

**CONCELLO DE XOVE**

**ORZAMENTO MUNICIPAL PARA 2017**

**INFORME ECONÓMICO-FINANCEIRO**

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



## CONCELLO DE XOVE

### ORZAMENTO PARA O EXERCICIO 2.017

#### 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 2.016, 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 2.017 do Concello de Xove ascende, no Estado de Ingresos a un total de 8.453.200,00 euros, e no Estado de Gastos a 7.491.300,00 euros, presentándose polo tanto con superávit inicial.

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 8.330.291,60 euros e os gastos correntes a 5.844.200,00 euros, de donde se deduce un aforro bruto de 972.700 euros, que coincide co aforro neto posto que non existe dotación de crédito para capítulo 9.

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Ingresos correntes.....        | 8.330.291,60 € |
| Gastos correntes.....          | 5.844.200,00 € |
| AFORRO BRUTO.....              | 2.486.091,60 € |
| Amortizacións financeiras..... | 0,00 €         |
| AFORRO NETO REAL.....          | 2.486.091,60 € |

É preciso reseñar asimesmo 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 8.330.291,60 euros e presenta a seguinte distribución por capítulos:

| Capítulo | Denominación             | Importe €    |
|----------|--------------------------|--------------|
| 1        | Impostos directos        | 3.915.000,00 |
| 2        | Impostos indirectos      | 8.000,00     |
| 3        | Taxas e outros ingresos  | 3.203.491,60 |
| 4        | Transferencias correntes | 1.169.300,00 |
| 5        | Ingresos patrimoniais    | 34.500,00    |
|          | TOTAL INGRESOS CORRENTES | 8.330.291,60 |

## *CAPÍTULO 1. IMPOSTOS DIRECTOS*

### 1.1.- Imposto sobre bens inmoables 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 mínima liquidación prevista por canto a súa contía non experimenta variación susceptible de valoración.

Previsión orzamentaria: 10.000,00 €

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

Base empregada: O ingreso previsto ten por base fundamental a contía anual de anticipo sobre a recadación en periodo voluntario que efectúa a Diputación Provincial. A previsión é maior en consonancia coa liquidación percibida durante o mes de marzo correspondente á recadación de 2.015. Hai que ter en conta 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) e polo tanto a recadación de padróns de exercicis pechados pasa a formar parte da recadación correspondente ao ano natural en curso. A previsión de ingresos en concepto de anticipo é de 740.000 euros, mesma que a recibida durante 2016 e espérase unha liquidación de 160.000.

Previsión orzamentaria: 890.000,00 €.

### 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 20.000,00 euros. Os dereitos recoñecidos que se espera liquidar acadan o importe de 160.000 euros.

Previsión orzamentaria: 155.000,00 €.

### 1.4.- Imposto sobre actividades económicas (concepto 130)

Base empregada: O importe anual do padrón para 2017 pola parte que xestiona o Concello, correspondente á actividade de Alcoa ascendeu en 2016 a 2.729.958,70 €, 40.000 euros mais que en 2015 e o anticipo anual que efectúa a Diputación Provincial segundo o convenio asinado, a 44.000 €. Prevese unha liquidación positiva de 10.000,00 euros. A todo isto hai que engadir o produto das cuotas nacionais e provinciais que ascende a 95.000,00 € e os ingresos por telefonía móbil, que ascenden a 13.500,00 €. Todo isto fai un total en contía aproximada de 2.860.000,00 €.

Previsión orzamentaria: 2.860.000,00.

## *CAPÍTULO 2. IMPOSTOS INDIRECTOS*

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

A previsión en concepto de licenzas de obras acada 8.000,00 euros, 3.000,00 euros mais da prevista para 2.016. Os dereitos recoñecidos ata a data sitúanse en 10.118,00 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 2016 pola suma dos padróns trimestrais: 75.000,00 en concepto de distribución de auga e 90.000,00 euros en concepto de recollida de lixo.

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

O criterio é o mesmo que o empregado no apartado anterior, os dereitos recoñecidos e recadados en 2016.



### 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 500 polas licenzas de actividade. Todas estas previsións se basan nos dereitos recoñecidos en 2016.

3.4.- Taxas pola utilización privativa ou o aproveitamento especial do dominio público local (conceptos 331 a 339). Prevense 2.800.000,00 euros en concepto de Taxa pola explotación do solo, subsolo e voo da vía pública por empresas explotadoras de servizos de subministro, por aplicación da modificación da Ordenanza Fiscal Municipal que entrou en vigor en xuño de 2.016 e que supón un incremento máis que considerable da súa contía, en aproximadamente 1.900.000 euros

### 3.5.- Precios Públicos (conceptos 341, 342, 343 e 349)

Base entregada: 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 115.000,00 €), actividades de ocio e tempo de lecer e cursos impartidos polo Concello e prestación de servizos con persoal municipal (aproximadamente 8.100,00 €), prestación de servizos deportivos (11.000,00 €) 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 2017 calculouse en función dos ingresos realizados nos últimos exercicios e asimesmo tívose en conta o importe dos dereitos recoñecidos en cada un deles e deducidos do avance da liquidación do Orzamento do exercicio 2.016.

## 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 640.800,00 euros. A estimación realizouse considerando o importe das entregas a conta durante 2016 (53.400,00 €/mes). A previsión para 2017 é inferior posto que diminuíu o importe dos anticipos a conta mensuais. Non se prevé nada en concepto de liquidación da recadación de 2.015.

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

A previsión de ingresos ascende a 236.600,00 euros, idéntica á de 2016. A estimación realizouse considerando o importe das entregas a conta de 2016. Non se prevé nada en concepto de liquidación positiva de 2015.

### 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: 243.000,00 euros..

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

-Da Consellería de Medio Rural, a segunda anualidade do Convenio asinado para a prevención dos incendios forestais: 46.700,00 euros

## CAPÍTULO 5. INGRESOS PATRIMONIAIS

Para cada un dos subconceptos que integran este capítulo a previsión para 2017 calculouse en función dos ingresos, practicamente taxados, recoñecidos en 2.016.

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

Previsión: 7.000,00 €.

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

Previsión: 8.100,00 €.

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 aboado por Vodafone para servizos xerais en San Cristovo.

5.3.- Explotacións (subconcepto 559)

Previsión: 19.400,00 €

Recóllese o prezo abonado polo arrendatario da cafetería do Centro Cívico e do aluguer abonado por Vodafone España, S.A. pola colocación da estación base.

### INGRESOS POR OPERACIÓN DE CAPITAL

Os ingresos previstos son os seguintes:

1.- No concepto 761, a aportación da Diputación Provincial ao Convenio de aforro e eficiencia enerxética asinado durante 2.016, 20.335,82 euros así como a anualidade prevista do Convenio asinado en 2015 para a mellora de viais de titularidade local, por importe de 102.572,58 euros.

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 2017 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 máis que 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 persoal, tense presupostado de acordo coa plantilla de persoal e coas retribucións que lles corresponde. Existe unha praza vacante, a crear sempre e cando o permita a Lei de Orzamentos Xerais do Estado para 2.017.

Este capítulo e as súas previsións están debidamente fundamentados no anexo de persoal que acompaña ao 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 2017.

## **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 2.017, axustándose ao previsto no artigo 162 e seguintes do RDL 2/2004, de 5 de marzo.

En Xove, a 13 de decembro de dous mil dezaseis

O Alcalde-Presidente,

Firmado digitalmente por NOMBRE SALGUEIRO RAPA  
JOSE DEMETRIO - NIF 33993648Q  
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, o=FNMT,  
ou=FNMT Clase 2 CA, ou=703013701, cn=NOMBRE  
SALGUEIRO RAPA JOSE DEMETRIO - NIF 33993648Q  
Fecha: 2016.12.13 15:05:46 +01'00'

Asdo. Demetrio Salgueiro Rapa