

INFORME ECONOMICO-FINANCIERO

O Alcalde-Presidente que suscribe, en cumprimento do disposto polo artigo 169.1.e), do Real Decreto Lexislativo 2/2004 de 5 de Marzo que aproba a Texto Refundido da LRFL, en relación co artigo 18.1.e) do Real Decreto 500/90, ten a ben emitir o seguinte Informe Económico-Financeiro, ao Proxecto de Orzamento para o exercicio do ano 2015.

OBXECTIVO: O presente Informe exporá as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, consecuentemente, a efectiva nivelación do Orzamento.

INFORME: O desglose dos gastos e ingresos, por Capítulos, que dotan ó Proxecto de Orzamento Xeral do Concello de Ponte Caldelas para o exercicio 2015, é o seguinte:

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR CAPÍTULOS		
Operaciones corrientes		2.802.663,97 Euros
Capítulo	Denominación	Importe Euros
1	GASTOS DE PERSOAL.	917.906,47
2	GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVICIOS.	1.783.820,50
3	GASTOS FINANCIEROS.	9.000,00
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES.	91.937,00
Operaciones de capital		247.924,51 Euros
Capítulo	Denominación	Importe Euros
6	INVESTIMENTOS REAIS.	193.224,51
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.	54.700,00
Operaciones financieras		164.793,02 Euros
Capítulo	Denominación	Importe Euros
8	ACTIVOS FINANCIEROS.	10.000,00
9	PASIVOS FINANCIEROS.	154.793,02
Total presupuesto de gastos:		3.215.381,50 Euros

RESUMEN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CAPÍTULOS		
Operaciones corrientes		3.012.919,74 Euros
Capítulo	Denominación	Importe Euros
1	Impostos directos.	971.373,97
2	Impostos indirectos.	100.000,00
3	Taxas, prezos públicos e outros ingresos.	573.205,88
4	Transferencia correntes.	1.364.791,09
5	Ingresos patrimoniais.	3.548,80
Operaciones de capital		50.961,76 Euros
Capítulo	Denominación	Importe Euros
7	Transferencias de capital.	50.961,76
Operaciones financieras		151.500,00 Euros
Capítulo	Denominación	Importe Euros
8	Activos financeiros.	10.000,00
9	Pasivos financeiros.	141.500,00
Total presupuesto de ingresos:		3.215.381,50 Euros

1.- BASES UTILIZADAS PARA A EVALUACIÓN DOS INGRESOS:

As bases utilizadas para o cálculo dos **INGRESOS** que se prevén no Estado correspondente do Orzamento para o ano 2015, son as que, por Capítulos, se relacionan:

Capítulo I.-

No referente ás cantidade consignadas como estimacións de ingresos a percibir en concepto de impostos directos, indicar que se tivo en conta o seguinte; en relación ao IBI, primeiramente indicar que dado que as ponencias de valores aprobadas como consecuencia do procedemento de valoración colectiva de carácter xeral efectuada neste Concello correspóndense co ano 2007. Indicar que do establecido no RDL 2/2004 de 5 de marzo, en concreto no seu artigo 67, no que se refire á redución na base imponible, derívase que neste oitavo ano de aplicación dos novos valores catastrais á redución que se aplica para a determinación do importe da base liquidable é inferior en un 0.1 da do ano anterior.

Dende o Oral non se procedeu a emitir informe porque neste momento do ano aínda non teñen o importe do Padrón pero en comunicación con eles indican que a recadación do Padrón do IBI urbana manterase similar ao ano 2014 cos incrementos producidos polas altas de novos bens polo tanto partindo dun incremento da recadación neste concepto nunha porcentaxe do 87% (xa que esta é a porcentaxe de recadación do Padrón de IBI urbana, en voluntaria no ano 2013), recóllese o importe efectivamente recadado no ano anterior cos previsibles incrementos, e así de maneira prudente se consignan as estimacións de ingresos para este ano 2015, en referencia ao IBI rústico increméntase tendo en conta os importes efectivamente recadados en 2013 e tendo en conta un porcentaxe de recadación do 86% e en canto aos de características especiais, estímase un importe a ingresar idéntico ao da recadación no ano anterior.

En referencia ao IVTM, indicar que tamén se ten en conta para establecer as estimacións de ingresos por este concepto, os datos da recadación do ano anterior en voluntaria, e as contías recadadas en executiva segundo os estados de execución do orzamento do ano 2013 e o comunicado polo ORAL. Como non se ten constancia do incremento do Padrón e polo principio de prudencia prevese un importe similar ao efectivamente recadado en 2013, sen ter en conta a previsión da inclusión de novos vehículos no Padrón afectos a actividades económicas radicadas no polígono da Reigosa.

E en referencia ao Imposto de Actividades Económicas, indicar que dado o asentamento no Polígono Industrial de empresas, espérase incluso un incremento dos importes recadados, xa que existen empresas de grande envergadura, que non estarían exentas do pago deste tributo, que iniciaron a súa actividade no parque empresarial, pero como non se conta con datos que garantan este incremento (nin do ORAL, nin da delegación territorial de Facenda, no caso de tributar por cotas nacionais ou provincias), polo tanto procédese a consignar como previsións de, ingresos, os importes efectivamente recadados no ano 2014 tendo en conta que a porcentaxe de recadación é do 99,46%.

Capítulo II.-

Igual que no anterior, consígnase a cantidade que se prevé ingresar segundo a recadación obtida no exercicio anterior, e tendo ademais en conta que se atopa presentada, xa no ano 2014, solicitude de licenza para a construción dunha nave no polígono da Reigosa, da que se derivará un importe de ICIO que ronda os 60.000€ e procederase a outorgar neste ano, polo que tendo en conta os importes ingresados por obras máis pequenas nos últimos anos, se estima alcancemos dito importe, como así sucedeu no exercicio 2014.

Capítulo III.-

Débese indicar primeiramente que no exercicio 2012, asumíuse a xestión da taxa de abastecemento de auga e sumidoiro revocándose a delegación que se tiña feito ao ORAL, (que recadou no ano 2012 os Padróns do exercicio 2011), e a empresa contratada para a colaboración na xestión de ambas taxas, xa iniciou no ano 2012 os traballos de lectura de contadores. Por dita empresa emitíuse informe sobre as estimacións de ingresos por estas taxas e pola de depuración baseado nos consumos

reais constatados no ano 2013 tendo en conta as porcentaxes reais de recadación (83%) estimándose como ingresos os importes por eles constatados e que se verifican co ingresado ata este momento no exercicio 2014.

En canto, a taxa pola recollida do lixo prevese un importe inferior tendo en conta o Padrón 2015 e as contías recadas en 2014.

Prevese tamén pequenos incrementos e rebaixas en outros conceptos de ingresos que se derivan de comprobar o estado de execución do orzamento correspondente ao ano 2013 e 2014 e tendo en conta as recadacións ata este momento do ano.

Mantéñense os importes a recoñecer por sancións en materia de tráfico, xa que seleccionado persoal para o corpo de policía e procedéndose a efectuar delegación de competencias do Concello, a favor do ORAL, para exercer facultades de colaboración na tramitación de expedientes sancionadores en materia de tráfico e exercicio directo de facultades de recadación en período voluntario e executivo das débedas correspondentes a sancións por infraccións á normativa xeral reguladora do tráfico, circulación de vehículos a motor e seguridade viaria, xa se teñen iniciado expedientes sancionadores, que derivarán ingresos para o Concello. Indicar que aínda que o fin principal das actuacións de regulación do tráfico no casco urbano, non son recadatorias, si que é verdade que as veces é necesario poñer sancións para educar aos nosos veciños e veciñas, de maneira que sempre sexa protexido o interese xeral da comunidade, e se erradiquen usos abusivos dos espazos.

Capítulo IV.-

Contempla as transferencias correntes das distintas Administracións Públicas. Mantense o importe que se prevé ingresar en concepto de participación nos tributos do Estado xa que a Liquidación dos tributos do ano 2012 arroxou un resultado negativo por importe de -148.723,26 € motivado pola diferenza de cálculo nos anticipos mensuais e na liquidación definitiva, provocando en consecuencia a necesidade de reintegrar ese importe trimestralmente neste exercicio e parte do seguinte.

Ademais continúaase neste exercicio cos importes pendentes a devolver das liquidacións negativas dos anos 2008 e 2009, que serán devoltos en 240 anualidades (contabilizándose polo tanto como devolucións de ingresos indebidos, restando do importe establecido neste ano como anticipo a conta).

Para Servizos Sociais de Base (plan concertado), estímase unha cantidade superior ao ano pasado, en concreto os importes indicados pola traballadora social como garantidos (95.013,00 €), porque se teñen suprimido as axudas para a prestación básica de axuda no fogar, e para o mantemento da praza de Educadora Social, pero indicar que as axudas para o mantemento de dita praza e servizo de axuda no fogar prestación básica, serán prestadas polas Deputacións, polo tanto consígnanse importes e estimacións de subvencións a recibir dende a Deputación para estes fins (por un total de 34.846,02).

Consígnase tamén os importes das subvencións recibidas para o mantemento do servizo de CIM, en contías similares as do ano anterior (23.396,00 €), consígnase importe tamén para a realización do Plan de acción municipal-sección actividades, por un importe de 13.000,00 €. Tamén se contempla o financiamento do programa para o Técnico Local de Emprego/ Axente de emprego e desenvolvemento Local por importe de 11.077,00 €, así como o importe a transferir pola Xunta, ao abeiro de convenio asinado para que o Concello faga fronte aos custes de mantemento do Xulgado de Paz (3.000,00) e para a praza de informador xuvenil (2.500,00 €).

Capítulo V.-

Contémplase os intereses de fondos municipais, tendo en conta as posibilidades de rentabilizar os excedentes de liquidez , estímense iguais aos do ano anterior.

Capítulo VI.- Neste Capítulo non se consigna cantidade ningunha.

Capítulo VII.-

Son consignadas as cantidade que se explicitan no anexo de inversión, para a execución das obras/inversións indicadas no mesmo documento. As transferencias concedidas pola Xunta, van destinadas para o PXOM (17.695,76) así como para a execución do Plan Marco (33.266,00). Aínda que indicar que existen outras que se prevé solicitar, e das que se espera recibir resposta en breve.

Capítulo VIII.- Neste Capítulo consígnase a cantidade de 10.000 €, para posibles anticipos ao persoal do Concello, indicar que se consigna a mesma contía en gastos, como consecuencia de que mediante unha contabilización orzamentaria de ditos anticipos, o feito de que se conceda un anticipo ao traballador, conleva inmediatamente o recoñecemento do dereito do Concello a que se lle reintegre o mesmo.

Capítulo IX.-

Consígnanse a cantidade indicada, correspondente ao importe no que o Concello se ten previsto endebedar neste ano 2015, para poder executar as inversións contempladas no anexo de inversións,.

Á vista dos datos da liquidación do exercicio 2013 (última aprobada) cúmprese cos requisitos establecidos no artigo 53 do Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais, RDL 2/2004, de 5 de marzo, así como na Disposición final 31 da Lei de orzamentos para o ano 2014, isto é Aforro neto positivo e o volume total do capital vivo non exceda do 75 % dos ingreso correntes liquidados.

Se é posible acudirase aos anticipos reintegrables que concede a Caixa de Anticipos de Cooperación, para evitar máis costes financeiros.

Sinalar que si de acordo co artigo 32 da Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade orzamentaria e sostenibilidade financeira, é posible (igual que sucedeu no exercicio 2014) destinar parte do Remanente de Tesourería para gastos xerais para

financiar inversións, non se acudiría ao préstamo coa caixa de anticipos ou se acudiría nun importe inferior.

2.- SUFICIENCIA DOS CRÉDITOS.

Dos importes consignados nas diferentes aplicacións orzamentarias, e nos diferentes grupos de programas (analizados extensamente na Memoria elaborada por esta Alcaldía), dedúcese a súa suficiencia para atende-lo cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos, indicar que se contemplan contías similares aos do resultado da execución do orzamento para o ano 2013 e a estimación da previsión para 2014.

3.- NIVELACIÓN DO ORZAMENTO.

O Orzamento tanto en Gastos como en Ingresos, aprobase polo importe de 3.215.381,50 € producíndose unha efectiva nivelación entre os gastos e os ingresos. O importe deriva da contención do gasto, e da redución da carga financeira, así como da inclusión de novas inversións e subvencións.

4.- DATOS SOBRE O ENDEBEDAMENTO.

Indicar que consta información específica entre a documentación que se acompaña; tanto no Estado da Deuda a longo prazo, como se fai constar na propia memoria de alcaldía as intencións de acudir aos anticipos reintegrables que concede o Organismo Autónomo dependente da Deputación: Caixa de Anticipos de Cooperación.

Ponte Caldelas, 11 de decembro de 2014.

O ALCALDE.

Asdo.: Perfecto Rodríguez Muíños.