



**AYUNTAMIENTO DE  
GÁLDAR**

**Expte.:** 19339/2023

**Asunto:** Aprobación del proyecto de presupuesto general consolidado para el ejercicio 2024.

**MEMORIA DE LA ALCALDÍA EXPLICATIVA DEL PROYECTO DE  
PRESUPUESTO GENERAL PARA EL EJERCICIO 2024**

En virtud de lo dispuesto en el artículo 168.1.a) del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, y del artículo 18.1.a) del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, esta Alcaldía eleva al Pleno de la Corporación el Proyecto del Presupuesto General y sus Bases de Ejecución, para el ejercicio económico 2024.

El volumen total de recursos consolidados integrados en los presupuestos para 2024, suponen la cantidad de **41.872.906,73€**.

El volumen total de los créditos consolidados integrados en los presupuestos para 2022 suponen, la cantidad de **39.463.743,38€**.

**PROPUESTA DE ESTADO DE INGRESOS TOTAL**

|   |                      | OA                | Fundación         | Galobra           |                      |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| Recursos Iniciales                                      | Ayuntamiento         | Toxicomanías      | Ciudad Gáldar     | SAU               | Total                |
| Cap.1 Impuestos directos                                | 4.913.000,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 4.913.000,00         |
| Cap.2 Impuestos indirectos                              | 6.630.971,89         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 6.630.971,89         |
| Cap.3 Tasas y otros ingresos                            | 4.232.350,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 4.232.350,00         |
| Cap.4 Transferencias corrientes                         | 16.014.780,24        | 813.065,00        | 130.000,00        | 569.800,00        | 17.527.645,24        |
| Cap.5 Ingresos patrimoniales                            | 1.118.000,00         | 0,00              | 600,00            | 62.550,00         | 1.181.150,00         |
| Cap.6 Enajenación de Inversiones                        | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| Cap.7 Transferencias de capital                         | 7.382.789,60         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 7.382.789,60         |
| Cap.8 Activos financieros                               | 5.000,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 5.000,00             |
| Cap.9 Pasivos financieros                               | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| <b>Total ingresos</b>                                   | <b>40.296.891,73</b> | <b>813.065,00</b> | <b>130.600,00</b> | <b>632.350,00</b> | <b>41.872.906,73</b> |
| <b>Recursos corrientes = Cap. 1 a 5 de Ingresos</b>     | <b>32.909.102,13</b> | <b>813.065,00</b> | <b>130.600,00</b> | <b>632.350,00</b> | <b>34.485.117,13</b> |
| <b>Recursos NO FINANCIEROS = Cap. 1 a 7 de Ingresos</b> | <b>40.291.891,73</b> | <b>813.065,00</b> | <b>130.600,00</b> | <b>632.350,00</b> | <b>41.867.906,73</b> |



**PROPUESTA DE ESTADO DE GASTOS TOTAL**

| Créditos Iniciales                                  | Ayuntamiento         | OA                | Fundación         | Galobra           | Total                |
|---|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|   |                      | Toxicomanías      | Ciudad Gáldar     | SAU               |                      |
| Cap.1 Gastos de personal                            | 13.382.024,91        | 762.439,98        | 80.600,00         | 334.745,35        | 14.559.810,24        |
| Cap.2 Compra de bienes y servicios                  | 12.932.463,45        | 44.625,02         | 50.000,00         | 214.055,64        | 13.241.144,11        |
| Cap.3 Gastos financieros                            | 138.855,29           | 6.000,00          | 0,00              | 17.624,71         | 162.480,00           |
| Cap.4 Transferencias corrientes                     | 1.920.640,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 1.920.640,00         |
| Cap.5 Fondo de contingencia e imprevistos           | 310.589,77           | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 310.589,77           |
| Cap.6 Inversiones                                   | 7.532.207,42         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 7.532.207,42         |
| Cap.7 Transferencias de capital                     | 0,00                 | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| Cap.8 Activos financieros                           | 5.000,00             | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 5.000,00             |
| Cap.9 Pasivos financieros                           | 1.731.871,84         | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 1.731.871,84         |
| <b>Total gastos</b>                                 | <b>37.953.652,68</b> | <b>813.065,00</b> | <b>130.600,00</b> | <b>566.425,70</b> | <b>39.463.743,38</b> |
| <b>Empleos corrientes = Cap. 1 a 4 de Gastos</b>    | <b>28.373.983,65</b> | <b>813.065,00</b> | <b>130.600,00</b> | <b>566.425,70</b> | <b>29.884.074,35</b> |
| <b>Empleos NO FINANCIEROS = Cap 1 a 7 de gastos</b> | <b>36.216.780,84</b> | <b>813.065,00</b> | <b>130.600,00</b> | <b>566.425,70</b> | <b>37.726.871,54</b> |

|   |                     |             |             |                  |                     |
|---|---------------------|-------------|-------------|------------------|---------------------|
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO (a-d)</b>             | <b>2.343.239,05</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>65.924,30</b> | <b>2.409.163,35</b> |
| <b>RESULTADO POR OPERACIONES CORRIENTES (b-e)</b> | <b>4.535.118,48</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>65.924,30</b> | <b>4.601.042,78</b> |
| <b>DÉFICIT/SUPERÁVIT PRESUPUESTARIO (c-f)</b>     | <b>4.075.110,89</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>65.924,30</b> | <b>4.141.035,19</b> |

**DE LOS INGRESOS (Consolidados)**

**CAPÍTULO 1.** Los **impuestos directos** comprenden el Impuesto de Bienes Inmuebles, el Impuesto de Actividades Económicas, el Impuesto de Vehículos de Tracción Mecánica y el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 4.913.000,00€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€

El importe total previsto para el ejercicio 2023, asciende a la cantidad de **4.913.000,00€**. Dicha cuantía supone el **11,73%** de los recursos consolidados totales previstos.



**CAPÍTULO 2.** Los ingresos que provienen de los **impuestos indirectos** provienen del Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras.

|  |               |
|--|---------------|
| • Ayuntamiento de Gáldar.....                | 6.630.971,89€ |
| • Instituto Municipal de Toxicomanías.....   | 0,00€         |
| • Galobra, SAU.....                          | 0,00€         |
| • Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... | 0,00€         |

El importe total previsto para el ejercicio 2023, asciende a la cantidad de **6.630.971,89€**. Dicha cuantía supone el **15,84%** de los recursos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 3.** Los ingresos previstos por operaciones corrientes procedentes de **tasas, precios públicos y otros ingresos**, se han calculado teniendo en cuenta los derechos que se prevén liquidar en el ejercicio 2024.

|  |               |
|--|---------------|
| • Ayuntamiento de Gáldar.....                | 4.232.350,00€ |
| • Instituto Municipal de Toxicomanías.....   | 0,00€         |
| • Galobra, SAU.....                          | 0,00€         |
| • Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... | 0,00€         |

El importe total previsto para el ejercicio 2023, asciende a la cantidad de **4.232.350,00€**. Dicha cuantía supone el **10,11%** de los recursos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 4.** El total de ingresos consolidados previstos en el Capítulo IV por **transferencias corrientes** es de **17.527.645,24€**. Dicha cuantía supone el **41,86%** de los recursos consolidados totales previstos.



## AYUNTAMIENTO DE GÁLDAR

- Ayuntamiento de Gáldar..... 16.014.780,24€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 813.065,00€
- Galobra, SAU..... 569.800,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 130.000,00€

**CAPÍTULO 5.** Los **ingresos patrimoniales** provienen fundamentalmente de los ingresos originados por la generación de energía fotovoltaica y arrendamientos y otros ingresos de explotación correspondientes a Galobra, SAU y la Fundación Ciudad de Gáldar.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 1.118.000,00€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 62.500,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar".... 600,00€

El importe total previsto para el ejercicio 2023, asciende a la cantidad de **1.181.150,00€**. Dicha cuantía supone el **2,82%** de los recursos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 6.** No se prevé que se lleven a cabo enajenaciones de inversiones reales. Dicha cuantía supone el **0,00%** de los recursos consolidados totales previstos.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 0,00€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€

**CAPÍTULO 7.** El Capítulo VII de **Transferencias de Capital** del Presupuesto de Ingresos se han calculado en base a las subvenciones solicitadas, las que se prevén se concedan.





## AYUNTAMIENTO DE GÁLDAR

- Ayuntamiento de Gáldar..... 7.382.789,60€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€

El importe total previsto para el ejercicio 2024, asciende a la cantidad de **7.382.789,60€**. Dicha cuantía supone el **17,63%** de los recursos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 8.** Los **activos financieros** vienen reflejados por los ingresos provenientes de anticipos de pagas a personal.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 5.000,00€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€

El importe total previsto para el ejercicio 2024, asciende a la cantidad de **5.000,00€**. Dicha cuantía supone el **0,01%** de los recursos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 9.** No se han previsto nuevas operaciones de endeudamiento a L.P., para el ejercicio 2024. Dicha cuantía supone el **0,00%** de los recursos consolidados totales previstos.

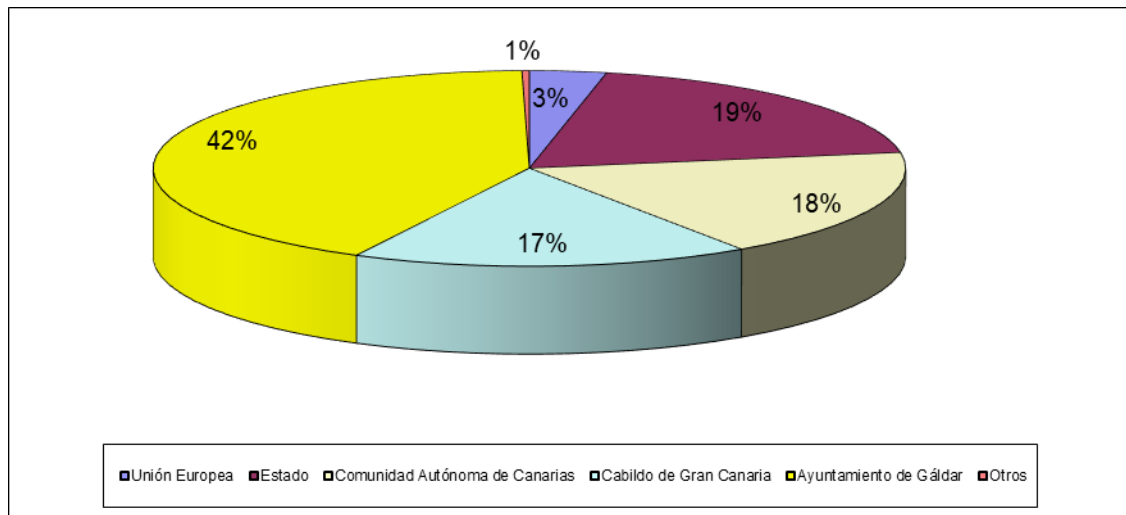
- Ayuntamiento de Gáldar..... 0,00€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€



### Procedencia de los recursos Consolidados y tipología de los recursos proyectados

Los recursos proyectados para el ejercicio 2024, provienen del propio Ayuntamiento de Gáldar, en casi un **42,10%** del total, por la financiación proveniente del Estado en un **19,13%**, Unión Europea **3,30%**, Comunidad Autónoma de Canarias **18,08%** y el Cabildo de Gran Canaria en un **17,10%**.

| Procedencia de los Recursos    |               |        |
|--------------------------------|---------------|--------|
| Unión Europea                  | 1.382.488,48  | 3,30%  |
| Estado                         | 8.010.777,44  | 19,13% |
| Comunidad Autónoma de Canarias | 7.559.018,60  | 18,05% |
| Cabildo de Gran Canaria        | 7.158.350,32  | 17,10% |
| Ayuntamiento de Gáldar         | 17.629.121,89 | 42,10% |
| Otros                          | 133.150,00    | 0,32%  |



En cuanto a la tipología de los recursos proyectados, cabe destacar, que **34.485.117,13€**, están encuadrados dentro del tipo denominado "Ingresos Corrientes". Dicha tipología estaría conformada por los siguientes subtipos:



## AYUNTAMIENTO DE GÁLDAR

- Recursos de carácter tributario **15.776.321,89€**
- Recursos de transferencias corrientes **17.629.121,89€**
- Recursos de ingresos patrimoniales **1.181.150,00€**

Del mismo modo, los recursos de capital conformarían **7.382.789,60€** del total de los recursos proyectados, quedando subdividido en los siguientes subtipos:

- Recursos de enajenación de inversiones **0,00€**
- Recursos de transferencias de capital **7.382.789,60€**

Así mismo, los recursos de carácter financiero conformarían **5.000,00€** del total de los recursos proyectados, quedando subdividido en los siguientes subtipos:

- Recursos de activos financieros **5.000,00€**
- Recursos de pasivos financieros **0,00€**

### DE LOS GASTOS (Consolidados)

**CAPÍTULO 1.** Con respecto al **gasto de personal** existe correlación entre los créditos del Capítulo I de Gastos de Personal, planificados en el Presupuesto y el Anexo de Personal de manera consolidada para el ejercicio económico 2024. Tras los ajustes llevados a cabo y la reestructuración de la plantilla y los acuerdos de reducción salarial llevados a cabo, se ha planificado el coste atendiendo de forma estricta al cumplimiento de la normativa vigente en materia salarial de aplicación al sector público.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 13.382.024,91€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 762.439,98€
- Galobra, SAU..... 334.745,35€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar".... 80.600,00€



El importe total previsto para el ejercicio 2024, asciende a la cantidad de **14.559.810,24€**. Dicha cuantía supone el **36,89%** de los créditos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 2.** Se ha hecho un esfuerzo de contención de **gasto en bienes, servicios y transferencias corrientes**, el importe total consolidado previsto para el ejercicio 2024, asciende a la cantidad de **13.241.144,11€**. Dicha cuantía supone el **33,55%** de los créditos consolidados totales previstos.

El total de los créditos presupuestarios consignados por operaciones corrientes y los gastos derivados del funcionamiento de los servicios existentes, pueden considerarse suficientes para atender las obligaciones exigibles.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 12.932.463,45€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 44.625,02€
- Galobra, SAU..... 214.055,64€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 50.000,00€

**CAPÍTULO 3.** Los **gastos financieros** recogidos en este Capítulo de forma consolidada se refieren a las consignaciones de pagos de intereses y gastos de los préstamos contratados, así como los resultantes por dichos conceptos.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 138.855,29€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 6.000,00€
- Galobra, SAU..... 17.624,71€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€



El importe total consolidado previsto para el ejercicio 2023, asciende a la cantidad de **162.480,00€**. Dicha cuantía supone el **0,41%** de los créditos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 4.** Las **transferencias corrientes** comprenden los créditos por aportaciones del Ayuntamiento y entidades dependientes sin contraprestación de los agentes receptores y con destino a operaciones corrientes.

|  |               |
|--|---------------|
| • Ayuntamiento de Gáldar.....                | 1.920.640,00€ |
| • Instituto Municipal de Toxicomanías.....   | 0,00€         |
| • Galobra, SAU.....                          | 0,00€         |
| • Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... | 0,00€         |

El importe total consolidado previsto para el ejercicio 2024, asciende a la cantidad de **1.920.640€**. Dicha cuantía supone el **4,87%** de los créditos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 5. Fondo de contingencia e imprevistos.** El importe total consolidado previsto para el ejercicio 2024, asciende a la cantidad de **310.589,77€**. Dicha cuantía supone el **0,79%** de los créditos consolidados totales previstos.

|  |             |
|--|-------------|
| • Ayuntamiento de Gáldar.....                | 310.589,77€ |
| • Instituto Municipal de Toxicomanías.....   | 0,00€       |
| • Galobra, SAU.....                          | 0,00€       |
| • Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... | 0,00€       |

**CAPÍTULO 6.** Se han consignado en el Estado de Gastos del Presupuesto de 2024 con carácter consolidado, **inversiones reales** por un importe de **7.532.207,42€**. Dicha cuantía supone el **19,09%** de los créditos consolidados totales previstos.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 7.532.207,42€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€

**CAPÍTULO 7.** En relación con las **transferencias de capital** comprenden **0,00 euros**. Dicha cuantía supone el **0,00%** de los créditos consolidados totales previstos.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 0,00€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€

**CAPÍTULO 8.** Los **activos financieros** están constituidos por anticipos de pagas al personal, con su contrapartida en gastos; constitución de depósitos y fianzas que les sean exigidas a la Entidad local; adquisición de acciones.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 5.000,00€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€

El importe total consolidado previsto para el ejercicio 2024, asciende a la cantidad de **5.000,00€**. Dicha cuantía supone el **0,01%** de los créditos consolidados totales previstos.

**CAPÍTULO 9** Comprende los **pasivos financieros** los gastos por amortización de pasivos financieros; devolución de depósitos y fianzas. En resumen, calculado en base al endeudamiento financiero actual.

- Ayuntamiento de Gáldar..... 1.731.871,84€
- Instituto Municipal de Toxicomanías..... 0,00€
- Galobra, SAU..... 0,00€
- Fundación Canaria "Ciudad de Gáldar" ..... 0,00€

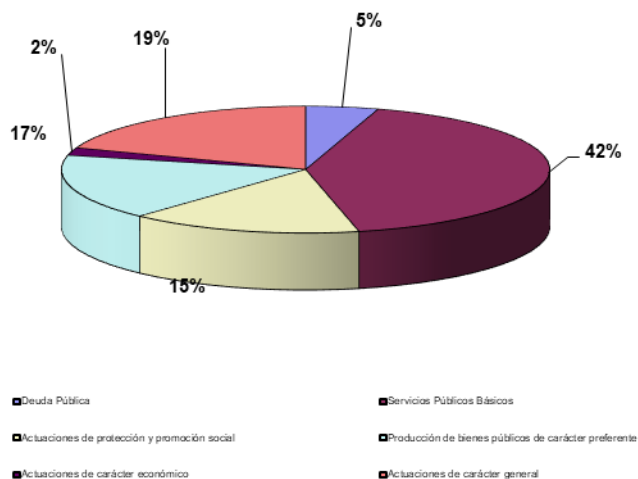
El importe total consolidado previsto para el ejercicio 2024, asciende a la cantidad de **1.731.871,84€**. Dicha cuantía supone el **4,39%** de los créditos consolidados totales previstos.

### Procedencia de los créditos Consolidados y tipología de los créditos proyectados

Los créditos consolidados proyectados en el presupuesto para el ejercicio 2024, han sido asignados en las siguientes áreas de gasto:

| Distribución del Gasto por Áreas                     |                      |                |
|--|----------------------|----------------|
| Deuda Pública  | 1.870.727,13         | 4,74%          |
| Servicios Públicos Básicos                           | 16.781.965,89        | 42,53%         |
| Actuaciones de protección y promoción social         | 5.971.137,10         | 15,13%         |
| Producción de bienes públicos de carácter preferente | 6.508.808,43         | 16,49%         |
| Actuaciones de carácter económico                    | 765.143,60           | 1,94%          |
| Actuaciones de carácter general                      | 7.565.961,23         | 19,17%         |
|  | <b>39.463.743,38</b> | <b>100,00%</b> |

### Distribución del Gasto por Areas



Cabe destacar que el **74,15%** del crédito total consignado, se encuentra aplicado en áreas de gastos con repercusión directa en la ciudadanía, como son que los servicios públicos básicos, los servicios públicos de carácter preferente y las actuaciones de protección social.

En Gáldar (documento firmado electrónicamente al margen)

El Alcalde,