPÍTULO 4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	7.601.157,00	8.749.408,00	9.239.417,00	51,96%	490.009,00	5,60%
CAPÍTULO 5	INGRESOS PATRIMONIAIS	12.831,00	12.825,00	71.825,00	0,40%	59.000,00	460,04%
TOTAL CORRENTES		15.122.314,00	16.878.765,00	17.767.780,00	99,91%	889.015,00	5,27%
CAPÍTULO 6	ENAXENACIÓN DE INVERSIÓNS REAIS	18,00	18,00	18,00	0,00%	0,00	0,00%
CAPÍTULO 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	108,00	108,00	96,00	0,00%	-12,00	-11,11%
CAPÍTULO 8	ACTIVOS FINANCEIROS	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,08%	0,00	0,00%
CAPÍTULO 9	PASIVOS FINANCEIROS	4.500.000,00	6,00	6,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL CAPITAL		4.515.126,00	15.132,00	15.120,00	0,09%	-12,00	-0,08%
TOTAL INGRESOS		19.637.440,00	16.893.897,00	17.782.900,00	100,00%	889.003,00	5,26%

Desagregando nos dous grandes bloques de que se compón o estado de ingresos

Concello da Estrada

Prza. da Constitución, 1, Estrada, A. 36680 (Pontevedra). Tfno. 986570030. Fax: 986570233





do orzamento:

Operacións correntes.-

O total de operacións correntes orzamentadas para o exercicio 2025 ascende a 17.782.900,00 €. Isto supón un aumento do 5,26% con respecto ao orzamentado no exercicio 2024.

Mantéñense as previsións dos impostos indirectos I.B.I., vehículos de tracción mecánica e incremento de valor dos terreos de natureza urbana, tendo en conta tanto os padróns coma os cobros derivados polas liquidacións correspondentes a períodos anteriores. Incrementáase a previsión do I.A.E. en función da recadación líquida dos últimos exercicios.

Mantense o Imposto de Construcións, Instalacións e Obras, debido a que se estabiliza a solicitude de licenzas de obra para a construción de vivendas unifamiliares no ámbito rural, así como que se estendeu entre a cidadanía a axilidade de presentar comunicacións previas para obras menores ou de escasa entidade construtiva.

No ano 2025 daráselle un impulso á tramitación dos Plans Especiais que desenvolverán os sectores denominados no Plan Xeral de Ordenación Municipal como SUNC-R01 e SUNC-R02, o que permitirá a transformación desa zona do casco urbán, e, no futuro, a construción de iniciativa privada e/ou pública.

En canto ao capítulo III, taxas e prezos públicos, incrementa o total da previsión con respecto ao exercicio 2024. Este incremento prodúcese nos seguintes conceptos:

Con respecto á taxa por aproveitamentos especiais do dominio público, prevese unha revisión das liquidacións realizadas polas empresas subministradoras, en exercicios anteriores.

A taxa de instalación de postos, barracas e casetas aumenta en función da evolución da recadación dos últimos exercicios.

Inclúese a previsión polo "prezo público das obras de acometida de auga á rede xeral" xa que faise preciso establecer un sistema equitativo á hora de realizar por parte dos cidadáns a conexión á acometida de auga, sobre todo despois da realización das obras da traída do Umia.

Mantéñense, con respecto a 2024 as previsións do resto de taxas e prezos públicos, tanto os de recadación directa como os recadados polo ORAL, motivada pola maior efectividade na xestión de cobro así como na inspección tributaria, o que está a provocar efectos positivos no orzamento municipal, e pon de manifesto o acertado da decisión de delegar neste Organismo ese tipo de actuacións, que noutros supostos se verían mermados por falta de medios materiais e humanos. Para elo, e en coordinación co ORAL, aproveitando as solicitudes presentadas polos interesados farase unha revisión da documentación presentada, aos efectos de comprobar que se atopa actualizada, e, no seu caso, proceder á actualización.

As transferencias correntes experimentan globalmente un aumento nas previsións,

Concello da Estrada

Prza. da Constitución, 1, Estrada, A. 36680 (Pontevedra). Tfno. 986570030. Fax: 986570233





como consecuencia basicamente do incremento da participación de tributos do estado e a inclusión dun “fondo de xestión de residuos”, que se ingresará xuntamente co Fondo de Cooperación Local, segundo os datos aportados pola Consellería de Facenda e Administración Pública.

Mantéñense as aportacións das Consellería da Presidencia e Medio Rural e da Deputación Provincial para o financiamento dos gastos relativos ao GES.

Mantense, a achega da Consellería do Medio Rural para as brigadas de incendios e motobomba, en función do convenio correspondente.

Prevese igualmente as aportacións das Consellerías de Sanidade, de Promoción do Emprego e Política Social e Igualdade para o mantemento dos servizos de prevención de drogodependencias, axente de emprego, orientación laboral, plan concilia, atención temperá, gardería municipal, servizos sociais e centro de información á muller, ao tratarse de servizos consolidados ao longo dos últimos exercicios e que se veñen subvencionando regularmente polas indicadas Consellerías.

O peso relativo dos ingresos correntes no seu montante total é de 99,91 %, igual que no orzamento de 2024.

Operacións de capital.-

Os ingresos derivados de operacións de capital manteñen o seu peso relativo no orzamento inicial 2025, nun 0,09 %, ao igual que no 2024.

Como ven sendo habitual, os ingresos de capital das distintas administracións públicas para o financiamento dos investimentos, non se inclúen como previsións iniciais, senón que serán obxecto de xeración de crédito coas aportacións das mesmas.

Non está previsto concertar ningunha operación de crédito a longo prazo para 2025.

B. Modificación do estado de gastos

As modificacións que conteñen o estado de gastos do exercicio 2025 en relación ó do 2024 responde ó seguinte esquema:

		2022	2024	2025	DISTRIBUCIÓN	VARIACIÓN	EVOLUCIÓN 2024-2025
CAPÍTULO 1	GASTOS PERSOAL	6.376.165,85	6.740.837,40	7.482.996,03	42,08%	742.158,63	11,01%
CAPÍTULO 2	COMPRA BENS CORRENTES E SERVIZOS	7.296.415,93	8.096.902,76	7.987.113,75	44,91%	-109.789,01	-1,36%
CAPÍTULO 3	GASTOS FINANCEIROS	34.682,45	274.826,04	179.361,42	1,01%	-95.464,62	-34,74%
CAPÍTULO 4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	679.524,00	664.383,00	910.780,00	5,12%	246.397,00	37,09%
TOTAL CORRENTES		14.386.788,23	15.776.949,20	16.560.251,20	93,12%	783.302,00	4,96%
CAPÍTULO 6	INVERSIÓNS REAIS	4.701.714,09	476.580,00	403.299,00	2,27%	-73.281,00	-15,38%



CAPÍTULO 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	152.030,00	3.042,00	57.024,00	0,32%	53.982,00	1774,56%
CAPÍTULO 8	ACTIVOS FINANCIEROS	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,08%	0,00	0,00%
CAPÍTULO 9	PASIVOS FINANCIEROS	381.907,68	622.325,80	747.325,80	4,20%	125.000,00	20,09%
TOTAL CAPITAL		5.250.651,77	1.116.947,80	1.222.648,80	6,88%	105.701,00	9,46%
TOTAL GASTOS		19.637.440,00	16.893.897,00	17.782.900,00	100,00%	889.003,00	5,26%

Gastos de persoal.

Nas previsións para o ano 2025 destaca a aplicación da Relación de Postos de Traballo aprobada mediante acordo plenario do 3 de xullo de 2021, e publicada no Boletín Oficial de Pontevedra do día 15 de xullo.

A RPT recolle para o ano 2025 o incremento do valor do punto do Complemento Específico, que pasa a ser do 20 €.

Gastos en bens correntes e servizos.-

No capítulo 2, relativo ás consignacións destinadas a bens correntes e servizos, dótanse créditos para atender suficientemente ós diferentes contratos subscritos por este Concello para atende-los diversos servizos municipais.

Trátase de mellorar os servizos prestados polo Concello e ao mesmo tempo restrinxir o consumo de subministros, como poida ser o material de oficina, teléfonos ou subministro de enerxía eléctrica.

Carga financeira: intereses e amortización do capital.-

No relativo ás dotacións para amortización e intereses, aumentan as previsións, en función dos préstamos concertados e os cadros de amortización previstos.

Inclúese consignación a maiores dos préstamos concertados, para posibles fluctuacións en intereses da débeda.

Transferencias correntes.-

Aumenta o importe total das aplicacións destinadas a subvencións correntes como consecuencia da inclusión de aplicacións orzamentarias nas áreas de cultura, deportes e xuventude destinadas á concesión de subvencións en concorrencia competitiva a favor de asociacións veciñais, culturais, deportivas e xuvenís, co obxectivo de promover as respectivas actividades. Con esta fórmula acádase un sistema igualitario e que permite a todas as asociacións optar a axudas públicas dun xeito totalmente transparente e cun coñecemento previo das bases reguladoras que en cada caso se aprobarán.

Adecúanse as previsións das subvencións nominativas ás efectivamente solicitadas e concedidas aos distintos colectivos.

Inversións.-

Recóllense os investimentos habituais para arranxos e mantemento dos existentes.



Non se inclúen no orzamento inicial as previsións de investimento a financiar polas distintas administracións públicas, por resultar máis operativo a xeración de crédito unha vez ditadas as resolucións ou acordos de concesión das mesmas. Destaca neste aspecto a previsión de Fondos Europeos, os programas da Deputación de Pontevedra e as múltiples inversións realizadas pola Xunta de Galicia.

4.- MODIFICACIÓNS NAS BASES DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO.

Á marxe das modificacións de contías operadas nas previsións iniciais de ingresos e créditos iniciais de gastos, realízanse as seguintes modificacións, todas elas coherentes coa legalidade vixente:

No "Título II "O orzamento para 2025 e as súas modificacións", modifícanse as seguintes Bases:

Base 6ª e 7ª: Actualízase o total do orzamento de 2025 con detalle por áreas de gasto e capítulos de ingreso, respectivamente.

No Título IV: "Gastos de persoal", modifícanse as seguintes bases:

Bases 48ª, 51ª, 52ª e 53ª: polo que se refire á adecuación das retribucións do persoal á lexislación vixente no relativo ás retribucións básicas e complemento de destino, así como a _aplicación de 20 €/punto no Complemento Específico do persoal funcionario e Complemento I do persoal laboral, en aplicación da vixente Relación de Postos de Traballo.

No apartado VII) actualízase a táboa de subvencións nominativas para 2025.

No Título VI: "Rexistro Facturas Electrónicas" suprímese a excepción contida no segundo parágrafo do artigo 4 da Lei 25/2013, de 27 de decembro de impulso da factura electrónica e creación do rexistro contable das facturas no Sector Público.

CONCLUSIÓNS

O orzamento municipal para o ano 2025 confecciónase partindo das necesidades reais do Concello, tomando como punto de partida aos veciños do noso Concello.

Dende esa premisa os orzamentos destacan por atoparse á altura de todos os sectores que conforman a sociedade estradense, sendo sensibles coa industria, o comercio, a cultura, o deporte, etc.

Merece especial atención a importancia dos servizos sociais e a atención aos sectores máis desfavorecidos, xa que o presente orzamento é sensible con todos eles, e atopa vías de financiación para dar resposta a todos os usuarios que demandan do Concello unha resposta áxil e cercana.

Ao longo do ano 2025 é previsible que se poñan en marcha novas axudas de Fondos Europeos, o que terá o seu traslado nos orzamentos municipais e acercará á Administración Local ás demandas dos cidadáns.

O Alcalde, na Estrada.

DOCUMENTO ASINADO DIXITALMENTE AO MARXE

Concello da Estrada

Prza. da Constitución, 1, Estrada, A. 36680 (Pontevedra). Tfno. 986570030. Fax: 986570233

