

CONCELLO DE XOVE

MEMORIA EXPLICATIVA

DO

ORZAMENTO MUNICIPAL DO EXERCICIO 2013

Que formula o Alcalde-Presidente

D. JOSÉ DEMETRIO SALGUEIRO RAPA

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



CONCELLO DE XOVE

Camiño Real, s/n. - C.P. 27870 Tfno.: 982 59 20 01 Fax: 982 59 21 54 C.I.F.: P - 2702500 - F R.E.L. 01270253 email: xove@fegamp.es

MEMORIA DO ORZAMENTO XERAL PARA 2.013

DEMETRIO SALGUEIRO RAPA, ALCALDE-PRESIDENTE DO CONCELLO DE XOVE, FORMULO A PRESENTE MEMORIA EN CUMPRIMENTO DO DISPOSTO NA SEGUINTE,

1. LEXISLACIÓN APPLICABLE

A formulación do presente Orzamento realiza de acordo co establecido nos seguintes textos legais:

A) Lexislación de Réxime Local

- Lei Reguladora das Bases de Réximen Local (Lei 7/1985, de 2 de abril), en adiante **LRBRL**.
- Lei Reguladora das Facendas Locais (texto refundido aprobado por RDL 2/2004 de 5 de marzo), en adiante **LFL**.
- Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o Capítulo primeiro do Título sexto da Lei 39/1988, en materia de orzamentos.

B) Lexislación Estatal

- LO 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostenibilidade Financeira (LOEOSF)
- RD 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o polo que se aproba o regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 de decembro, de Estabilidade Orzamentaria
- ORDE HAP/2015/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na LOEOSF.

2. CONTIDO E ANEXOS DO ORZAMENTO XERAL

En virtude do estipulado nas normas reseñadas, as entidades locais deben aprobar anualmente un Orzamento único que coincide co ano natural e que estea integrado polo da propia entidade e os de tódolos organismos e empresas locais con personalidade xurídica propia dependentes daquela (Art. 121.1 da **LRBRL** e 164.1 da **LFL**).

No caso deste Concello o orzamento único é o da propia entidade, pois non existen organismos e empresas dependentes. E este mesmo constitúe o Orzamento Xeral a que se refiere a **LFL** nos seus artigos 162 e siguientes.

O Orzamento Xeral, segundo o art. 165.1 da **LFL**, conterá, para cada un dos orzamentos que o integran:

- a) Os Estados de Gastos, nos que se incluirán, coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ó cumprimento das obrigas.
- b) Os Estados de Ingresos, nos que figurarán as estimaciones dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.

Asimesmo, incluirá as bases de execución.

Ademáis, de conformidade co establecido na citada **LFL**, ó Orzamento Xeral deberán unir:

-- Segundo o art. 166.1.d) e como anexo:

- "O Estado de previsión de movementos e situación da débeda comprensiva do detalle de operacións de crédito ou de endebedamento pendentes de reembolso ó principio do exercicio e do volumen de endebedamento ó peche do exercicio económico...."

(O resto dos anexos esixibles, segundo os apartados a), b) e c) do art. 147.1 e puntos 2 e 3 do mesmo artigo 147, non teñen sentido no caso deste Concello, pois como se indicou mais enriba, non existen organismos e empresas dependientes).

-- E segundo o art. 168:

- a) Memoria explicativa do contido do Orzamento e das principais modificacións que presenta en relación co vixente.
- b) Liquidación do orzamento do exercicio anterior e avance da do corrente.
- c) Anexo de personal.
- d) Anexo de investimentos a realizar no exercicio.
- e) Informe económico-financiero.

3. CONTIDO E MODIFICACIÓNS EN RELACIÓN CO ORZAMENTO DO EXERCICIO ANTERIOR

O Orzamento Municipal para o exercicio 2013 está nivelado en gastos e ingresos, ascendendo en cada un dos estados á cantidade de **SEIS MILLÓNS TRES MIL SEISCENTOS NOVENTA E CINCO EUROS (6.003.695,00 €)**.

Os créditos do Estado de Gastos por operacións correntes (Capítulos 1, 2, 3 e 4) importan un total de **5.286.242,49 €**, repartidos do seguinte xeito:

*Os gastos de personal elévanse a **2.539.592,00** supón o **42,30%** do total.

*Os gastos en bens correntes e servicios se elevan a **2.454.750,49 €**, o cal supón o **40,89%** do total.

*Os gastos financieros elévanse a **3.000,00 €**, o cal supón o **0,05%** do total.



CONCELLO DE XOVE

Camiño Real, s/n. - C.P. 27870 Tfno.: 982 59 20 01 Fax: 982 59 21 54 C.I.F.: P - 2702500 - F R.E.L. 01270253 email: xove@fegamp.es

*As transferencias correntes en concepto de subvencións ás, asociacións, clubes deportivos, outras administracións, etc., cuantífcanse en **288.900,00 €**, o cal supón o **4,81%** do total.

Os créditos por operacións de capital (Capítulos 6, 7, 8 e 9) importan un total de **717.452,51 €**, distribuidos do seguinte xeito:

*Os gastos de investimentos se elevan a **717.452,51 €**, co detalle que figura no Anexo, o cal supón o **11,95%** do total.

As previsións do Estado de Ingresos por operacións correntes (Capítulos 1, 2, 3, 4 e 5) importan un total de **5.930.050,27 €**, distribuidos do seguinte xeito:

*No capítulo 1º, Impostos Directos (IBI, IVTM, IAE) as previsións estímnanse en **3.695.350,00 €**, o cal supón o **61,55%** do total.

*No capítulo 2º, Impostos Indirectos (ICIO), as previsións estímnanse en **20.000,00 €**, o que supón o **0,33%** do total.

*No capítulo 3º, de Taxas e outros ingresos, as previsións elévanse a **1.223.501,00 €**, o cal supón o **20,38%** do total.

*O capítulo 4º, de Transferencias Correntes, recolle as axudas e subvencións procedentes doutras Administracións (Estado, Comunidade Autónoma...) e destinadas a financiar gasto corrente. As previsións deste capítulo ascenden a **933.000,00 €**, o cal supón o **15,54%** do total.

*O capítulo 5º, de Ingresos Patrimoniais por intereses de depósitos e diversos cánones que percibe o Concello, se cifra en **58.199,27 €**, o cal supón o **0,97%** do total.

As previsións por operacións de capital (Capítulos 6, 7, 8 e 9) son as seguintes:

*O capítulo 7º de Transferencias de Capital, elévase a **73.644,73 €**, o que supón o **1,22%** do total.

ESTADO DE GASTOS

CAPÍTULO	DENOMINACIÓN	GASTOS		Incremento/ Disminución (%)
		2013	2012	
Capítulo 1	GASTOS DE PERSONAL	2.539.592,00	2.668.375,00	-4.83
Capítulo 2	GASTOS BENS CORRENTES E SERVIZOS	2.454.750,49	2.678.228,00	-8.34
Capítulo 3	GASTOS FINANCIEROS	3.000,00	2.200,00	36.36
Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	288.900,00	293.640,00	-1.61
Capítulo 6	INVESTIMENTOS REAIS	717.452,51	245.100,00	192.72

Capítulo 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0
Capítulo 8	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0
GASTO CORRENTE		5.286.242,49	5.642.443,00	-6.31
GASTO CAPITAL		717.452,51	245.100,00	192.72
TOTAL		6.003.695,00	5.887.543,00	1.97

Con relación ao Orzamento de 2.012, último orzamento aprobado, o de 2013 supón un aumento de 1,97%.

A estructura do gasto modificouse sensiblemente posto que tanto o capítulo 1 coma o 2 disminuíron o seu peso no total de gastos: De 45,32% e 45,39% respectivamente pasan a supor un 42,30% e 40,89%. Esto débese ao aumento do capítulo 6 de gastos, que pasa de un 4,16% a un 11,95%.

<u>Capítulos</u>	<u>Porcentaxe de participación no gasto total en 2013 (%)</u>	<u>Porcentaxe de participación no gasto total en 2012 (%)</u>
Gastos de personal	42.30	45.32
Compra de bens correntes e servizos	40.89	45.49
Gastos financeiros	0.05	0.04
Transferencias correntes	4.81	4.99
Investimento real	11.95	4,16
Transferencias de capital	0,00	0.00
Activos financeiros	0.00	0.00
Pasivos financeiros	0.00	0.00
TOTAIS	100.00	100.00

A continuación se detalla en concreto cada capítulo de gastos e ingresos e as súas modificacións en relación co exercicio 2.012.

En relación cos gastos correntes:

No capítulo 1º, Gastos de Personal: Recóllese os créditos destinados ao personal en función das retribucións que se reflictan no anexo de personal, todas elas consonte ao Proxecto de Lei de Orzamentos xerais do Estado para 2013.



CONCELLO DE XOVE

Camión Consonte ao establecido neste Proxecto de Lei non existe dotación de prazas vacantes de nova creación a incluir na oferta de emprego público. A única praça vacante recollida no anexo de personal é a que resulta da xubilación de unha traballadora, personal laboral fixo, durante 2011. A outra praça vacante, de funcionario (conductor), a 31 de decembro de 2012, amortízase.

Presupóstase neste capítulo o crédito necesario para atender o custo laboral do personal, que se a normativa o permitise, se podería contratar con carácter temporal para traballos determinados que non poden ser realizados por personal do Concello e sexan de necesidade para a debida prestación dos servizos municipais. O crédito figura consignado figura no concepto económico 131 dos diferentes programas de gasto da clasificación por programas.

Para o personal que xa figuraba en plantilla o ano pasado, non se establece incremento cuantitativo ningún e para o personal funcionario particularmente a contía de complementos é a establecida na Lei de Orzamentos Xerais do Estado para 2012.

A Masa Salarial do personal funcionario do Concello de Xove para o exercicio 2.013 fíxase na cantidade de 309.541,96 €.

Recóllense igualmente para o persoal laboral e funcionario os acordos da mesa de negociación sindical, celebrada con data 5 de novembro de 2.012.

Dótanse asimismo nas partidas 150 e 151 das distintas clasificacións por programas importes en concepto de productividade, e gratificacións do persoal por servicios que podan prestarse fóra da xornada habitual de traballo.

Non se consignase ningunha cantidade como aportación municipal ao Plan de Pensións.

Consígnanse 12.000,00 € con destino ó Fondo Social do persoal.

Este capítulo disminúe en termos absolutos en 128.783,00 euros.

O capítulo 2º, Gastos en bens correntes e servizos, supón un 40,89% do orzamento total, disminúe tamén en termos absolutos na contía de 223.477,51 euros. Esta dotación orzamentaria básease nas cantidades que anualmente se veñen liquidando por este capítulo. Como variación salientable cabe destacar a dotación para o servizo de axuda no fogar, que disminúe, como consecuencia da revisión do servizo efectuada durante 2012, en 321.000,00 euros.

No capítulo 3º de Gastos Financieiros, fíxanse as cantidades precisas para facer fronte a gastos financeiros diversos coma comisións e similares.

No capítulo 4º, Transferencias Correntes, recóllense os créditos destinados a subvencións nominativas en distintas árees (Cultura, Deportes, etc.) que se detallan polo miúdo nas Bases de Execución do Orzamento. A respecto das axudas que contan con convocatoria propia, cabe destacar as seguintes:

- Partida 241.470 Axudas do Plan de Emprego Municipal: 60.000,00 €
- Partida 232.462 Convenio de Drogodependencias: 2.500,00 €
- Partida 324.481 Bolsas ao estudo: 45.500,00 €
- Partida 334.481 Concurso postais de nadal: 300,00 €
- Partida 338.481 Concurso premios Entroido 2013: 3.000,00 €
- Partida 338.481 Concurso Karaoke: 630,00 €
- Partida 341.481 Premios tiradas de bolos tradicionais: 5.000,00 €
- Partida 412.489 Axudas para explotacións gandeiras de gando vacún: 17.000,00 €

Tamén se recolle neste capítulo a cuota anual a abonar á FEGAMP e á FEMP, así como ó Grupo de Acción Costeira e Grupo de Desenvolvemento Rural, Mancomunidade de Municipios da Mariña e a aportación ó financiamento dos grupos políticos.

Este capítulo manteñ a súa porcentaxe de participación no gasto total posto que só diminúe en 4.740,00 euros.

En relación cos gastos de capital:

No capítulo 6º, Investimentos Reais, os créditos previstos están en correlación co anexo de Investimentos para este ano. O investimento total se sitúa en **717.452,51 €**, 472.352,51 € más que en 2012, que ascendía a 245.100,00 €. Os únicos financiamentos externos previstos para os investimentos recollidos no Anexo son os derivados da aportación de AGADER para o ejercicio 2013 para o proxecto de instalación de enerxía solar fotovoltaica de balance neto e a aportación da Diputación á obra do POS 2012, que non contará con financiamento do MAP.

Diferencias entre Orzamentos. Estudio dos distintos capítulos

En definitiva, o orzamento para 2013 ascende a 116.152,00 euros, que se corresponden coa diminución dos capítulos 1 e 2 por importe total de 352.000 euros en contía aproximada, e o aumento correlativo do capítulo de investimentos, por importe de 129.000,00 euros.

Diferencias entre Orzamentos. Estudio dos grupos de programas

A continuación móstrase un recadro significativo das diferencias más significativas entre os créditos presupostados dos principais grupos de programa durante os exercicios 2012 e 2013:

CREDITOS 2012	GRUPO DE PROGRAMA	CREDITOS 2013	% VARIACIÓN
239.400,00	Admón. Xeral Seguridade	254.250,00	6.20
26.000,00	Ordenación do tráfico	18.500,00	-28.85
872.800,00	Urbanismo	831.300,00	-4.75
9.500,00	Vías públicas	22.500,00	136.84
302.175,00	Saneamento, abastecemento e distribución de auga	254.250,49	-15.86
135.000,00	Recollida de residuos	136.000,00	0.74
35.000,00	Limpeza viaria	37.000,00	5.71
153.140,00	Alumeado público	146.000,00	-4.66
31.000,00	Parques e xardíns	32.000,00	3.23
104.750,00	Protección medio ambiente	90.000,00	-14.08
21.600,00	Outras actuacións medioambientais	19.100,00	-11.57
99.100,00	Admón. Xeral de servizos sociais	98.500,00	-0.61
697.600,00	Acción social	367.700,00	-47.29
185.000,00	Asistencia a persoas dependentes	185.000,00	0
138.700,00	Fomento do emprego	112.900,00	-18.60
31.000,00	Centros de saúde	31.200,00	0.65
219.650,00	Educación preescolar e primaria	230.900,00	5.12
141.000,00	Servizos complementarios de educación	148.000,00	4.96
58.000,00	Admón. Xeral de	58.690,00	1.19



CONCELLO DE XOVE

Camino Real, s/n. - C.P. 27870	cultura	59 20 01 Fax: 982 59 21	54 C.I.F.: P - 2702500 - F R.E.L. 01	270253	email: xove@fegamp.es
32.650,00	Bibliotecas e arquivos	33.450,00		2.45	
28.000,00	Promoción cultural	27.800,00		-0.71	
93.220,00	Ocio e tempo libre	89.200,00		-4.31	
108.340,00	Festas populares e festexos	105.000,00		-3.08	
145.300,00	Fomento do deporte	134.200,00		-7.64	
372.500,00	Instalacións deportivas	522.700,00		40.32	
36.000,00	Mellora de estruturas agropecuarias	22.000,00		-38.89	
230.240,00	Carreteras	448.200,00		94.67	
185.900,00	Órganos de governo	188.200,00		1.24	
826.858,00	Admón. Xeral	935.569,51		13.15	
90.100,00	Participación ciudadá	137.200,00		52.28	
132.050,00	Política económica e fiscal	134.210,00		1.64	
26.520,00	Xestión do sistema tributario	26.600,00		0.30	

ESTADO DE INGRESOS

INGRESOS				
CAPITULO	DENOMINACIÓN	2013	2012	Variación (%)
Capítulo 1	IMPOSTOS DIRECTOS	3.695.350,00	3.538.350,00	4.44
Capítulo 2	IMPOSTOS INDIRECTOS	20.000,00	10.000,00	100.00
Capítulo 3	TAXAS E OUTROS INGRESOS	1.223.501,00	1.206.393,00	1.42
Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	933.000,00	1.040.040,00	-10.19
Capítulo 5	INGRESOS PATRIMONIAIS	58.199,27	57.360,00	1.46
Capítulo 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	73.644,73	35.400,00	108.04
Capítulo 8	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0
INGRESOS CORRENTES		5.930.050,27	5.852.143,00	1.33
INGRESOS CAPITAL		73.644,73	35.400,00	108.04
TOTAL		6.003.695,00	5.887.543,00	1.97

No tocante aos recursos ordinarios (Capítulos 1 a 5), a previsión de ingresos correntes permite dar cobertura aos gastos correntes, así como ao capítulo 6 de gastos pola parte financiada con recursos propios. A continuación dase explicación á dotación dos distintos capítulos:

No Capítulo 1º, Impostos Directos, os ingresos previstos teñen por base, consonte ao establecido na Consulta 11/93 da Intervención Xeral da Administración do Estado, o importe anual das entregas a conta que a Diputación Provincial, como ente xestor do IAE (parcialmente), IBI e IVTM, efectúa ao Concello, maila liquidación correspondente. A variación do 4,44% ven debidamente explicitada no informe económico-financeiro que consta neste expediente de orzamento para 2013. Este capítulo mantén a súa participación no volumen total de ingresos en relación co exercicio anterior: un 61,55% fronte a un 60,10%.

O Capítulo 2º, Impostos Indirectos, toma de base para a previsión as liquidacións a practicar por solicitudes de licencias urbanísticas de Obras Maiores e Menores. A participación deste capítulo no total de ingresos aumenta posti que a cantidade presupostada para 2013 é o dobre. Non obstante o seu peso absoluto é moi reducido (20.000,00 euros de un total de 6.003.695,00 euros)

O Capítulo 3º, Taxas e outros ingresos, as previsións teñen en conta as tarifas establecidas nas distintas Ordenanzas vixentes e outros ingresos diversos. Os conceptos orzamentados teñen como base o número de abonados a cada servizo prestado. As previsións aumentan nun 1,42%.

No Capítulo 4º, Transferencias Correntes, prevese a participación nos tributos do Estado, o Fondo de Cooperación Local da Xunta de Galicia, o Plan concertado de atención primaria e dependentes, e as axudas que se detallan no informe económico-financeiro.

Este capítulo reduce en dous puntos a súa participación dos ingresos totais.

No Capítulo 5º, Ingresos Patrimoniais, prevense os rendementos das contas bancarias do Concello así como o canon de explotación do bar do Centro Cívico, aluguer do local donde se ubica o veterinario, aluguer das vivendas de Agramonte, e outros que regularmente se perciben.

No Capítulo 7º, Transferencias de Capital, prevese a aportación da Diputación de Lugo para o financiamento do proxecto de investimento 7/13, a incluir no POS 2012. Asímesmo, prevese a aportación de AGADER ao proxecto de investimento plurianual 23/12.

Os créditos dotados para todos estes capítulos detállanse polo miúdo no Informe Económico e Financeiro que con esta mesma data se incorpora ao expediente orzamentario.

Diferencias entre Orzamentos.

No capítulo 1 de ingresos existe un aumento en termos absolutos de 157.000,00 euros polas razóns antes explicadas.

A previsión en concepto de capítulo 2 é o dobre que en 2012, en base ás licenzas previstas.

O capítulo 3 en termos absolutos aumenta en 17.108,00 euros (1,42%). A subida de tarifas de algunas taxas, compensa a reducción da previsión doutros conceptos deste capítulo, coma o 332 de taxa por ocupación de dominio público de empresas subministradoras de enerxía eléctrica, ou os 300 e 302 de taxa pola distribución de auga e lixo, para acomodar en mellor medida as previsións á recadación efectiva.

No capítulo 4 constátase unha reducción de dez puntos debido a varios factores que son os seguintes:



CONCELLO DE XOVE

-A previsión en 2012 do Plan Concertado de atención primaria era de 55.000,00 euros, mentres que en 2013 é de 15.000,00. Tampouco se prevé ningunha axuda para o mantemento da escola infantil.

-Non existe previsión de ingreso en concepto de axuda para orientación laboral.

-En canto á participación nos Tributos do Estado, redúcese a previsión en 15.000,00 euros posto que non se prevé liquidación positiva de 2010.

4. NIVELACION E EQUILIBRIO

Sendo o montante do Proxecto de Orzamento 2013 de 6.003.695,00 euros, tanto no que respecta ó Estado de Ingresos como ó Estado de Gastos, o mesmo presenta formalmente a nivelación esixida no artigo 165.4 da LFL.

As previsión de ingresos correntes ascende a 5.930.050,27 euros, variando en termos absolutos en 77.907,27 euros, mentres que os créditos para gastos de igual natureza alcanzan o importe de 5.286.242,49 euros.

Asimesmo, o aforro bruto previsto (Ingresos correntes menos gastos correntes) ascende a 643.807,78 euros, que coincide co aforro neto, cumpríndose, en consecuencia, o principio de equilibrio orzamentario.

O Orzamento para o exercicio 2013 cumre co principio de estabilidade orzamentaria. A capacidade de financiamento amosada en términos SEC reflexa a prudencia na presupostación, que se manifesta asimismo na pouca entidade dos axustes a realizar sobre as previsión iniciais, para o cómputo adecuado daquela magnitude.

En Xove, a 7 de decembro de 2012

O ALCALDE- PRESIDENTE

Asdo. Demetrio Salgueiro Rápa



CONCELLO DE XOVE

**LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO
DO EXERCICIO 2.011**

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