

**CONCELLO DE XOVE**

**ORZAMENTO MUNICIPAL PARA 2013**

**INFORME ECONÓMICO-FINANCEIRO**

**(Art. 168.1.e) 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

## CONCELLO DE XOVE

### ORZAMENTO PARA O EXERCICIO 2.013

#### INFORME ECONÓMICO-FINANCEIRO

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 2.013 do Concello de Xove ascende a un total de 6.003.695,00 euros, tanto en ingresos coma en gastos, polo que existe a nivelación orzamentaria inicial esixida pola Lei reguladora das Facendas Locais, Texto refundido aprobado por RDL 2/2004, de 5 de marzo.

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 5.930.050,27 euros e os gastos correntes a 5.286.242,49 euros, de donde se deduce un aforro bruto de 643.807,78 euros, que coincide co aforro neto posto que non existe dotación de crédito para capítulo 9.

Ingresos correntes.....	5.930.050,27 €
Gastos correntes.....	5.286.242,49 €
AFORRO BRUTO.....	643.807,78 €
Amortizacións financeiras.....	0,00 €
AFORRO NETO REAL.....	643.807,78 €

É preciso reseñar asimismo que se cumple o obxectivo de estabilidade orzamentaria establecido 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 evaluación dos ingresos:

#### Bases empregadas para a evaluación dos ingresos.

##### INGRESOS POR OPERACIÓNES CORRENTES

O importe total dos ingresos previstos por operacións correntes ascende a 5.930.050,27 euros e presenta a seguinte distribución por capítulos:

Capítulo	Denominación	Importe €
1	Impostos directos	3.695.350,00

<b>2</b>	<b>Impostos indirectos</b>	<b>20.000,00</b>
<b>3</b>	<b>Taxas e outros ingresos</b>	<b>1.223.501,00</b>
<b>4</b>	<b>Transferencias correntes</b>	<b>933.000,00</b>
<b>5</b>	<b>Ingresos patrimoniais</b>	<b>58.199,27</b>
	<b>TOTAL INGRESOS CORRENTES</b>	<b>5.930.050,27</b>

## **CAPÍTULO 1. IMPOSTOS DIRECTOS**

### **1.1.- Imposto sobre bens inmobles 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, más unha liquidación prevista segundo os últimos exercicios, de 1.300 euros.

Previsión orzamentaria: 9.350,00 €

### **1.2.- Imposto sobre bens inmobles 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, más unha liquidación prevista, de 147.000,00 euros. Hai que ter en conta que:

1º.- A previsión do exercicio 2012 foi de 568.000,00 euros e en concepto de anticipo prevese recadar 535.500,00 euros. A liquidación do exercicio 2011 reportou uns ingresos de aproximadamente 70.000,00 euros, co que se superarán ampliamente as previsións iniciais

2º.- Durante o ano 2012, ademáis da revisión de valores catastrais que tivo lugar no ámbito dos inmobilés urbanos, hai que ter en conta a subida do coeficiente de aplicación sobre a base liquidable, que pasou do 0,60% ao 0,66%. Esto terá a súa repercusión sobre a liquidación que a Diputación Provincial, ente xestor do tributo, efectuará en marzo de 2013 e que no caso da suba de tipos suporá un aumento calculado en dereitos recoñecidos de 57.000,00 euros (aproximadamente 37.000,00 euros en previsión de ingresos efectivos).

Previsión orzamentaria: 695.000,00 €.

### **1.3.- Imposto sobre vehículos de tracción mecánica (concepto 113)**

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, más unha liquidación prevista, de 29.000 euros. Neste concepto tamén hai que ter en conta, coma no caso do concepto anterior, a subida de tarifas aprobada durante o exercicio 2012 e que se verá reflexada cando a Diputación Provincial ingrese a liquidación anual de 2012, durante marzo de 2013. Á data actual, o Servizo Provincial de Recadación ten efectuado uns ingresos de 138.000,00 en contía aproximada, o que xa supera con creces a previsións inicial de 2012 por este concepto.

Previsión orzamentaria: 138.000,00 €.

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

Base empregada: O importe anual do padrón para 2012 pola parte que xestiona o Concello, correspondente á actividade de Alcoa ascendeu a 2.723.000,00 € e o anticipo anual que efectúa a Diputación Provincial segundo o convenio asinado, a 27.540,00 € (neste caso, non se prevé liquidación positiva, consonte aos datos da recadación do exercicio 2011). A todo esto hai que engadir o producto das cuotas



# CONCELLO DE XOVE

nacionais e provinciais que ascende a 85.000,00 € e os ingresos por telefonía móvil, que ascenden a 12.000,00 €. Todo isto fai un total en contía aproximada de 2.853.000,00 € que constitúe a previsión orzamentaria para 2013.

## CAPÍTULO 2. IMPOSTOS INDIRECTOS

### 2.1.- Imposto sobre construccions, instalacions e obras (concepto 290)

A previsión en concepto de licenzas de obras acada 20.000,00 euros, o dobre da contía prevista en 2012. Os dereitos recoñecidos ata a data en 2012 acadan a contía aproximada de 31.000,00 euros e o recadado, o importe de 27.000,00 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 2012 pola suma dos padróns bimensuais aprobados: 53.000,00 euros en concepto de distribución de auga e 65.200,00 euros en concepto de recollida de lixo. Están pendentes de aprobar os padróns da taxa dos bimestres de xullo-agosto e setembro-outubro.

### 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. Neste caso hai que destacar a subida de traifas da taxa pola prestación do servizo de escola infantil municipal, que acarreará uns ingresos anuais de 30.000,00 euros. A taxa pola utilización da pista de pádel é de nova creación polo que somentes de prevé recoñecer e recadar 1.000,00 euros. Polo que se refire á subida de tarifas da taxa pola prestación do servizo de piscina climatizada, as previsións acadan, por prudencia, un importe menor que o previsto no informe do encargado da instalación que consta no expediente de modificación da taxa, aprobada no pasado mes de outubro.

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

Prevense recoñecer 4.000 euros en concepto de taxa pola concesión licenzas de primeira ocupación, 500 euros pola taxa por expedición de documentos e 1.000 polas licenzas de actividade. Todas estas previsións se basan nos dereitos recoñecidos en 2012.

### 3.4.- Taxas pola utilización privativa ou o aproveitamento especial do dominio público local (conceptos 331 a 339). Prevense 810.000 euros en concepto de Taxa pola explotación do solo, subsolo e voo da vía pública por empresas explotadoras de servizo de suministro eléctrico, por aplicación da Ordenanza Fiscal Municipal. Non se prevé ingreso en concepto de taxa pola prestación de servizos de telefonía móvil, por un principio de prudencia ao figurar recorrida a Ordenanza Fiscal.

### 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 prácticamente coincidente co que se prevé recadar, de acordo coas actualizacións operadas durante 2012 dos respectivos acordos reguladores: servizo de axuda no fogar (aproximadamente 125.000,00 €), actividades de ocio e tempo de lecer e cursos impartidos polo Concello e prestación de servizos con persoal municipal (aproximadamente 12.340,00 €), prestación de servizos deportivos (9.450,00 €).

€) 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 2013 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 2.012.

## **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 520.000,00 euros. A estimación realizouse considerando o importe das entregas a conta durante 2012 (42.800 €/mes), máis un 5% de subida (Facenda prevé que a media de suba da PIE en 2013 sexa de 7,13% respecto de 2012) menos 7.682,00 euros a deducir a consecuencia das liquidacións negativas de 2008 e 2.009. Por prudencia, non se prevé importe ningún en concepto de liquidación da PIE de 2010.

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

A previsión de ingresos ascende a 240.000,00 euros. A estimación realizouse considerando o importe das entregas a conta trimestrais de 2012. Non se prevé nada en concepto de liquidación positiva de 2011.

### 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: 22.000,00 euros

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

## **CAPÍTULO 5. INGRESOS PATRIMONIAIS**

Para cada un dos subconceptos que integran este capítulo a previsión para 2013 calculouse en función dos ingresos, prácticamente taxados, recoñecidos en 2.011.

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

Previsión: 30.000,00 €.

Existe un depósito colocado a prazo para rentabilizar os excedentes temporais de tesourería por importe de 1.400.000,00 € remunerado a un tipo do 4,25% TAE.

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

Previsión: 10.700,00 €.

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.



# CONCELLO DE XOVE

Camilo Freixo, s/n. 36202-000 Xove (Lugo) | Tel. 986 52 02 22 | C.I.F.: P - 2702500 - F | R.E.L. 01270253 | email: xove@fegamp.es

Previsión: 17.500,00,00 €

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 751, a aportación de AGADER á segunda anualidade do Proxecto de Investimento nº 23/12, de "Instalación solar fotovoltaica de Balance Neto para Consumo no Concello": 60.487,87 euros.

2.- No concepto 761, a aportación da Diputación Provincial ao POS 2012, programa substitutivo do Plan Provincial de Cooperación cofinanciado tradicionalmente tamén polo Ministerio de Administracións Públicas: 13.156,86 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 2013 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 servicios.

### 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 2012, derivada da xubilación dunha traballadora.

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 recóllese 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 recóllese as transferencias correntes que se prevén realizar de acordo co disposto nas Bases de Execución do Orzamento. O presupostado é máis que suficiente para fazer 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 2013.

**b) Por razón dos gastos de funcionamento dos servicios.**

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. Tívose 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, senón 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 2.013, axustándose ao previsto no artigo 162 e seguintes do RDL 2/2004, de 5 de marzo.

En Xove, a 7 de decembro de dous mil doce.

O Alcalde-Presidente  
Asdo. Demetrio Salgueiro Rapa

