

CONCELLO DE XOVE

ORZAMENTO MUNICIPAL PARA 2015

INFORME ECONÓMICO-FINANCEIRO

(Art. 168.1.e) RDL 2/2004, de 5 de marzo)



CONCELLO DE XOVE

ORZAMENTO PARA O EXERCICIO 2.015

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

D. DEMETRIO SALGUEIRO RAPA, na miña cualidade de ALCALDE-PRESIDENTE deste Concello de Xove, despois de ter realizados os Estados de Gastos e Ingresos do Orzamento para o exercicio 2.013, en cumprimento do disposto nos artigos 168.1.e) do RDL 2/2004, de 5 de marzo, e 18.1 do Real Decreto 500/90, de 20 de abril, emito o seguinte informe:

O proxecto de Orzamento para o ano 2.015 do Concello de Xove ascende, no Estado de Ingresos a un total de 6.326.553,00 euros, e no Estado de Gastos a 6.180.650,00 euros, presentándose polo tanto con superávit inicial, co obxectivo de acadar o cumprimento da Regra de Gasto a que obriga a LO 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostenibilidade Financeira.

A suficiencia dos créditos para atender ao cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento é manifesta, tal e como se expón na Memoria explicativa que se adxunta no expediente.

Os ingresos correntes ascenden a 6.255.461,00 euros e os gastos correntes a 5.264.650,00 euros, de donde se deduce un aforro bruto de 990.811,00 euros, que coincide co aforro neto posto que non existe dotación de crédito para capítulo 9.

Ingresos correntes.....	6.255.461,00 €
Gastos correntes.....	5.265.650,00 €
AFORRO BRUTO.....	989.811,00 €
Amortizacións financeiras.....	0,00 €
AFORRO NETO REAL.....	989.811,00 €

É preciso reseñar así mesmo que se cumpre o obxectivo de estabilidade orzamentaria e sostenibilidade financeira, establecidos ambos na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostenibilidade Financeira.

Conforme ao previsto polo artigo 168.1.e) expóñense a continuación as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos:

Bases empregadas para a avaliación dos ingresos.

INGRESOS POR OPERACIÓNS CORRENTES

O importe total dos ingresos previstos por operacións correntes ascende a 6.255.461,00 euros e presenta a seguinte distribución por capítulos:

Capítulo	Denominación	Importe €
1	Impostos directos	3.960.000,00
2	Impostos indirectos	10.000,00
3	Taxas e outros ingresos	1.306.161,00
4	Transferencias correntes	914.000,00
5	Ingresos patrimoniais	65.300,00
	TOTAL INGRESOS CORRENTES	6.255.461,00

CAPÍTULO 1. IMPOSTOS DIRECTOS

1.1.- Imposto sobre bens inmuebles de natureza rústica (concepto 112)

Base empregada: O ingreso previsto ten por base a contía anual de anticipo sobre a recadación en periodo voluntario que efectúa a Diputación Provincial, entidade xestora do tributo, máis unha liquidación prevista segundo os últimos exercicios, de 1.240,00 euros.

Previsión orzamentaria: 10.000,00 €

1.2.- Imposto sobre bens inmuebles de natureza urbana (concepto 113)

Base empregada: O ingreso previsto ten por base a contía anual de anticipo sobre a recadación en periodo voluntario que efectúa a Diputación Provincial, contía que pode variar para 2015. A esto hai que engadir a liquidación prevista de 2014 mais a recadación de exercicios pechados posto que ao tratarse de recursos tributarios cuxa xestión está encomendada á Diputación, non se contabiliza o importe do Padrón do Imposto senon o importe dos anticipos efectuados polo ente provincial, co que non figuran ingresos pendentes de cobro (a partir de 2.011, data na que se efectuou o cambio de criterio contable), ascendente a 230.000,00 euros. A previsión de ingresos para 2014 foi de 750.000,00 e á data os dereitos recoñecidos e recadados ascenden a 944.917,89 euros. A subida do coeficiente de aplicación sobre a base liquidable, que pasou do 0,60% ao 0,66% figura prorrogada para 2.015.

Previsión orzamentaria: 930.000,00 €.

1.3.- Imposto sobre vehículos de tracción mecánica (concepto 115)

Base empregada: de igual xeito que para os dous casos anteriores, o ingreso previsto ten por base a contía anual de anticipo sobre a recadación en periodo voluntario que efectúa a Diputación Provincial, entidade xestora do tributo, máis unha liquidación prevista, de 22.800,00 euros. Os dereitos recoñecidos e recadados a data actual son de 143.853,79 euros.

Previsión orzamentaria: 150.000,00 €.

1.4.- Imposto sobre actividades económicas (concepto 130)

Base empregada: O importe anual do padrón para 2014 pola parte que xestiona o Concello, correspondente á actividade de Alcoa ascendeu a 2.729.958,70 € e o anticipo anual que efectúa a Diputación Provincial segundo o convenio asinado, a 41.880,00 € (neste caso, non se prevé liquidación positiva, consonte á evolución durante os últimos anos). A todo esto hai que engadir o produto das cuotas nacionais e provinciais que ascende a 88.000,00 € e os ingresos por telefonía móbil, que ascenden a 13.000,00 €. Todo isto fai un total en contía aproximada de 2.871.880,00 €.

Previsión orzamentaria: 2.870.000,00.

CAPÍTULO 2. IMPOSTOS INDIRECTOS

2.1.- Imposto sobre construcións, instalacións e obras (concepto 290)

A previsión en concepto de licenzas de obras acada 10.000,00 euros, a mesma contía prevista para 2.014. Os dereitos recoñecidos ata a data en 2014 acadan a contía aproximada de 13.656,73 euros e o recadado ascende a 12.971,99 euros.

CAPÍTULO 3. TAXAS E OUTROS INGRESOS

3.1.- Taxas pola prestación de servizos públicos básicos (conceptos 300 e 302)

Base empregada con carácter xeral: os dereitos recoñecidos en 2014 pola suma dos padróns bimensuais/trimestrais: 70.000,00 en concepto de distribución de auga e 89.000,00 euros en concepto de recollida de lixo.

3.2.- Taxas pola prestación de servizos públicos de carácter social e preferente (conceptos 312 e 313)



CONCELLO DE XOVE

O criterio é o mesmo que o empregado no apartado anterior, os dereitos recoñecidos e recadados en 2014.

3.3.- Taxas pola realización de actividades de competencia local (conceptos 322, 325 e 329)

Prevense recoñecer 1.000 euros en concepto de taxa pola concesión licenzas de primeira ocupación, 500 euros pola taxa por expedición de documentos e 600 polas licenzas de actividade. Todas estas previsións se basan nos dereitos recoñecidos en 2014.

3.4.- Taxas pola utilización privativa ou o aproveitamento especial do dominio público local (conceptos 331 a 339). Prevense 900.000 euros en concepto de Taxa pola explotación do solo, subsolo e voo da vía pública por empresas explotadoras de servizo de subministro eléctrico, por aplicación da Ordenanza Fiscal Municipal. Os dereitos recoñecidos ata a data ascenden aproximadamente a 911.837,43 euros, contía igual que a recadada. Por prudencia, a cantidade orzamentada é menor que os dereitos recoñecidos posto que os ingresos procedentes da compañía Unión Fenosa en ocasións varían considerablemente no terceiro e cuarto trimestre do exercicio.

3.5.- Precios Públicos (conceptos 341, 342 e 349)

Base empregada: as previsións efectúanse en base ao que se prevé recoñecer, que nestes conceptos é practicamente coincidente co que se prevé recadar: servizo de axuda no fogar (aproximadamente 120.000,00 €), actividades de ocio e tempo de lecer e cursos impartidos polo Concello e prestación de servizos con persoal municipal (aproximadamente 5.810,00 €), prestación de servizos deportivos (12.000,00 €) e prestación de servizos da escola municipal de música (en contía aproximada de 2.000,00 €).

3.6.- Outros ingresos.

Para cada un dos subconceptos a previsión de 2015 calculouse en función dos ingresos realizados nos últimos exercicios e asímesmo tívose en conta o importe dos dereitos recoñecidos en cada un deles e deducidos do avance da liquidación do Orzamento do exercicio 2014.

CAPÍTULO 4. TRANSFERENCIAS CORRENTES

4.1.- Participación nos tributos do Estado (subconcepto 420.00)

A previsión de ingresos por participación nos tributos do Estado ascende a 16.000,00 euros. A estimación realizouse considerando o importe das entregas a conta durante 2014 (51.800,00 €/mes), menos 105.661,36 euros a deducir a consecuencia de que mediante acordo plenario de data 10 de novembro de 2014 autorizouse, e así se solicitou a través da plataforma informática habilitada ao efecto polo Ministerio de Economía e facenda, a cancelación total da débeda pendente como consecuencia das liquidacións negativas dos anos 2008 e 2009. A previsión para 2015 é polo tanto inferior á de 2014.

Por prudencia, non se prevé importe ningún en concepto de liquidación da PIE de 2012.

4.2.- Fondo de Cooperación Local da Xunta de Galicia (subconcepto 450.01)

A previsión de ingresos ascende a 240.000,00 euros, idéntica á de 2014. A estimación realizouse considerando o importe das entregas a conta de 2014. Non se prevé nada en concepto de liquidación positiva de 2013.

4.3.- Subvencións da Administración Xeral da Comunidade Autónoma:

Outras transferencias (subconcepto 450.80): prevense as seguintes subvencións ou transferencias:

-Da Consellería de Sanidade, axuda para atención primaria e dependencia: 145.000,00 euros

-Da Consellería de Traballo, axuda para a contratación dun técnico local de emprego: 7.000,00 euros

-Da Consellería de Xustiza, axuda para o financiamento do Xulgado de Paz, 2.200,00 €

-Da Fegamp procedente do Convenio co SERGAS para mantemento do centro de saúde: 3.800,00 euros.

CAPÍTULO 5. INGRESOS PATRIMONIAIS

Para cada un dos subconceptos que integran este capítulo a previsión para 2015 calculouse en función dos ingresos, practicamente taxados, recoñecidos en 2.014.

5.1.- Xuros de contas e depósitos (subconcepto 520):

Previsión: 38.000,00 €.

Existen dous depósitos colocados a prazo de un ano e seis meses, respectivamente, para rentabilizar os excedentes temporais de tesourería por importes de 2.500.000,00 € e 1.000.000,00 € remunerado a un tipo do 1,30% e 1,15%.

5.2.- Arrendamentos de fincas (subconceptos 541 e 542)

Previsión: 9.800,00 €.

Recóllese o aluguer abonado polos titulares das vivendas de Agramonte, da vivenda utilizada como clínica veterinaria, do local do Concello ubicado na Avenida Diputación e do aluguer abonado por Vodafone España, S.A. pola finca utilizada como estación base.

5.3.- Explotacións (subconcepto 559)

Previsión: 17.500,00 €

Recóllese o prezo abonado polo arrendatario da cafetería do Centro Cívico, cunha previsión de incremento por IPC anual.

INGRESOS POR OPERACIÓN DE CAPITAL

Os ingresos previstos son os seguintes:

1.- No concepto 761, a aportación da Diputación Provincial ao POS 2015: 13.000,00 euros.

2.- No concepto 751, a aportación do ano 2015 de AGADER ao Plan de Mellora de Camiños de titularidade Municipal iniciado en 2014: 41.289,00 euros.

3.- No concepto 750.80, a contía que corresponde ao Concello de Xove polo Fondo de Compensación Ambiental, para o exercicio 2015.

O Estado de Ingresos así confeccionado ten por obxectivo acadar o cumprimento do principio de estabilidade orzamentaria consagrado na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril. O capítulo 1 por enteiro prevese en base á recadación prevista e igualmente moitos dos conceptos do capítulo 3 tamén seguen este criterio, a pesares de que, aos efectos da presupostación da Administración Local, rexe o principio de devengo e non o de caixa.

Bases empregadas para a avaliación das operacións de crédito previstas.

Durante 2015 non se ten previsto recurrir a ningunha operación de crédito para financiar os investimentos, posto que existen recursos propios suficientes.

As previsión de ingreso dos capítulos 1 a 7 resultan polo tanto suficientes para financiar o total do orzamento.

Suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos.

a) Por razón dos compromisos e débedas esixibles.-

No Estado de gastos prevéronse, coa debida especificación, os créditos necesarios para satisfacer os gastos ordinarios anuais, tanto os de persoal coma os de material e servizos, así como as transferencias que precisan o bo funcionamento dos servizos.

O capítulo 1º de gastos, que recolle os de personal, tense presupostado de acordo coa plantilla de personal e coas retribucións que lles corresponde. Só existe unha praza vacante para 2015, derivada da xubilación dunha traballadora en 2012.



CONCELLO DE XOVE

Camiño Real, 11. 28001 Madrid. Tfn: 988 409 01. Fax: 988 23 51. C.I.F. 15.120.950. R.C. 137895. Concello de Xove

Este capítulo e as súas previsións están debidamente fundamentados no anexo de personal que acompaña ó presente Orzamento.

Pola súa banda o capítulo 6º "Investimentos Reais", ten o seu fundamento no anexo de investimentos para o presente exercicio, e no mesmo recóllense con detalle os fondos que van dar cobertura a este capítulo, polo que os créditos previstos son suficientes para atender o custo dos investimentos a realizar.

No capítulo 4º recóllense as transferencias correntes que se prevén realizar dacordo co disposto nas Bases de Execución do Orzamento. O presupostado é máis que suficiente para facer fronte a este tipo de gastos.

Considérase polo tanto suficiente a partires dos antecedentes e parámetros actuais que a consignación orzamentaria que se plantexa é a oportuna para os compromisos e débedas esixibles a este Concello para o exercicio de 2015.

b) Por razón dos gastos de funcionamento dos servizos.

Consígnanse créditos suficientes para atender os gastos derivados dos seguintes servizos:

- Aportacións municipais a entidades e institucións nas que participa o Concello
- Contratos asinados con empresas e institucións para a execución dos servizos municipais. Tívoise en conta o incremento que ó comenzo de cada ano sofren os respectivos servizos así como unha posible revisión de prezos dos servizos contratados en réxime de arrendamento.
- Finalmente, dotáronse presupostariamente cantidades para atender aos demais gastos correntes que requira a prestación dos demais servizos municipais.

Polo exposto entende esta Alcaldía que as previsións que quedan reflectidas neste informe non só logran a efectiva nivelación presupostaria, senon que supoñen a expresión económico financeira do que este Concello de Xove representa, e dan a debida cobertura ós gastos e ingresos para o próximo ano 2.015, axustándose ao previsto no artigo 162 e seguintes do RDL 2/2004, de 5 de marzo.

En Xove, a 12 de decembro de dous mil catorce.

O Alcalde-Presidente,

Asdo. Demetrio Salgueiro Rapa

