

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

3. INFORME ECONÒMIC-FINANCER

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

INFORME ECONÒMIC-FINANCER

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 (d'ara en avant, TRLRHL), 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 despeses inclosos en el projecte de Pressupost General de 2024.

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 les despeses 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'Orde EHA/3565/2008, de 3 de desembre, 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 despeses, cal assenyalar que el projecte del Pressupost del Consorci per a l'exercici 2024 es xifra en **93.969.939,37€**, incrementant-se un **5,39%** 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

Les operacions corrents de la classificació econòmica d'ingressos comprenen els capítols I al V del pressupost d'ingressos:

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

Capítol	Denominació	Import	% respecte al pressupost total
I	Impostos directes	0,00€	0,00
II	Impostos indirectes	0,00€	0,00
III	Taxes, preus públics i altres ingressos	8.500.000,00€	9,05
IV	Transferències corrents	80.566.731,72€	85,74
V	Ingressos patrimonials	350.000,00€	0,37
TOTAL OPERACIONS CORRENTS (INGRESSOS)		89.416.731,72€	95,15

Taxes, preus públics 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 aquestos serveis es té en compte la classe de personal, vehicles i materials que intervenen en els mateixos.

Entre els serveis que es liquiden es troben incendis de vivendes, 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 2023, a continuació s'indica la seua importància relativa:

Tipus de servei	Drets reconeguts nets (%) (*)
Taxes per incendis industrials	34,21
Altres (Drets examen, sancions, jutjats, emissió certificats..)	18,63
Taxes per incendis urbans	14,02
Altres ingressos imprevistos	8,41
Taxes per salvaments relacionats amb el trànsit	7,14
Taxes per incendis de vehicles	5,80
Taxes per altres salvaments	5,21
Taxes per altres incendis/Serveis	5,16
Expedició d'informes i altres	1,42
TOTAL	100,00

(*) Dades provisionals en ser obtinguts amb anterioritat a la liquidació del pressupost de l'exercici 2023.

TzdYpQ+g8QUjgVg4N2qA6wJyUIRkOYjOR3ShNKg

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
 CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

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 experimentada en els últims exercicis. Així doncs, s'han previst taxes i altres ingressos per un total d'1.000.000,00€.

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 TRLRHL, en l'exercici 2020, el Consorci Provincial de Bombers, va signar un nou conveni amb la Gestora de Concerts, per a adaptar-lo a les previsions de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de Règim jurídic del sector públic (LRJSP).

La Gestora actua en representació de la Unió Espanyola d'Entitats Asseguradores i Reasseguradores (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 estarà vigent per un període de quatre anys, podent ser objecte de pròrroga per 4 anys addicionals.

Analitzant els últims exercicis, la tendència general és que la contribució especial de UNESPA incrementa anualment, excepte excepcions, segons es mostra a continuació:

Exercici	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Drets reconeguts (€)	6.563.500,10	6.850.582,23	6.593.064,54	6.809.419,59	7.038.271,86	7.591.251,65
Taxa variació (%)	2,29	4,34	-3,76	3,28	3,36	7,86

La previsió inicial per a 2024 ascendeix a 7.500.000,00€, prenent-se per a determinar aquest import els drets reconeguts durant 2023.

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.

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

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 venen obligades a consignar en els seus respectius pressupostos de despeses 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 despeses obligatòries 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 les despeses ordinàries del Consorci. L'actualització anual d'aquesta quantitat estarà subjecta obligatòriament al límit de despesa no financera aplicable als Pressupostos de la Generalitat.

4. L'aportació dels municipis consorciats suposarà, com a màxim, el 20% del pressupost de despeses 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 despeses 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 huit decimals sobre el total del pressupost de despeses, 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.- 38.314.512,19€

Generalitat Valenciana.- 9.920.000,00€

Ajuntaments amb població superior a vint mil habitants.- 7.111.236,00 €

Ajuntaments amb població inferior a vint mil habitants.- 4.947.392,04 €

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

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 adicional de caràcter finalista per aquesta entitat per a finançar les despeses relatives a l'encomanda de gestió dels mitjans forestals a la província de València per a l'any 2024 per un import total d'1.340.000,00€.

Respecte a l'aportació de Diputació per al finançament de les brigades, l'import de la mateixa ascendeix a 21.366.614,31€, dels quals 18.933.591,49€ es destinaran a finançar despesa corrent.

Ingressos patrimonials (Cap. V)

Corresponen als ingressos de dret privat del Consorci derivats del seu patrimoni. L'import d'aquest capítol d'ingressos ha incrementat considerablement a conseqüència de l'escenari econòmic actual i l'evolució del mercat financer. Es xifren en 350.000,00€ els ingressos previstos d'interessos pels depòsits constituïts per a rendibilitzar els excedents de tresoreria del Consorci.

2.- INGRESSOS DE CAPITAL

Les operacions de capital comprenen dels capítols VI a VII d'ingressos.

Capítol	Denominació	Import	% respecte al pressupost total
VI	Alienació d'inversions reals	0,00€	0,00
VII	Transferències de capital	4.253.207,65€	4,53
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL (INGRESSOS)		4.253.207,65€	4,53

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 4.253.207,65€. Aquesta aportació de capital es destinarà a finançar parcialment les inversions previstes en el capítol VI.

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

3.- OPERACIONS FINANCERES

Les operacions financeres inclouen els capítols VIII i IX d'ingressos

Capítol	Denominació	Import	% respecte al pressupost total
VIII	Actius financers	300.000,00€	0,32
IX	Pasius financers	0,00€	0,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES (INGRESSOS)		300.000,00€	0,32

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 ascendeix a 300.000,00€.

ESTAT DE DESPESES

Figuren els crèdits necessaris per a atendre el compliment de les obligacions. Per a les despeses 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 recull en què es gasta el Consorci els seus recursos d'acord amb la seua naturalesa econòmica, i c) La classificació orgànica, que recull els centres en els quals es produeix la despesa.

Dins de la classificació econòmica distingim les despeses per operacions corrents, inclouen els capítols I al V del Pressupost de Despeses, que són els necessaris per al normal funcionament dels serveis, els interessos i les transferències corrents, representant un 93,27 per cent del Pressupost, les despeses de capital, que bàsicament corresponen amb les inversions a realitzar durant l'exercici, representant un 6,41 per cent i les despeses per operacions financeres, que corresponen amb les bestretes de nòmina de personal i representen el 0,32 per cent del Pressupost de Despeses per a l'exercici 2024.

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

1.- DESPESES CORRENTS

El pressupost de despeses corrents recull els capítols I a V.

Capítol	Denominació	Import	% respect al pressupost total
I	Despeses de personal	75.670.568,50€	80,53
II	Despeses corrents en béns i serveis	11.476.693,95€	12,21
III	Despeses financeres	94.312,33€	0,10
IV	Transferències corrents	15.000,00€	0,02
V	Fons de contingència	390.000,00€	0,42
TOTAL OPERACIONS CORRENTS (DESPESES)		87.646.574,78€	93,27

Despeses de personal, quotes i despeses socials (Cap. I)

Comprén aquest capítol les despeses de personal, els relatius a assegurances i altres despeses socials del personal. L'import del mateix per a l'exercici 2024 és de 75.670.568,50€.

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 esta, de manera que es done l'oportuna correlació amb aquells. (art. 18.c. RD 500/1990).

Despeses corrents en béns i serveis (Cap. II)

Recull les despeses necessàries 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 les despeses corresponents. Aquest capítol representa un 12,21% del pressupost amb un import d'11.476.693,95€.

Despeses financeres (Cap. III)

S'ha previst el crèdit necessari, tenint en compte els interessos derivats de l'operació d'arrendament financer dels vestits d'intervenció.

En el seu conjunt el capítol ascendeix a 94.312,33€, representant un 0,10% del pressupost. Aquest capítol es manté en termes similars respecte a l'exercici anterior.

TzdYpQ+g8QUjgVg4N2qA6wJyUIRkOYjOR3ShNKg

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

Transferències corrents (Cap. IV)

Recull la previsió de despeses per import de 15.000,00€ per a subvencions d'activitats esportives i culturals, subvencions amb finalitats públiques 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.

Fons de contingència (Cap. V)

S'ha establert un fons de contingència per import de 390.000,00€ 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.- DESPESES DE CAPITAL

Les operacions de capital comprenen les despeses en inversions reals i les transferències de capital, és a dir, capítols VI i VII.

Capítol	Denominació	Import	% respect al pressupost total
VI	Inversions reals	6.023.364,59€	6,41
VII	Transferències de capital	0,00€	0,00
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL (DESPESES)		6.023.364,59€	6,41

Inversions reals (Cap. VI)

Conté una previsió de 6.023.364,59€ 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. La despesa en inversió suposa un 6,41% de la despesa total del pressupost. En l'exercici 2024 les inversions se centren en 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 les aplicacions i equips informàtics.

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

3.- OPERACIONS FINANCERES

Les operacions financeres figuren en els capítols VIII i IX.

Capítol	Denominació	Import	% respecte al pressupost total
VIII	Actius financers	300.000,00€	0,32
IX	Pasius financers	0,00€	0,00
TOTAL OPERACIONS FINANCERES (DESPESES)		300.000,00€	0,32

Actius financers (Cap. VIII)

Correspon a les bestretes de nòmina al personal. La previsió per a l'exercici ascendeix a 300.000,00€, 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 despeses i ingressos.

Existeix a més un superàvit pressupostari per operacions corrents que ascendeix a 1.770.156,94€, quantitat que ve a finançar part de l'import del capítol VI del pressupost.

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 garantisca que les mateixes estaran disponibles, almenys en part alíquota, dins dels quinze primers dies de cada bimestre. Es considerarà 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 seua meritació, generaran els interessos de demora que corresponguen d'acord amb la normativa de recaptació de les entitats locals.”

FIRMADO

1.- SEE Resp. Serv. Eco., LORENA AGUSTIN PEREZ, a 16 de Noviembre de 2023



BOMBERS
CONSORCI PROVINCIAL DE VALÈNCIA
CAMÍ DE MONTCADA, 24 • 96 346 98 00 • 46009 VALÈNCIA

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

CONCLUSIÓ

Es conclou, per tant, que els crèdits consignats en l'Estat de Despeses del Projecte de Pressupostos, s'estimen suficients per a donar cobertura a les obligacions exigibles i les despeses de funcionament dels serveis.

València, en la data reflectida en la signatura electrònica adjunta

La Responsable de la Unitat Econòmica
Lorena Agustín Pérez