



**BOMBERS**  
**CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA**  
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

# 3. INFORME ECONÒMIC-FINANCER



**BOMBERS**  
CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA  
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

## INFORME ECONÒMIC-FINANCIER

En compliment del que es disposa en l'article 168.1 e) del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la LRHL i l'article 18.1 del Reial decret 500/1990, de 20 d'abril, se subscriu el present informe econòmic financer sobre avaluació d'ingressos i gastos incloses en el projecte de Pressupost General de 2020.

L'objecte del present informe, d'acord amb la normativa vigent, és exposar les bases per a l'avaluació dels ingressos i de les operacions de crèdit previstes, la suficiència dels crèdits per a atendre el compliment de les obligacions exigibles i los gastos de funcionament dels serveis i, en conseqüència, l'efectiu anivellament del pressupost.

El projecte de Pressupost que es proposa per a la seua aprovació és únic, i s'ha classificat conforme estableix l'Ordre EHA/3565/2008, de 3 de desembre, que ha sigut modificada per l'Ordre HAP/419/2014, de 14 de març.

Amb anterioritat a la descripció detallada dels diferents capítols, tant d'ingressos com de gastos, cal assenyalar que el projecte del Pressupost del Consorci per a l'exercici 2020 es xifra en **57.724.796,25€**, incrementant-se un 7,68% respecte a l'exercici precedent.

### ESTAT D' INGRESSOS

Figuren les estimacions dels diferents recursos econòmics a liquidar durant l'exercici, classificats segons la seua naturalesa econòmica en ingressos corrents, de capital i operacions financeres.

En termes relatius la pràctica totalitat del pressupost d'ingressos està constituït pels anomenats ingressos per operacions corrents que comprenen els capítols I al V inclusivament.

#### 1. INGRESSOS CORRENTS

##### Taxes i altres ingressos (Cap. III)

##### Taxes

S'inclouen en aquest capítol les taxes derivades de l'aplicació de l'Ordenança Fiscal de la taxa per prestació de serveis. Per a liquidar aquests serveis es té en compte la classe de personal, vehicles i materials que intervenen els mateixos.



**BOMBERS**  
**CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA**  
 CAMÍ DE MONCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

Entre els serveis que es liquiden es troben incendis d'habitatges, incendis industrials, de vehicles... sempre que complisquen les condicions de meritació establides en l'ordenança fiscal.

Respecte als drets reconeguts per tipus de servei durant 2019 a continuació s'indica la seua importància relativa:

Tipus de servei	Drets reconeguts nets (*)
Taxes per incendis industrials	45,06
Taxes per incendis urbans	21,26
Taxes per salvaments relacionats amb el trànsit	11,04
Taxes per incendis de vehicles	6,61
Taxes per altres salvaments	6,44
Drets d'examen	4,51
Taxes per altres incendis	3,92
Expedició d'informes i altres serveis	0,75
Taxes per reguardes de prevenció i altres serveis de prevenció	0,41
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>

(\*) Dades provisionals en ser obtinguts amb anterioritat a la liquidació del pressupost de l'exercici 2019.

S'inclouen també en l'anàlisi les taxes d'examen per aplicació de l'ordenança fiscal reguladora de la taxa per concurrència a les proves selectives.

La previsió dels ingressos procedents de la taxa per prestació de serveis s'ha establert tenint en compte l'evolució positiva experimentada en exercicis anteriors i aplicant un principi de prudència.

Així doncs, s'han previst taxes i altres ingressos per un total d'1.300.000,00€.

### Contribucions Especials

Dins de l'esfera de les seues competències, de conformitat amb la potestat tributària establida en la LBRL i els articles 28 a 37 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, el Consorci Provincial de Bombers, amb data 18 de gener de 2012, subscriu un Conveni amb la



**BOMBERS**  
CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA  
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

Gestora de Concerts, en representació de la Unió Espanyola d'Entitats Asseguradores i Reassegurats (UNESPA), per a la liquidació i recaptació de la contribució especial per a l'establiment, millora i ampliació dels serveis de prevenció i extinció d'incendis. El conveni signat amb la Gestora s'ha renovat per a l'exercici 2020, per un període de quatre anys més, podent ser objecte de pròrroga durant 4 anys addicionals. La signatura del nou conveni respon a la necessitat d'adaptar l'acord a les previsions de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, sobre règim jurídic del sector públic (LRJSP).

La contribució especial de Unespa s'ha incrementat considerablement des de l'exercici 2012 segons es mostra a continuació:

Ejercicio	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Drets reconeguts	5.548.052,64	5.831.114,20	5.732.039,56	5.744.814,85	6.142.331,46	6.416.672,60	6.563.500,10	6.971.748,74
Taxa variació (%)		5,10	-1,70	0,22	6,92	4,47	2,29	6,22

La previsió inicial per a 2020 ascendeix a 6.755.992,80€ incrementant-se en un import de 300.000,00€ respecte a l'exercici precedent.

#### **Transferències corrents (Cap. IV)**

Constitueixen la principal font de finançament de les operacions corrents del Consorci les aportacions de les Entitats consorciades. L'import de les aportacions es calcula d'acord amb el que s'estableix en els Estatuts del Consorci.

En Assemblea General de 21 de novembre de 2014 s'acorda l'aprovació inicial de la modificació dels Estatuts que queda elevada a definitiva, publicant-se en el BOP de València número. 178 de 15 de setembre de 2015. L'article 43 dels mateixos estableix:

“1. Totes les entitats consorciades hauran de participar en el finançament del Consorci mitjançant aportacions econòmiques anuals que seran objecte de determinació individual per a cada exercici pressupostari. Les entitats consorciades vénen obligades a consignar en els seus respectius pressupostos de gastos la participació que li corresponga en funció del que es disposa en els presents Estatuts.

2. Les aportacions i altres compromisos econòmics de les Entitats consorciades en cap cas tindran la consideració de subvencions condicionades; gaudint així mateix de la consideració de gastos obligatoris i preferents per a aquestes.

3. Per la Generalitat s'aportarà una quantitat anual, de nou milions nou-cents vint mil euros (9.920.000,00€) que en tot cas no suposarà més del 30% de los gastos ordinàris del



**BOMBERS**  
CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA  
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

ConSORCI. L'actualització anual d'aquesta quantitat estarà subjecta obligatòriament al límit de gasto no financera aplicable als Pressupostos de la Generalitat.

4. L'aportació dels municipis consorciats suposarà, com a màxim, el 20% del pressupost de gastos del Consorci.

5. L'aportació de la Diputació Provincial per a cada exercici pressupostari es calcularà per la diferència resultant entre: a) el pressupost de gastos i b) les aportacions corresponents a la Generalitat i els Municipis Consorciats.

6. La determinació de les aportacions econòmiques municipals per a cada exercici pressupostari es calcularà aplicant un índex ponderat amb vuit decimals sobre el total del pressupost de gastos, exclosos els ingressos propis, els finançats amb transferències de capital i les aportacions de la Diputació Provincial i de la Generalitat que s'estableixen en el present article.

7. Les aportacions que hagen d'efectuar en cada període o anualment els municipis consorciats seran directament proporcionals al pressupost ordinari municipal per a operacions corrents i a la seua distància al parc més pròxim per carretera de domini i ús públic."

De conformitat amb el que s'estableix en el citat article la distribució de les aportacions de les entitats consorciades queda com es detalla seguidament:

Diputació Provincial.- 26.720.429,41€

Generalitat Valenciana.-9.920.000,00€

Ajuntaments amb població superior a vint mil habitants.- 5.354.431,10€

Ajuntaments amb població inferior a vint mil habitants.- 3.920.612,37€

Assenyalar que, tal com ha ocorregut en els últims exercicis, s'ha previst que l'aportació dels municipis amb població inferior a vint mil habitants siga assumida per l'Excel·lentíssima Diputació Provincial de València.

Considerant la continuïtat del conveni subscrit amb la Generalitat Valenciana, s'ha previst un ingrés addicional de caràcter finalista per aquesta entitat per a finançar els gastos relatius a l'encàrrec de gestió dels mitjans forestals a la província de València per a l'any 2020 per un import total d'1.300.000,00€.



**BOMBERS**  
CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA  
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

### Ingressos patrimonials (Cap. V)

Corresponen als ingressos de dret privat del Consorci derivats del seu patrimoni. Es xifren en 5.000,00€, els ingressos a reportar pels comptes en les entitats financeres, quantitat idèntica a la previsió de l'exercici anterior.

## 2.- INGRESSOS DE CAPITAL

### Transferències de capital (Cap. VII)

En el capítol VII del pressupost d'ingressos s'inclou l'aportació de capital de la Diputació Provincial de València que ascendeix a 2.348.330,57€. Aquesta aportació de capital es destinarà a finançar parcialment les inversions previstes en el capítol VI, en concret a la renovació de maquinària, construcció d'edificis i ampliació de la flota operativa de vehicles del Consorci.

## 3.- OPERACIONS FINANCERES

### Actius financers (Cap. VIII)

Constitueixen els ingressos que s'obtenen per reintegrament o devolució de préstecs concedits al personal del Consorci. La previsió del present exercici s'ha establert prenent com a referència les bestretes concedides en anys anteriors i la previsió inicial ascendeix a 100.000,00€.

## ESTAT DE GASTOS

Figuren els crèdits necessaris per a atendre el compliment de les obligacions. Para los gastos s'han utilitzat tres classificacions: a) La classificació per programes, que es distribueix segons la finalitat i els objectius que amb ells es pretenga aconseguir; b) La classificació econòmica, que arreplega en què es gasta el Consorci els seus recursos d'acord amb la seua naturalesa econòmica i c) La classificació orgànica que arreplega els centres en els quals es produeix el gasto.

Dins de la classificació econòmica distingim els gastos per operacions corrents, inclouen els capítols I al V del Pressupost de Gastos, que són els necessaris per al normal funcionament dels serveis, els interessos i les transferències corrents, representant un 91,24 per cent del Pressupost, los gastos de capital, que bàsicament corresponen amb les inversions a realitzar durant l'exercici, representant un 8,59 per cent i los gastos per operacions financeres, que corresponen amb les bestretes de nòmina de personal i representen el 0,17 per cent del Pressupost de Gastos per a l'exercici 2020.



**BOMBERS**  
CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA  
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

## 1.- GASTOS CORRENTS

### Gastos de personal, quotes i gastos socials (Cap. I)

Comprèn aquest capítol els gastos de personal, els relatius a assegurances i altres gastos socials del personal. L'import del mateix per a l'exercici 2020 és de 47.102.577,49€.

Els crèdits de retribucions bàsiques i complementàries han sigut calculats sobre la base de l'annex de personal que obra en l'expedient del pressupost, document en el qual es relacionen i valoren els llocs de treball existents en aquesta, de manera que es done l'oportuna correlació amb aquells. (art. 18.c RD 500/1990)

### Gastos corrents en béns i serveis (Cap. II)

Arreplega els gastos necessaris per a una adequada prestació dels serveis propis del Consorci. La previsió inicial s'ha efectuat tenint en compte els realitzats en l'exercici anterior i els programes que es preveuen iniciar en la present anualitat exposats pels gestors de gastos corresponents. Aquest capítol incrementa un 7,43% respecte a l'exercici anterior amb un import de 5.192.478,28€.

### Gastos financers (Cap. III)

S'ha previst el crèdit necessari, tenint en compte els interessos derivats de l'operació d'arrendament financer de vehicles i dels trages d'Intervenció.

En el seu conjunt el capítol ascendeix a 88.313,47€ i experimenta un increment del 29,89%. Aquesta variació és conseqüència de l'operació d'arrendament financer dels trages d'Intervenció que s'inicia durant 2020.

### Transferències corrents (Cap.IV)

Recull la previsió de gastos per import de 48.000,00€ per a subvencions d'activitats esportives i culturals, subvencions amb finalitats públics i índole social i aportacions a CONBE.

El Consorci finança anualment activitats esportives, organitzades per les diferents Associacions Esportives a les quals pertanyen els empleats públics d'aquesta entitat, activitats solidàries i les organitzades per l'Associació de Bombers Veterans del Consorci.



**BOMBERS**  
CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA  
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

### **Fons de contingència (Cap.V)**

S'ha establert un fons de contingència per import de 237.000,00€ per a atendre necessitats de caràcter no discrecional i no previstes en el pressupost que puguin presentar-se al llarg de l'exercici, en virtut del que es disposa en l'article 31 de la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

### **2.- GASTOS DE CAPITAL**

#### **Inversions reals (Cap. VI)**

Conté una previsió de 4.956.427,01€ amb vista a l'execució de les inversions previstes a finançar amb recursos aportats per UNESPA i per l'Excel·lentíssima Diputació Provincial de València. El gasto en inversió suposa un 8,59% del gasto total del pressupost. En l'exercici 2020 les inversions se centren en la renovació de maquinària per a les intervencions, ampliació i millora de la flota de vehicles d'emergència, adquisició de mobiliari, millores en les infraestructures, en la xarxa de comunicacions i en els sistemes informàtics.

### **3.- OPERACIONS FINANCERES**

#### **Actius financers (Cap. VIII)**

Correspon a les bestretes de nòmina al personal. La previsió per a l'exercici ascendeix a 100.000,00€, com ja es va indicar en l'apartat d'ingressos.

### **EQUILIBRI FINANCER**

De l'exposat anteriorment es dedueix la inexistència de dèficit inicial en el Pressupost, tal com exigeix l'article 165.4 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text Refós de la LRHL i l'efectiu anivellament pressupostari entre gastos i ingressos.





**BOMBERS**  
CONSORCI PROVINCIAL DE VALENCIA  
CAMÍ DE MONCADA, 24 • ☎ 96 346 98 00 • 46009 VALENCIA

## DE LES APORTACIONS DE LES ENTITATS CONSORCIADES

Respecte a l'obligació d'ingrés de les aportacions de les entitats consorciades els vigents Estatuts estableixen el següent:

“Les aportacions ordinàries que hagen d'efectuar els ens consorciats seran objecte d'ingrés en les arques del Consorci en qualsevol forma que garanteixi que les mateixes estaran disponibles, almenys en part alíquota, dins dels quinze primers dies de cada bimestre. Es considera el dia primer de cada bimestre com a data de meritació per a cada bimensualitat.

Les quantitats que no estiguen ingressades dins del bimestre de la seva meritació, generessin els interessos de demora que corresponguin d'acord amb la normativa de recaptació de les entitats locals.”

A més per a facilitar l'ingrés del deute dels ens Consorciats, el Consorci impulsarà, si escau, un pla de cobrament amb els ens deutors via conveni, via compensació d'ajudes o per acció executiva utilitzant la seva capacitat de diàleg i competències administratives.

València, en la data reflectida en la signatura electrònica adjunta

La Responsable de la Unitat Econòmica

Lorena Agustín Pérez

Document signat electrònicament