

**Expediente núm.:** 3559/2017

**Informe Económico financeiro**

**Procedemento:** Aprobación do orzamento municipal para o exercicio 2017

**Asunto:** Informe Económico-Financieiro

**Data de iniciación:** 12/09/2017

**Documento asinado por:** Concelleiro Delegado de Economía e Facenda

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

O Concelleiro Delegado de Economía e Facenda deste Concello, a tenor do disposto no artigo 168.1.e) do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, e no artigo 18.1.e) do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o Capítulo I do Título VIN da Lei Reguladora das Facendas Locais, en relación ao expediente de aprobación do Orzamento Municipal para o exercicio 2017, emito o seguinte

### INFORME

**PRIMEIRO.** Tal e como recolle a lexislación vixente, este informe económico financeiro contén unha exhaustiva análise dos criterios utilizados para a avaliación dos ingresos, a análise das operacións de crédito previstas, para o financiamento de investimentos, e en definitiva, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigacións exixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e como consecuencia diso a efectiva nivelación do orzamento.

### SEGUNDO. Avaliación dos Ingresos.

Os ingresos deste Concello calculáronse tendo como base a Liquidación do Orzamento de 2016 e o avance de liquidación do seis primeiros meses do exercicio 2017 deducidos do estado de tramitación de ingresos segundo móstranos a contabilidade.

Tras estas consideracións iniciais analízase a estrutura económica dos ingresos do Orzamento deste Concello para este exercicio:

CADRO RESUMO		
CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	PREVISIÓN INGRESOS
1	Impostos Directos	2.469.000,00 €
2	Impostos Indirectos	120.000,00 €
3	Taxas e Outros Ingresos	2.014.097,00 €
4	Transferencias Correntes	4.188.176,78 €
5	Ingresos Patrimoniais	155.331,92 €
6	Alleamento de Investimentos Reais	- €
7	Transferencias de Capital	- €
8	Activos Financeiros	22.000,00 €
9	Pasivos Financeiros	- €
TOTAL INGRESOS		8.968.605,70 €

### Ingresos por impostos directos, indirectos, taxas, prezos públicos e outros ingresos (capítulos 1, 2 e 3)

Os ingresos previstos no **Capítulo 1, Impostos Directos** do Estado de Ingresos do Orzamento de 2017, calculouse tomando como referencia tanto o ano de entrada en vigor do relatorio de valores catastrais do municipio como o valor dos inmobles no exercicio vixente.

Ademais diminuíse de acordo coas modificacións levadas a cabo nas Ordenanzas fiscais aprobadas por Acordo do Pleno da Corporación, de data 27 de outubro de 2016 no que se aprobaron unha serie de Beneficios Fiscais nas distintas figuras impositivas que integran o sistema tributario e que foron valorados con minuciosidade por un dobre motivo.

En primeiro lugar, porque o custo de tales incentivos fiscais pode poñer en risco o cumprimento do principio de suficiencia financeira que, como é sabido, constitúe a principal finalidade de calquera sistema tributario. De feito, o TC na súa sentenza nº 233/1999, do 16 de decembro, ao razoer sobre a constitucionalidade da norma que permite a cada Concello modular o tipo aplicable nos impostos municipais, xa nos recordaba a vixencia deste principio: "A fixación dun tipo de gravame mínimo con autorización para a súa elevación ata un límite dependendo

da poboación de dereito de cada municipio é unha técnica ao servizo da autonomía dos municipios que, á vez que se concilia perfectamente co principio de reserva de Lei, serve ao principio, igualmente recoñecido na CE, de suficiencia, dado que, garantindo un mínimo de recadación, posibilita aos municipios aumentar esta en función das súas necesidades”.

En segundo lugar, porque todo beneficio fiscal implica, de entrada, unha creba do principio, tamén recoñecido na Constitución, de xeneralidade. Se o artigo 33.1 CE comeza dicindo “Todos contribuirán...”, na medida en que se establecen incentivos fiscais, algúns, os afectados, estarán deixando de contribuír total ou parcialmente, exceptuando así o cumprimento do principio de xeneralidade. Tamén hai que considerar que o reparto final da carga tributaria entre os contribuíntes é froito moitas veces dunha composición de intereses entre diferentes forzas ou grupos de presión, o que motiva en ocasións que se acaben concedendo algunhas vantaxes fiscais que non están convenientemente xustificadas desde un punto de vista técnico ou de política sectorial. Desta realidade xa era consciente o noso legislador constitucional, ata o punto de que incorporou no artigo 134.2 da nosa Carta Magna a obrigaón de consignar anualmente nos Orzamentos Xerais do Estado o importe dos beneficios fiscais que afectan aos tributos estatais. Con todo, non polo devandito hai que deixar de lado os incentivos fiscais que, ben utilizados, constitúen unha ferramenta eficaz ao servizo non só de conseguir un reparto máis xusto da carga tributaria entre os contribuíntes, senón para lograr tamén determinados obxectivos de política sectorial. Agora ben, haberá que concluír caso por caso seo incentivo está verdadeiramente xustificado, cal sexa o fin perseguido coa súa existencia, a eficacia do propio incentivo para alcanzar devandito fin e, para rematar, a sustentabilidade financeira do mesmo.

Desta maneira, agrupáronse os beneficios fiscais que se establecen en tres grandes apartados. O primeiro deles, medidas de solidariedade social, recolleu aquelas bonificacións ou incentivos que se conceden atendendo a circunstancias que reclaman o esforzo solidario do conxunto da sociedade, como poden ser as referidas ás vivendas de protección oficial, ás familias numerosas, ás situacións de discapacidade ou á protección medioambiental.

Un segundo grupo de incentivos vai ligado ao impulso da actividade económica dentro, está claro, dos límites modestos que a este respecto ten a

imposición municipal. O modelo polo que se opta é o dunha especie de vacacións fiscais, isto é, liberar parcialmente da carga tributaria local a aquelas actividades económicas de nova implantación durante os primeiros anos do seu funcionamento, favorecendo deste xeito a súa consolidación.

O terceiro grupo de incentivos está relacionado co fomento do emprego. Neste ámbito, en lugar de bonificacións dispersas por todas e cada unha das Ordenanzas dos distintos impostos, establécense unha serie de bonificacións fiscais vinculado á creación de emprego, polo que se estiman os ingresos que se prevén nestes impostos directos segundo o seguinte:

Imposto sobre Bens Inmóbeles: 1.500.000 €. Tómanse como referencia os dereitos recadados no exercicio 2016 (1.633.882,04€) e a baixada do tipo do 0,58 % ó 0,55 %, segundo a última modificación operada na ordenanza fiscal de dito imposto.

Imposto sobre Vehículos de Tracción mecánica: 660.000 €. Incrementábase en 30.000 € en función do importe recadado no exercicio anterior (633.848,89 €), e o padrón remitido pola oral do presente exercicio (660.075,06 €).

Imposto sobre o Incremento de Valor dos Terreos de Natureza Urbana: 30.000 €. Redúcese en 20.000 € tendo en conta os dereitos recadados no 2016 (27.142,24 €).

Imposto de Actividades Económicas: 275.000 €. Pártese dos dereitos recadados no exercicio anterior (272.842,54 €).

Os ingresos que se prevén nestes impostos directos ascenden a:

Impostos Directos 2017	Previsión Ingresos
Imposto sobre bens inmóbeles: Rústica	4.000,00 €
Imposto sobre bens inmóbeles: Urbana	1.500.000,00 €
Imposto vehículos tracción mecánica	660.000,00 €
Imposto incremento valor terreos	30.000,00 €
Imposto sobre actividades empresariais (IAE)	275.000,00 €
Imposto sobre bens inmóbeles: Rústica	4.000,00 €

Os ingresos previstos no **Capítulo 2, Impostos indirectos** do Estado de Ingresos do Orzamento de 2017, procedentes do Imposto de Construcións

Instalacións e Obras no seu maior parte, calculouse tomando como referencia os ingresos por este concepto en exercicios anteriores e o nivel de desenvolvemento urbanístico actual e tendo en conta os dereitos recadados no 2016 (114.184,49 €) incrementándose en 30.000,00 € con respecto ao 2016.

Impostos Indirectos 2017	Previsión Ingresos
Imposto sobre construcións, instalacións e obras	120.000,00 €

Os ingresos previstos no **Capítulo 3, Taxas, Prezos Públicos e outros Ingresos** do Estado de Ingresos do Orzamento de 2017, calcularonse tomando como referencia os dereitos recoñecidos no avance da liquidación do Orzamento Municipal do exercicio anterior.

Ademais diminuíse de acordo coas modificacións levadas a cabo nas Ordenanzas fiscais aprobadas por Acordo do Pleno da Corporación, de data 27 de outubro de 2016 no que se aprobaron unha serie de Beneficios Fiscais nas distintas figuras impositivas que integran o sistema tributario, que xa se explicaron no punto anterior.

Taxas, Prezos Públicos e outros 2017	Previsión Ingresos
Taxas abastecemento auga	2.500,00 €
Taxas alcantarillado (acometidas)	5.000,00 €
Taxas recollida residuos sólidos	955.000,00 €
Taxas por ensinanza na Escola de Música e Conservatorio	60.000,00 €
Taxas entrada Museos	3.000,00 €
Taxas por servizos Mercado	130.000,00 €
Taxas por licencias urbanísticas	50.000,00 €
Taxas por cédulas de habitabilidade e licencias de primeira ocupación	1.000,00 €
Taxas expedición documentos	8.000,00 €
Taxas por retirada de vehículos (grúa)	5.000,00 €
Taxas por inscrición en probas selectivas de persoal	500,00 €
Taxa por tenza de animais potencialmente perigosos	300,00 €
Taxas licencias auto-taxis	2.050,00 €
Taxas por apertura establecementos	7.000,00 €
Taxas por entrada de vehículos, vados, etc.	110.000,00 €
T. por utiliz. priv. ou aprov esp. por empresas explot. de serv. de subministros	180.000,00 €
T. por utiliz. priv. ou aprov esp. por empresas explot. de serv. de telecomunicacións	20.000,00 €
Taxas por apertura de gavias, zanzas, etc.	300,00 €
Taxas ocupación vía pública con terrazas	30.000,00 €
Taxas por elementos voadizos	24.000,00 €
Compensación de Telefónica de España, S.A	27.000,00 €
Taxas ocupación vías públicas con mercaderías	10.000,00 €
Taxas por quioscos na vía pública	2.600,00 €
Taxas por postos, barracas, etc.	4.000,00 €
Taxas por portadas, escaparates, vitrinas	5.000,00 €
Taxas por ocupación do subsolo	100,00 €
Taxa por instalación de anuncios	22.000,00 €
Taxas por utilización das instalacións das casas de cultura e centros sociais	1.000,00 €
Taxas por caixeros automáticos	1.500,00 €

Prec. Púb. Servizo Axuda no Fogar	40.000,00 €
Prec. Púb. por servizos culturais especiais	2.500,00 €
Prezo Público Servizo Plan Madruga	5.000,00 €
Prec. Púb. Venda de produtos na rede de museos	1.000,00 €
Prec. Púb. Recollida e ReciclaXe Punto Limpo	2.000,00 €
Contrib. Especiais para a execución de obras	1,00 €
Outros reintegros de operacións correntes	10.000,00 €
Multas por infraccións urbanísticas	1.000,00 €
Multas por infraccións tributarias e análogas	3.000,00 €
Multas por infraccións da ordenanza de circulación	70.000,00 €
Otras multas e sancións (ruídos en locais.....)	12.000,00 €
Recargos de apremio	65.000,00 €
Intereses de demora	22.000,00 €
Aproveitamentos urbanísticos	1,00 €
Indemnizacións de seguros	10.000,00 €
Otros ingresos diversos	20.000,00 €
Ingresos tarxetas Festa do Albariño	12.645,00 €

#### Ingresos por Transferencias Correntes (Capítulo 4)

As previsións iniciais contidas no Capítulo 4 de Transferencias Correntes, que ascende a 4.188.176,78 euros, calculáronse tomando como base as achegas correspondentes á Participación en Tributos do Estado do exercicio anterior e os incrementos correspondentes a regularización da PIE do 2015 e do Imposto de Hidrocarburos, que supón un importe para este exercicio de 2.984.822,62 euros.

O total de ingresos previstos no Capítulo IV por transferencias correntes, prevese superior na súa totalidade ao previsto no exercicio anterior, como consecuencia basicamente dos maiores ingresos previstos na participación nos tributos do Estado.

Así mesmo recóllense neste capítulo as transferencias correntes que se perciben doutras administracións e das cales existe certeza sobre o seu ingreso. En todo caso, este capítulo poderá verse incrementado ao longo da execución do orzamento como consecuencia da concesión doutras subvencións para gasto corrente que conlevarán o oportuno expediente de xeración de crédito.

Transferencias Correntes 20__	Previsión Ingresos
Participación nos Tributos do Estado	2.984.822,62 €
Outras transferencias do Estado	1.000,00 €
Participación nos Tributos da CC.AA (Fondo de cooperación Local)	520.454,16 €
Transf. CC.AA en cumprimento de convenios sobre servizos sociais e igualdade	265.000,00 €
Transf. da CC.AA en cumprimento de convenios sobre educación	10.000,00 €
T. da CC.AA en cumprimento de convenios sobre emprego e desenvoltem. local	25.000,00 €
Outras transferencias en cumprimento de convenios subscritos coa CC.AA	41.300,00 €
Transferencias Excma. Deputación Provincial	314.000,00 €
Transferencias de empresas privadas	26.600,00 €

### Ingresos Patrimoniais (Capítulo 5)

Os ingresos Patrimoniais previstos para 2017, consignáronse en base ás previsións da Tesouraría Municipal, e supoñen un importe de 155.331,92 euros. En detalle proceden dos arrendamentos, intereses de depósitos e concesións administrativas con contraprestación periódica que en detalle son:

Ingresos Patrimoniais 2017	Previsión Ingresos
Intereses c/c	500,00 €
Arrendamento de bens patrimoniais (fincas urbanas)	12.000,00 €
Concesións administrativas con contraprestacións periódicas	22.000,00 €
Concesións administrativas con contraprest.non periódica (postos Praza Abastos)	45.831,92 €
Outros ingresos patrimoniais (Nave Loxística)	75.000,00 €

### Ingresos por Activos financeiros (Capítulo 8)

As previsións iniciais contidas no Capítulo 8 de Activos financeiros, procedentes dos reintegros dos anticipos ao persoal funcionario e laboral ascende a 22.000 euros, en base á casuista de exercicios anteriores.

Activos financeiros 2017	Previsión Ingresos
De anticipos ó persoal	22.000,00 €

### TERCEIRO. Avaliación de Gastos

Os gastos deste Concello calculáronse tendo como base a Liquidación do Orzamento de 2016 e o avance de liquidación do seis primeiros meses do exercicio 2017 deducidos do estado de tramitación de gastos segundo móstranos a contabilidade.

Tras estas consideracións iniciais analízase a estrutura económica dos gastos do Orzamento deste Concello para este exercicio:

CADRO RESUMO		
CAPÍTULO	DENOMINACIÓN CAPÍTULO	PREVISIÓN GASTOS
1	Gastos de persoal	4.084.485,51 €
2	Gastos en bens correntes e servizos	4.172.826,55 €
3	Gastos financeiros	7.138,21 €
4	Transferencias correntes	278.722,98 €
5	Fondo de continxencia e outros imprevistos	- €
6	Investimentos reais	8.000,00 €
7	Transferencias de capital	5.002,00 €
8	Activos Financeiros	22.000,00 €
9	Pasivos Financeiros	390.430,45 €
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>8.968.605,70 €</b>

#### Gastos de Persoal (Capítulo 1)

Existe correlación entre os créditos do Capítulo 1 de Gastos de Persoal, incluídos no Orzamento e o Anexo de Persoal desta Entidade Local para este exercicio económico.

Con respecto ao gasto de persoal existe correlación entre os créditos do Capítulo I de Gastos de Persoal, incluídos no Orzamento e o Anexo de Persoal desta Entidade Local para este exercicio económico, sendo o seu importe global de 4.084.485,51 euros.

O importe ao que ascende cada unha das aplicacións orzamentarias do Capítulo I do estado de gastos é o resultante da aplicación dos límites máximos de

incremento das retribucións do persoal fixadas na Lei 3/2017, do 27 de xuño, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2017.

Así mesmo, tamén se recollen as adecuacións retributivas -tanto á alza como á baixa- resultantes da entrada en vigor o 01/06/2017 da modificación da Relación de Postos de Traballo do Concello de Cambados.

Gastos de Persoal 2017	Previsión Gastos
Retrib. Básicas Policía Local. Soldos grupo A2	23.478,24 €
Retrib. Básicas Policía Local. Soldos grupo C1	158.654,16 €
Retrib. Básicas Policía Local. Soldos grupo C2	7.335,72 €
Trienios Policía Local	34.919,49 €
Outras retribucións básicas (pagas extraordinarias)	78.212,25 €
Retrib. Complem. Policía Local. Complemento de destino	103.722,12 €
Retrib. Complem. Policía Local. Complemento Específico (12 mensualidades)	174.140,16 €
Retrib. Persoal laboral temporal auxiliares Policía Local e para reforzo festas	24.000,00 €
Productividade Policía Local	9.055,01 €
Gratificacións Policía Local	31.411,00 €
Seguridade Social Policía Local	172.000,00 €
Retrib. Básicas persoal laboral fixo condutores grúa (soldo, trienios e p. extra)	21.240,32 €
Horas extraordinarias persoal laboral fixo condutores grúa	1.616,00 €
Retrib. Complementarias p.laboral fixo condutores grúa (c.destino e específico/12 m)	19.585,92 €
Seguridade Social condutores grúa	16.000,00 €
Retrib. Básicas funcionarios Urbanismo. Soldos grupo A1	25.229,34 €
Retrib. Básicas funcionarios Urbanismo. Soldos grupo A2	11.739,12 €
Retrib. Básicas funcionarios Urbanismo. Soldos grupo C1	7.749,08 €
Retrib. Básicas funcionarios Urbanismo. Soldo grupo C2	6.907,80 €
Trienios funcionarios Urbanismo	11.904,00 €
Outras retribucións básicas (pagas extraordinarias)	18.886,87 €
Retrib. Complem. funcionarios Urbanismo. Complemento de destino	30.390,73 €
Retrib. Complem. funcionarios Urbanismo. Complemento Específico (12 mens.)	38.037,12 €
Retrib. Básicas persoal laboral fixo Urbanismo	10.491,75 €
Horas extraordinarias persoal laboral fixo Urbanismo	1.010,00 €
Retrib. Complementarias persoal laboral fixo Urbanismo	12.247,05 €
Gratificacións funcionarios Urbanismo	2.828,00 €
Seguridade Social Persoal Urbanismo	62.000,00 €
Retrib. Básicas funcionario Capataz Obras. Soldo grupo C1	8.814,12 €
Retrib. Básicas funcionarios operarios. Soldo grupo C2	36.678,60 €
Retrib. Básicas funcionarios Operarios. Soldos grupo E	13.428,00 €
Trienios funcionarios Capataz e Operarios	4.891,70 €
Outras retribucións básicas (pagas extraordinarias)	24.474,87 €
Retrib. Complem. funcionarios Capataz e Operarios. Complemento de destino	31.520,04 €
Retrib. Complem. Capataz e Operarios. Complemento Específico (12 mensualid)	53.475,96 €
Retrib. Básicas persoal laboral fixo operarios de zona, de servizos, encargados ....	189.382,41 €
Horas extraordinarias persoal laboral fixo operarios, encargados...	18.180,00 €
Retrib. Complementarias persoal laboral fixo operarios, encargados...	186.397,87 €
Gratificacións funcionarios Capataz e Operarios	2.020,00 €
Seguridade Social funcionarios, p. laboral fixo e temporal Capataz, Operarios..	197.000,00 €
Axudas protesis do persoal	2.000,00 €
Fondo protección social	500,00 €
Formación e perfeccionamento do persoal	500,00 €
Acción social do persoal: axudas para estudos e outras (BTP...)	7.000,00 €
Retrib. Básicas persoal laboral fixo Servizos Sociais	65.241,63 €
Horas extraordinarias persoal laboral fixo Servizos Sociais	1.212,00 €
Retrib. Complementarias persoal laboral fixo Servizos Sociais	51.635,74 €
Seguridade Social Persoal Servizos Sociais	40.500,00 €
Retrib. Persoal laboral S.G.C	29.863,55 €



CONCELLO DE  
CAMBADOS

Concello de Cambados  
Tel. 986 520943

Praza do Concello, 1 \* 36630 - CAMBADOS \* Tfños. 986-52.09.02 /09.43/09.51 \* Fax: 986-52.48.66 \* N° Rexistro Entidades Locais: 01360062 \* C.I.F.: P-3600600E

Retrib. Persoal Escola Obradoiro	1,00 €
Seguridade Social Persoal S.G.C e Escola Obradoiro	7.360,00 €
Retrib. Persoal Plan Emprego Deputación	154.280,70 €
Seguridade Social Persoal Plan Emprego Deputación	47.820,95 €
Retrib. Persoal Plan Cooperación Xunta	1.000,00 €
Seguridade Social Persoal Plan Cooperación Xunta	1.000,00 €
Retrib. Persoal Xunta Risga	1.000,00 €
Seguridade Social Persoal Xunta Risga	1.000,00 €
Retrib. básicas persoal laboral fixo Conserxes	62.826,56 €
Horas extraordinarias Persoal laboral fixo Conserxes	505,00 €
Retrib. complementarias persoal laboral fixo Conserxes	43.821,12 €
Seguridade Social persoal laboral fixo Conserxes	31.000,00 €
Retrib. Básicas funcionario Biblioteca. Soldo grupo C1	8.814,12 €
Outras retribucións básicas (pagas extraordinarias)	3.422,76 €
Retrib. Complem. funcionario Biblioteca. Complemento de destino	4.832,76 €
Retrib. Complem. funcionario Biblioteca. Complemento Específico (12 mensualid.)	8.085,96 €
Seguridade Social funcionario Biblioteca	10.100,00 €
Retrib. básicas Persoal laboral fixo Cultura	39.843,56 €
Horas extraordinarias Persoal laboral fixo Cultura	1.818,00 €
Retrib. complementarias persoal laboral fixo Cultura	35.931,12 €
Seguridade Social Persoal Cultura	31.000,00 €
Retrib. Básicas funcionario encargado Pavillón. Soldo grupo E	6.714,00 €
Trienios funcionario encargado Pavillón	1.650,00 €
Outras retribucións básicas (pagas extraordinarias)	3.026,16 €
Retrib. Complem. encargado Pavillón. Complemento de destino	3.733,92 €
Retrib. Complem. encargado Pavillón. Complemento Específico (12 mensualid.)	6.059,04 €
Retrib. Básicas persoal laboral fixo encargado Pavillón	11.383,81 €
Horas extraordinarias persoal laboral fixo encargado Pavillón	505,00 €
Retrib. Complementarias persoal laboral fixo encargado Pavillón	9.792,96 €
Gratificacións funcionario encargado Pavillón	707,00 €
Seguridade Social funcionario e persoal laboral fixo encargados Pavillón	14.500,00 €
Retrib. Básicas persoal laboral fixo Dinamizador Deportivo	11.803,48 €
Horas extraordinarias persoal laboral fixo Deportes	303,00 €
Retrib. Complementarias persoal laboral fixo Deportes	10.342,68 €
Seguridade Social persoal laboral Deportes	9.000,00 €
Retrib. Básicas funcionario Encargado Praza Abastos. Soldo grupo C1	8.814,12 €
Trienios funcionario Encargado Praza de Abastos	3.866,40 €
Outras retribucións básicas (pagas extraordinarias)	3.680,42 €
Retrib. Complem. funcionario Encargado Praza de Abastos. Complemento destino	4.832,76 €
Retrib. Complem. Encargado Praza Abastos. Complemento Específico (12 mens)	7.026,96 €
Retrib. Básicas persoal laboral fixo Operar. Vixiante Praza Abastos	9.465,02 €
Retrib. Complementarias persoal laboral fixo Operar. Vixiante Praza Abastos	9.792,12 €
Gratificacións funcionario Encargado Praza de Abastos	303,00 €
Seguridade Social Persoal Praza de Abastos	16.000,00 €
Retrib. básicas Persoal laboral fixo promoción turística (turismo, museos, cult.)	79.574,32 €
Horas extraordinarias Persoal laboral fixo promoción turística	505,00 €
Retrib. complementarias persoal laboral fixo promoción turística	63.617,98 €
Retrib. Persoal laboral temporal Turismo	8.000,00 €
Seguridade Social Persoal Turismo	45.000,00 €
Retrib. cargos electivos dos órganos de goberno	144.344,15 €
Seguridade Social cargos electivos e persoal eventual	36.000,00 €
Retrib. Básicas funcionarios Admon Xeral. Soldos grupo A1	27.152,64 €
Retrib. Básicas funcionarios Admon Xeral. Soldos grupo C1	17.628,24 €
Retrib. Básicas funcionarios Admon Xeral. Soldos grupo C2	29.342,88 €
Trienios funcionarios Admon Xeral	8.559,63 €
Outras retribucións básicas (pagas extraordinarias)	32.072,26 €
Retrib. Complem. funcionarios Admon Xeral. Complemento de destino	48.401,04 €
Retrib. Complem. funcionarios Admon Xeral. Complemento Específico (12 mens)	74.686,37 €
Retribucións básicas persoal laboral fixo Admon Xeral	154.593,59 €
Horas extraordinarias Persoal laboral fixo Admon Xeral	3.535,00 €
Retribucións complementarias persoal laboral fixo Admon Xeral	105.118,50 €
Productividade funcionarios Admon Xeral	2.500,00 €
Gratificacións funcionarios Admon Xeral	1.515,00 €



Seguridade Social funcionarios e Persoal laboral fixo e temporal Admon Xeral	150.000,00 €
Retrib. Básicas funcionarios Admon Financeira e Tributaria. Soldos grupo A1	40.728,96 €
Retrib. Básicas funcionarios Admon Financeira e Tributaria. Soldos grupo C1	26.442,36 €
Trienios funcionarios Admon Financeira e Tributaria	9.584,32 €
Outras retribucións básicas (pagas extraordinarias)	28.570,33 €
Retrib. Complem. funcionarios Admon Financeira. Complemento de destino	46.762,80 €
Retrib. Complem. funcionarios Ad. Financeira. Complemento Específico (12 men)	70.133,04 €
Retrib. Básicas persoal laboral fixo Admon Financeira e Tributaria	12.141,30 €
Horas extraordinarias persoal laboral fixo Admon Financeira e Tributaria	3.030,00 €
Retrib. Complementarias persoal laboral fixo Admon Financeira e Tributaria	12.369,60 €
Productividade funcionarios Admon Financeira e Tributaria	4.000,00 €
Gratificacións funcionarios Admon Financeira e Tributaria	303,00 €
Seguridade Social Persoal funcionario e P. laboral fixo Admon Financ.e Trib.	70.000,00 €
<b>TOTAL CAPITULO I .....</b>	<b>4.084.485,51 €</b>

## Gastos Correntes en Bens e Servizos e Transferencias Correntes (Capítulos 2 e 4)

O total dos créditos orzamentarios consignados por operacións correntes poden considerarse suficientes para atender as obrigacións exixibles á Corporación, e os gastos derivados do funcionamento dos servizos existentes actualmente neste Concello.

O importe do gasto en bens correntes e servizos do Capítulo II consignado no Orzamento Municipal de 2017 ascende a un por importe de 4.172.826,55 euros, o cal supón un incremento do 7,49% con respecto a este mesmo gasto no Orzamento Municipal anterior.

O incremento responde principalmente aos gastos resultantes da realización das actividades da "Cidade europea do viño 2017".

O total dos créditos orzamentarios consignados por operacións correntes e os gastos derivados do funcionamento dos servizos existentes neste Concello poden considerarse suficientes para atender as obrigacións exixibles á Corporación.

Gastos Correntes Bens e Serv. 2017	Previsión Gastos
Aluger repetidor para emisora Policía Local	100,00 €
Utilaxe e instalacións Policía Local	3.200,00 €
Mantemento Vehículos Policía Local	5.000,00 €
Vestuario Policía Local	12.500,00 €
Manutención Detidos (Dep. Mpal.)	1,00 €
Teléfono Policía Local	4.000,00 €
Seguros Vehículos Policía Local	4.000,00 €
Actividades Policía Local (cursos...)	500,00 €

Dietas Policía local	500,00 €
Locomoción Policía Local	100,00 €
Aluquer depósito vehículos	1.900,00 €
Mantemento e reparación edificio Protección civil	1.000,00 €
Mantemento Vehículos Protección civil	3.000,00 €
Teléfono Protección civil	1.900,00 €
Vestuario Protección civil	2.000,00 €
Seguros vehículos Protección civil	3.000,00 €
Gastos extinción de incendios (materiais, etc.)	1,00 €
Anuncios de particulares	100,00 €
Gastos comunidade de propietarios garaxe edificio A Xuventude	400,00 €
Traballos empresas alleas: Estudos e traballos técnicos	42.000,00 €
Dietas persoal Urbanismo	100,00 €
Locomoción persoal Urbanismo	100,00 €
Asistencias membros Comisión Técnica de Patrimonio	100,00 €
Aluquer maquinaria, instalacións e utillaxe vías públicas	15.000,00 €
Aluquer vehículos vías públicas	9.000,00 €
Reparación, conservación e mantemento vías públicas	130.000,00 €
Mantemento maquinaria e vehículos vías públicas	17.000,00 €
Combustible vehículos municipais	35.000,00 €
Vestuario persoal vías públicas	5.000,00 €
Productos de limpeza rúas	4.000,00 €
Seguros maquinaria e vehículos vías públicas	8.500,00 €
Dietas persoal vías públicas	100,00 €
Locomoción persoal vías públicas	100,00 €
Mantemento da E.D.A.R do Facho e diversos Bombeos	11.000,00 €
Enerxía eléctrica bombeos	16.000,00 €
Recollida de residuos sólidos urbanos	361.800,00 €
Xestión de residuos sólidos urbanos (Punto limpo)	28.000,00 €
Tratamento de residuos (SOGAMA)	470.000,00 €
Gastos desratización, desinsectación etc.	5.500,00 €
Servizo limpeza viaria	55.000,00 €
Gastos diversos en cemiterios	100,00 €
Mantemento instalacións alumeados públicos, etc.	50.000,00 €
Gastos enerxía eléctrica alumeados público	230.000,00 €
Reparación e mantemento das instalacións da canceira municipal	2.000,00 €
Mantemento fontes e lavadoiros	5.000,00 €
ADSL canceira municipal	1.300,00 €
Reparación, mantemento e conservación parques infantís	5.000,00 €
Mantemento parques e xardíns	10.000,00 €
Mellora do medio natural	5.000,00 €
Gastos diversos en protección do medio ambiente	5.000,00 €

Material de oficina non inventariable Servizos Sociais	500,00 €
Material informático Servizos Sociais	500,00 €
Fondo Emerxencia Social	40.000,00 €
Actividades Servizos Sociais e Igualdade (cursos.....)	12.000,00 €
Actividades terceira idade	5.000,00 €
Servizo Axuda no Fogar	300.000,00 €
Servizo de teleasistencia	2.500,00 €
Dietas persoal Servizos Sociais	100,00 €
Locomoción persoal Servizos Sociais	100,00 €
Mantemento e conservación edificio Escola-Obradoiro	500,00 €
Mantemento fotocopiadora Escola-Obradoiro	500,00 €
Enerxía eléctrica Escola Obradoiro	3.500,00 €
Utillaxe e materiais Escola-Obradoiro	14.000,00 €
Teléfono Escola Obradoiro	1.000,00 €
Seguro edificio Escola Obradoiro	300,00 €
Servizo prevención riscos laborais e recoñecemento médico	1.000,00 €
Locomoción persoal Servizo Galego de Colocación e Escola Obradoiro	100,00 €
Gastos diversos en Fomento do Emprego e actividades Xuventude	5.000,00 €
Traballos empresas alleas - promoción emprego	1.000,00 €
Mantemento e mellora instalacións Centro Saúde	8.000,00 €
Gastos electricidade Centro Saúde	11.000,00 €
Gastos combustible Centro Saúde	7.000,00 €
Materiais limpeza Centro Saúde	1.000,00 €
Seguros Centro Saúde	250,00 €
Canon concesión Centro Saúde	74,55 €
Gastos limpeza Centro Saúde por empresa allea	32.000,00 €
Mantemento e conservación Centros Escolares e Gardería	46.000,00 €
Prensa, libros etc. Centros Escolares	3.500,00 €
Enerxía eléctrica Centros Escolares	30.000,00 €
Combustible calefacción Centros Escolares	9.000,00 €
Productos limpeza Centros Escolares	5.500,00 €
Seguros Centros Escolares	3.000,00 €
Actividades en Centros Escolares	1.500,00 €
Gastos limpeza Centros Escolares por empresa allea	30.000,00 €
Gardería Infantil (retribucións concesionaria)	190.000,00 €
Mantemento e conservación Escola e Conservatorio de música e Auditorio	2.500,00 €
Material non inventariable Escola e Conservatorio de música e Auditorio	100,00 €
Material informático Escola e Conservatorio de Música e Auditorio	100,00 €
Enerxía eléctrica Escola e Conservatorio de música e Auditorio	4.000,00 €
Combustible calefacción Escola e Conservatorio de música e Auditorio	1.000,00 €
Productos limpeza Escola e Conservatorio de música e Auditorio	300,00 €
Teléfonos e internet Escola e Conservatorio de música e Auditorio	2.000,00 €

Seguros Escola, Conservatorio de música e Auditorio	300,00 €
Actividades Conservatorio de música	1.300,00 €
Prestación do servizo de Escola e Conservatorio por empresa allea	170.000,00 €
Mantenemento e conservación Biblioteca	2.500,00 €
Mantemento e conservación Mobiliario e enseres Biblioteca	500,00 €
Mantemento fotocopiadoras Biblioteca	500,00 €
Material oficina, prensa, libros, revistas, etc. Biblioteca	9.000,00 €
Material informático Biblioteca	1.000,00 €
Enerxía eléctrica Biblioteca	4.500,00 €
Teléfonos e internet Biblioteca	3.250,00 €
Seguros Biblioteca	400,00 €
Mantenemento e conservación Museos	3.000,00 €
Material de oficina Museos	700,00 €
Prensa, libros e outras publicacións Museos	1.000,00 €
Material informático Museos	300,00 €
Enerxía eléctrica Museos	3.000,00 €
Combustible Museos	1.000,00 €
Teléfonos e internet Museos	2.500,00 €
Seguros museos	1.000,00 €
Actividades museos (cursos...)	2.500,00 €
Gastos varios Enoturismo	130.000,00 €
Dietas persoal Museos	400,00 €
Locomoción persoal Museos	1.000,00 €
Mantenemento e conservación Centros Culturais	20.000,00 €
Mobiliario e enseres Centros Culturais	1.000,00 €
Mantemento fotocopiadoras Centros Culturais	1.000,00 €
Material oficina Centros Culturais e para actividades culturais	3.000,00 €
Material informático Centros Culturais e para actividades culturais	2.000,00 €
Enerxía eléctrica Centros Culturais	16.000,00 €
Combustible Centros Culturais	2.000,00 €
Productos limpeza Centros Culturais	1.500,00 €
Teléfonos e internet Centros Culturais	6.000,00 €
Seguros Centros Culturais e de actividades culturais	1.500,00 €
Reunións, Conferencias e cursos	2.000,00 €
Actividades culturais	42.000,00 €
Gastos artes escénicas (SGAE)	12.000,00 €
Prestación servizos culturais empresa allea (Festival Torrado)	15.000,00 €
Dietas persoal Centros Culturais	100,00 €
Locomoción persoal Centros culturais	100,00 €
Actividades ocio e tempo libre	15.000,00 €
Arrendamento mobiliario e enseres (carpas, vaías....) festexos e outros eventos	40.000,00 €
Publicidade e propaqanda Festexos	41.000,00 €

Festexos e outros eventos (Nadal, Entroido, F.Albariño, F.Vieira.....)	310.000,00 €
Actividades deportivas	55.000,00 €
Locomoción persoal deportes	100,00 €
Mantemento e reparación instalacións deportivas	20.000,00 €
Maquinaria, instalacións técnicas e utensilios instalacións deportivas	8.500,00 €
Mobiliario e enseres centros deportivos	1.500,00 €
Enerxía eléctrica instalacións deportivas	50.000,00 €
Calefacción Instalacións deportivas	60.000,00 €
Teléfono e internet instalacións deportivas	750,00 €
Seguros instalacións deportivas e actividades deportivas	2.000,00 €
Gastos diversos en Promoción Económica	5.000,00 €
Mantemento Praza Abastos	7.000,00 €
Mantemento mobiliario Praza de Abastos	2.000,00 €
Enerxía eléctrica Praza de Abastos	7.000,00 €
Productos limpeza Praza Abastos	2.000,00 €
Teléfono e internet Praza Abastos	1.500,00 €
Seguros Praza de Abastos	500,00 €
Servizo limpeza Praza de Abastos por empresa allea	2.000,00 €
Promoción Turismo: publicidade, folletos turísticos	20.000,00 €
Información e Promoción Turística por empresas alleas	7.000,00 €
Dietas Persoal Turismo	100,00 €
Locomoción Persoal Turismo	200,00 €
Dietas membros Corporación	1.500,00 €
Gastos locomoción membros Corporación	3.000,00 €
Outras indemnizacións (asistencia órganos colexiados)	30.000,00 €
Aluquer equipos oficina	7.000,00 €
Conservación Consistorial e Dependencias	15.000,00 €
Mobiliario e enseres dependencias municipais	1.500,00 €
Mantemento fotocopiadoras Servizos Xerais e outro inmovilizado material	7.500,00 €
Material oficina non inventariable	12.500,00 €
Prensa, revistas, libros, etc. Oficinas	12.000,00 €
Material informático non inventariable	30.000,00 €
Enerxía eléctrica Dependencias Xerais	26.000,00 €
Combustible calefacción Dependencias Xerais	5.000,00 €
Vestuario persoal de limpeza	1.500,00 €
Productos alimenticios	500,00 €
Productos farmacéuticos y material sanitario	500,00 €
Productos limpeza Dependencias Xerais	2.000,00 €
Gastos teléfonos e internet Servizos Xerais	20.000,00 €
Gastos postais oficinas	5.500,00 €
Mantemento equipamento informático Concello e de programas I (nóminas, padrón...)	27.500,00 €
Gastos de envío de paquetería	1.000,00 €

Seguros Servizos Xerais (responsab. civil, danos patrimoniais etc.)	15.000,00 €
Tributos estatais	200,00 €
Tributos da CC.AA (taxas Portos de Galicia, canón de saneamento Xunta....)	90.000,00 €
Tributos da Deputación Provincial	500,00 €
Atencións protocol. e representativas	12.000,00 €
Publicidade e propaqanda en xeral	3.000,00 €
Publicación en Diarios Oficiais	1.000,00 €
Gastos xurídicos, notariais, etc.	16.000,00 €
Oposicións e probas selectivas	1.500,00 €
Indemnizacións por responsabilidade patrimonial da Admon. Multas e sancións.	15.000,00 €
Gastos limpeza Dependencias Xerais por empresa allea	16.000,00 €
Servizo prevención riscos laborais	4.000,00 €
Traballos empresas alleas e profesionais	10.000,00 €
Dietas persoal servizos Xerais	100,00 €
Locomoción persoal servizos Xerais	500,00 €
Cotas participación en diversas Institucións	12.000,00 €
Mantemento de programas informáticos ( recadación, contabilidade....)	8.000,00 €
Dietas persoal Admon financeira e tributaria	100,00 €
Locomoción persoal Admon financeira e tributaria	100,00 €
Premio cobranza recadación ORAL	290.000,00 €
<b>TOTAL CAPITULO II .....</b>	<b>4.172.826,55 €</b>

As transferencias correntes comprenden os créditos por achegas do Concello sen contraprestación dos axentes receptores e con destino a operacións correntes. Engádesse unha aplicación orzamentaria, a 231.467.00, cunha consignación de 5.000,00 euros, destinada a facer fronte as transferencias a realizar ao Consorcio Galego de Servizos de Igualdade e Benestar en virtude do Convenio asinado para o funcionamento do centro de día.

Prevense créditos por importe de 278.722,98 euros en 2017. Este capítulo experimenta un incremento do 2,7 % con respecto ao Orzamento Municipal do exercicio anterior, e que responde a inclusión da aplicación orzamentaria arriba referenciada así como a actualización da transferencia a realizar á Asociación Protectora de Animais en virtude do convenio en vigor.

Transferencias Correntes 2017	Previsión Gastos
Transf. a Asociación Protectora de Animais	21.222,98 €
Transferencia Consorcio Galego Serv. Igualdade e Benestar (Centro de Día)	5.000,00 €
Transf. a entidades benéfico-asistenciais	40.000,00 €
Axudas a veciños para estudos	18.000,00 €

Transf. para actividades complementarias de educación (ANPAS..)	5.100,00 €
Premios certame festa cidade europea do viño	2.000,00 €
Á Fundación Manolo Paz Arte Contemporáneo	5.000,00 €
Transf. a entidades culturais	5.700,00 €
Transf. ocio e tempo libre	6.200,00 €
Transf. festas populares	3.000,00 €
Transf. a entidades deportivas	70.000,00 €
Transf. a Zona Centro	4.500,00 €
Dotación económica grupos políticos	9.000,00 €
Transf. a Deputación provincial	1.000,00 €
Trans a Concellos (SPAD Vilaqarcía)	8.000,00 €
Transf. a Mancomunidades e consorcios	75.000,00 €
<b>TOTAL CAPITULO IV .....</b>	<b>278.722,98 €</b>

### Gastos Financeiros (Capítulo 3)<sup>1</sup>

Prevese o debeño de 7.138,21 euros en concepto de intereses dos préstamos concertados coas distintas entidades financeiras, quedando reflectido da seguinte maneira:

Gastos Financeiros. 2017	Previsión Gastos
Gastos formalización, comisións, etc., préstamos	100,00 €
Intereses de demora	100,00 €
Intereses préstamos, etc.	6.938,21 €
<b>TOTAL CAPITULO III .....</b>	<b>7.138,21 €</b>

### Gastos por Operacións de Capital (Capítulo 6)

Consignáronse no Estado de Gastos do Orzamento de 2017 investimentos reais por un importe de 8.000,00 euros, financiados recursos propios.

O resto dos investimentos reais que se están a executar no exercicio co orzamento prorrogado e con recursos afectados procedentes de subvencións ou transferencias de capital, son obxecto das oportunas modificacións orzamentarias, polo que o importe deste capítulo verase considerablemente incrementado na execución do orzamento.

Investimentos Reais 2017	Previsión Gastos
Mobiliario Administración Xeral	4.000,00 €

Materia Informatico Administración Xeral	4.000,00 €
<b>TOTAL CAPITULO VI .....</b>	<b>8.000,00 €</b>

### Gastos por Transferencias de Capital (Capítulo 7)

O importe consignado no **Capítulo 7**, por Transferencias de Capital calculouse tomando como referencia os gastos por este concepto en exercicios anteriores.

Consígnanse as aplicacións presupostarias que corresponden a particulares polas obras do ARI, (segundo os Convenios asinados para tal fin), á Mancomunidade do Salnés e á Deputación Provincial para a realización de obras, se ben nestes dos últimos casos, consígnase unha cantidade simbólica para posibles imprevistos, ao igual que en exercicios anteriores.

Transferencias de Capital 20	Previsión Gastos
Á particulares (obras ARI)	5.000,00 €
Á Deputación Provincial	1,00 €
Á Mancomunidade do Salnés	1,00 €
<b>TOTAL CAPITULO VII .....</b>	<b>5.002,00 €</b>

### Gastos por Activos financeiros (Capítulo 8)

As previsións iniciais contidas no Capítulo 8, de Activos financeiros, procedentes de anticipos ao persoal funcionario e laboral ascende a 22.000,00 euros, en base á casuista de exercicios anteriores.

Activos financeiros 2017	Previsión Gastos
Anticipos pagas persoal	22.000,00 €
<b>TOTAL CAPITULO VIII .....</b>	<b>22.000,00 €</b>

### Gastos por Operacións de Crédito (Capítulo 9)

Os gastos previstos no Capítulo 9, Pasivos financeiros do Estado de Gastos do Orzamento de 2017 son os correspondentes ás cotas de amortización das operacións de crédito vixentes, ás que debe facer fronte este Concello, segundo o detalle seguinte.

Pasivos financeiros 2017	Previsión Gastos
Amortiz. Anticipos Deputación Provincial	1,00 €
Amortiz. Préstamos Entidades Crédito	390.429,45 €

<b>TOTAL CAPITULO IX .....</b>	<b>390.430,45 €</b>
--------------------------------	---------------------

#### **CUARTO. Débeda viva**

O capital vivo pendente de amortizar a 01 de xaneiro de 2017, polos préstamos concertados e vixentes, segundo se desprende dos Estados financeiros ascende a 1.656.756,97 euros, que supón un 19,79% dos dereitos recoñecidos netos por operacións correntes (Capítulos 1 ao 5) da última liquidación practicada correspondente ao ano 2016, que ascenden a 8.372.385,91 euros, non superando o límite do 110% establecido na Disposición Adicional 14ª do Real Decreto-Lei 20/2011, de 30 de decembro, de medidas urxentes en materia orzamentaria, tributaria e financeira para a corrección do déficit público.

A carga financeira consignada nas aplicacións orzamentarias intereses préstamos concertados e amortización préstamos concertados, ascende a 397.367,66 euros, que supón un 4,81 % sobre os ingresos previstos por recursos ordinarios no Orzamento Municipal de 2017, e un 4,75 % sobre os recursos ordinarios liquidados na última liquidación practicada.

#### **QUINTO. Nivelación Orzamentaria.**

Tendo en conta do exposto e, unha vez expostas as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigacións previstas e os gastos de funcionamento deste Concello, así como, as operacións de crédito previstas, dedúcese a efectiva nivelación do orzamento conforme ao establecido no parágrafo último do apartado 4 do artigo 165 do Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, e preséntase o Orzamento sen déficit inicial.

**DOCUMENTO ASINADO ELECTRONICAMENTE**