

ACTA DA XUNTA DE GOBERNO LOCAL
Sesión do 4 de abril de 2014

ASISTENTES:

Membros :

D. Abel Caballero Álvarez
D^a M^a Carmen Silva Rego
D. Carlos López Font
D^a M^a Jesús Lago Rey
D. Cayetano Rodríguez Escudero
D^a. M^a Isaura Abelairas Rodríguez
D. José Manuel Fernández Pérez
D. Angel Rivas González
D. Santos Héctor Rodríguez Díaz

NON ASISTEN:

D^a. Raquel Díaz Vázquez

Na Casa do Concello de Vigo, ás nove horas e dez minutos do día catro de abril de dous mil catorce e baixo a presidencia do Excmo. Sr. alcalde, Sr. Caballero Álvarez, coa asistencia dos concelleiros/as anteriormente citados, actuando como Secretaria a concelleira, Sra. Lago Rey, constitúese a Xunta de Goberno Local desta Corporación co obxecto de realizar sesión EXTRAORDINARIA E URXENTE de acordo coa orde do día remitida a tódolos membros coa antelación legal precisa.

Están tamén presentes por invitación, a titular do órgano de apoio á Xunta de Goberno Local, Sra. Campos Acuña, o interventor xeral, Sr. García Alvarez, e a titular da Asesoría Xurídica, Sra. Parajó Calvo.

A Xunta de Goberno Local adopta os seguintes acordos:

1(308).- RATIFICACIÓN DA URXENCIA.

A Xunta de Goberno local ratifica a urxencia da sesión.

2(309).- PROXECTO DE ORZAMENTO DO CONCELLO DE VIGO E OS SEUS ORGANISMOS AUTÓNOMOS, EXERCICIO 2014. EXPTE. 27/142.

Examinadas as actuacións do expediente, dáse conta da proposta da concelleira delegada da Área de Economía e Facenda, do 2.04.13, que di o seguinte:

O Proxecto de Orzamentos do ano 2014, escomenzou o proceso de formación como tódolos anos, coa elaboración das normas e criterios que se deberían ter en conta para a súa formación. Os marcos orzamentarios remitidos ao MINHAP, para o período 2014-2016 e 2015-2017, dos que se deu conta ao Pleno da Corporación na sesión do 28/10/2013 e 31/03/2014 respectivamente, marcan o contexto xeral no que se teñen que formar. Polo tanto, o criterio está delimitado polos marcos orzamentarios remitidos e pola Taxa de Referencia de crecemento do

Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española (TRCPIB), fixada cun crecemento para o período 2014-2016, no 1,5%, 1,7% e 1,9% respectivamente.

Como criterio máis salientable do anteproxecto, e tendo en conta a TRCPIB, está o control do gasto que ven sendo unha norma nestes últimos anos, véñense adoptando medidas de contención do gasto voluntario e operativo, incrementando as dotacións que teñen o seu emprego en programas sociais, educación, benestar social e emprego, aínda que neste orzamento, refórzanse aínda máis as dotacións a creación de emprego e aos programas sociais. En canto aos servizos públicos básicos, no só se mantén o incremento feito no ano 2013, senón que ten un crecemento.

O Proxecto está artellado igual que nos tres últimos anos, nun contexto económico de nulo crecemento, aínda que, as previsións dun crecemento do 0,7 por 100 do PIB previsto para o ano 2014, aínda que hai fontes que xa están a prever un 1,2%, non vai a ter efecto algún sobre os recursos da Entidade Local, onde os ingresos non financeiros locais apenas teñen variación positiva en relación co ano anterior. En canto os impostos e taxas asociados a actividade manteñen a dotación do ano anterior. Se se ten en conta a totalidade dos recursos non financeiros, a variación entre o ano 2013 e o previsto para o ano 2014, é do 0,45 por 100.

En canto á cesión dos tributos do Estado e o Fondo Complementario de Financiamento, as previsións notificadas non melloran en relación cas do ano anterior en termos netos, é dicir, unha vez deducidas as compensacións pola liquidación negativa da PTE dos anos 2008-2009.

Hai unha minoración no Fondo Complementario de Financiamento do 3,51 por 100. No entanto, na mesma comunicación que fai o Ministerio de Facenda con data de Rexistro de Entrada do Concello 16/10/2013, se notifica unha liquidación positiva do Fondo Complementario correspondente ao ano 2012 de 2.451,06 mil euros. Non se comunica a liquidación da cesión de impostos por non estar rematado a cálculo ata o segundo trimestre do ano 2014. Pois, tendo en conta a cesión de impostos, que tamén ten unha baixa do 3,74 por 100, máis a minoración do FCF, a baixa total é do 3,54 por 100.

En canto a liquidación do FCF do ano 2012 pola contía de 2.451,06 mil euros, está a formar parte das previsións do ano 2014, xa que a súa contía ven sendo ingresada no segundo ano ao que corresponde a liquidación, é dicir, no ano 2014, polo que, se se engade a liquidación do ano 2012 á contía notificada dos ingresos a conta para o ano 2014, a perda tendo en conta todos os conceptos máis a liquidación, é do 0,22 por 100.

A transferencia da Administración Central ao Transporte Publico colectivo mantén o ingreso do ano 2013.

En canto aos ingresos propios, os tipos impositivos non foron modificados, polo que hai unha baixa en termos reais da presión fiscal do 1,4 por 100, por iso, non hai variación perceptible dos recursos propios. O Capítulo I crece nun 0,53%, no capítulo II, a baixa é dun 3,67% e o capítulo III, o incremento é dun 0,57%.

En canto a participación nos ingresos da Comunidade Autónoma, mantéñense as achegas do ano precedente, criterio que tamén se está a adoptar para as axudas a Drogodependencia e o Servizo de Axuda no Fogar. As previsións contidas no proxecto do orzamento, son as comunicadas pola Xunta de Galicia, Consellería de Facenda o 28/01/2014.

Non hai previsión de subvención ou transferencia de capital doutras administracións no Proxecto do Orzamento en trámite, polo que, si houberse acordos sobre este tipo de achegas, entrarían no orzamento por modificación de créditos nos estados de gastos, non computando as mesmas aos efectos da Regra de Gasto por tratarse de financiamento afectado doutras administracións.

Artellado o expediente que conforma o Orzamento Xeral para o ano 2014, que está integrado polo da propia Entidade e os Organismos Autónomos Administrativos dependentes, e visto, que o mesmo está completo e axústase ao regulamentado nos artigos 165 a 167 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, comprobado que a súa elaboración axústase ás directrices dadas, comprobado que as dotacións que nel figuran cobren todos os contratos e prestacións necesarias para o bo funcionamento dos servizos e quedando recollidos a totalidade dos compromisos, en uso das competencias que me foron delegadas pola Resolución da Alcaldía de 7 de febreiro de 2013, proponse ao Pleno da Corporación, previo acordo da Xunta de Goberno Local e Ditame da Comisión Informativa de Economía e Facenda, a adopción do seguinte ACORDO:

a) Aprobar inicialmente o Orzamento Xeral do Concello de Vigo para o ano 2014, integrado por:

- Orzamento da Entidade Local.
- Orzamento do Organismo Autónomo Administrativo Instituto Municipal do Deportes.
- Orzamento do Organismo Autónomo Administrativo Escola Municipal de Artes e Oficios.
- Orzamento do Organismo Autónomo Administrativo Xerencia Municipal de Urbanismo.
- Orzamento do Organismo Autónomo Administrativo Parque das Ciencias Vigo-Zoo

Coa seguinte clasificación e ordenación dos recursos e empregos:

Proxecto de Orzamentos por Áreas de Gasto

Área	Orzamento da Entidade Local	Orzamentos consolidados
0	7.852.074,46	7.852.074,46
1	115.725.914,94	115.392.343,88
2	19.135.266,68	19.135.266,68
3	34.020.689,93	36.753.359,97
4	15.381.029,28	15.381.029,28
9	33.575.780,20	33.575.780,20
Total	225.690.755,49	228.089.854,47

Proxecto de Orzamento da Entidade Local e Estados Consolidados clasificado economicamente¹

Estado de gastos do Orzamento			Estado de ingresos do Orzamento		
Capítulo	Entidade	Consolidado	Capítulo	Entidade	Consolidado
I	58.906.358,70	67.151.826,18	I	102.241.340,00	102.241.340,00
II	107.182.711,49	114.417.857,15	II	6.501.120,00	6.501.120,00
III	1.063.719,00	1.063.749,00	III	35.251.477,40	39.221.547,86
IV	39.125.482,62	25.907.876,56	IV	71.116.818,09	69.495.611,58
V	200.000,00	200.000,00	V	3.180.000,00	3.237.323,17
TOTAL G.Co.Op.NF	206.478.271,81	208.741.308,89	TOTAL I.Co.Op.NF	218.290.755,49	220.696.942,61
VI	10.846.071,96	11.331.016,22	VI		
VII	965.056,26	546.133,42	VII	,00	,00
TOTAL G.Cp.Op.NF	11.811.128,22	11.877.149,64	TOTAL I.Cp.ONF	,00	,00
TOTAL G.Op.NF	218.289.400,03	220.618.458,53	TOAL I.Op.NF	218.290.755,49	220.696.942,61
VIII	601.000,00	671040,48	VIII	600.000,00	670.040,48
IX	6.800.355,46	6.800.355,94	IX	6.800.000,00	6.800.000,00
TOTAL G.Op.Cp.F	7.401.355,46	7.471.396,42	TOTAL I.Op.Cp.F	7.400.000,00	7.470.040,48
TOTAL G.Op.Cp.	19.212.483,68	19.348.546,06	TOTAL I.Op.Cp.	7.400.000,00	7.470.040,48
T.XERAL GASTOS	7.401.355,46	228.089.854,95	T.XERAL INGRESO	225.690.755,49	228.166.983,09

1 Os axustes nos estados consolidados afectan ás operacións internas imputadas aos artigos 40, 41, 70 e 71 dos estados de gastos e ingresos, eliminándose as transferencias correntes e de capital que a Entidade fai aos OO.AA, e os ingresos que éstos fan á Entidade. Ase mesmo, o axuste faise nos OO.AA seguindo o mesmo criterio.

Proxecto de Orzamento dos Organismos Autónomos Administrativos

Capítulo	IMD		Xerencia Urbanismo		EMAO		P. Ciencias Vigo Zoo	
	Gastos	Ingresos	Gastos	Ingresos	Gastos	Ingresos	Gastos	Ingresos
I	2.650.400,00		3.700.082,98		991.389,50		903.595,00	
II	5.220.881,16		1.201.363,98		244.448,88		568.451,64	
III		2.403.421,68		1.216.624,14	,00	,00	30,00	350.024,64
IV	29.164,52	5.564.152,62	1.677.065,99	5.383.269,44	,00	1.225.826,36	14.800,00	1.144.181,64
V		10.000,00	,00	16.870,79	,00	10.012,02	,00	20.440,36
VI	60.000,00		378.251,42		18.922,84		27.770,00	
VII	,00	60.000,00		340.000,00	,00	18.922,84	,00	
VIII	24.040,48	24.040,48	25.000,00	25.000,00	12.000,00	12.000,00	9.000,00	9.000,00
TOTAL	7.984.486,16	8.061.614,78	6.981.764,37	6.981.764,37	1.266.761,22	1.266.761,22	1.523.646,64	1.523.646,64

b) Aprobar as Bases de Execución que serán de aplicación á Entidade Local e aos seus Organismos Autónomos, coa excepción das bases específicas que se aproben para a Xerencia Municipal de Urbanismo.

c) Aprobar as Bases de Execución específicas da Xerencia Municipal de Urbanismo.

d) Aprobar o cadro de persoal e plantilla da Entidade Local e dos seus Organismos Autónomos Administrativos relacionados no parágrafo a).

e) Someter o expediente aos requisitos de publicidade e exposición pública que regula o artigo 169 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo.

f) O expediente considerarase definitivamente aprobado se durante o citado prazo non se presentan reclamacións; o acordo de aprobación inicial elevarase a definitivo, entrando en vigor unha vez publicado na forma prevista no parágrafo 3 do artigo 169 do TRLRFL. En caso contrario, o Pleno disporá do prazo dun mes para resolvelas, contado a partir do día seguinte á finalización do de exposición ao público, e as reclamacións consideraranse rexeitadas en calquera caso se non se resolven no acordo de aprobación definitiva (artigo 20 do RP).

En cumprimento do previsto no apartado seis do artigo 21 do RD 500/90, o Orzamento definitivo que se aprobe para o ano 2014, terá os seus efectos dende o un de xaneiro e os créditos nel incluídos terán a consideración de créditos iniciais.

Se o dereito positivo de aplicación é alterado por modificación das normas citadas, ou por desenvolvemento da normativa legal ou regulamentaria, polo Pleno da Corporación acordaranse os axustes orzamentarios ou de liquidación e contables que procedan mediante o axuste das magnitudes, créditos e conceptos que corresponda conforme ás normas de aplicación ou ao interese xeral.

Se a Lei dos Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2014 ou outra norma de igual rango, alterase as contías nas entregas a conta para o ano 2014, procederase a facer os axustes para facer fronte aos cambios introducidos polo devandito corpo legal se estas tivesen unha repercusión negativa.

O Pleno da Corporación pronunciárase, previo acordo da Xunta de Goberno Local e ditame da Comisión Informativa, á proposta da Concellería Delegada de Facenda previo informe da Intervención Xeral Municipal.

Acordo

A Xunta de Goberno local, de conformidade co sinadado no artigo 127.1.b) da Lei 7/1985, de 2 de abril, acorda:

Primeiro.- Aprobar como proxecto o orzamento xeral municipal para a anualidade 2014 referido do precedente informe-proposta.

Segundo.- Remitir o proxecto de orzamento xeral e o expediente tramitado, no que consta a correspondente proposta, ao Pleno do Concello para a súa aprobación inicial, enmienda ou devolución previo informe do mesmo pola Comisión Informativa correspondente.

3(310).- INFORME DE AVALIACIÓN DO CUMPRIMENTO DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA. EXPTE. 102338/140.

Examinadas as actuacións do expediente, dáse conta do seguintes informes emitidos polo interventor xeral con data 3.04.14:

A) INFORME DE AVALIACIÓN DO CUMPRIMENTO DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA. ORZAMENTO ANO 2014

Lexislación aplicable

- Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (en diante TRLRHL), aprobado polo Real Decreto Legislativo 2/2004, do 5 de marzo*
- Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.*
- Lei Orgánica 9/2013, de 20 de decembro, de control da débeda comercial no sector público.*
- Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 decembro de Estabilidade Orzamentaria.*
- Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-95) aprobado polo Regulamento (CE) 2223/96 do Consello da Unión Europea, de 25 de xuño de 1996.*
- Manual de cálculo de déficit en Contabilidade Nacional adaptado ás Entidades Locais editado polo Ministerio de Economía e Facenda*

- *Guía para a determinación da Regra de gasto do artigo 12 da Lei 2/2012, Orgánica de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira para corporacións locais, 2ª edición, editada polo Ministerio de Facenda e AA.PP; Intervención Xeral da Administración do Estado.*
- *Orde de Economía e Facenda 3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos Orzamentos das Entidades*

Informe

Ao obxecto de dar cumprimento ao previsto no artigo 165 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (en diante TRLRHL), aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, o orzamento atenderá ao cumprimento do principio de estabilidade nos termos previstos na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira (LOEOeSF), e no Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 decembro de Estabilidade Orzamentaria.

Con data 26 de decembro de 2013, emitiuse informe sobre o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria sobre a prórroga do Orzamento, da que se deu conta ao Pleno da Corporación na Sesión Ordinaria do mes de xaneiro.

Ámbito subxectivo de aplicación

O Artigo 2 da LOEOeSF establece o ámbito de aplicación subxectivo da precitada norma:

- a) A Administración Central, que comprende o Estado e os organismos da Administración Central.*
- b) As entidades que integran o sistema da Seguridade Social.*
- b) As Comunidades Autónomas.*
- d) As Corporacións locais.*

O resto das entidades públicas empresariais, sociedades mercantís e demais entes de dereito público vinculados ou dependentes da Administración do Estado, das Administracións das comunidades autónomas ou das entidades locais e non comprendidos no apartado anterior, terán así mesmo consideración de sector público e quedarán suxeitos ao disposto no título I da LOEOeSF e ás normas que especificamente se refiran a estas.

O artigo 4 incorpora o principio de sustentabilidade financeira. Con independencia do contido do artigo 4 e 7 da Lei Orgánica de Estabilidade, o concepto de estabilidade ven definido nos artigos 32 a 36 da Lei 2/2011, de 4 de marzo, de Economía Sustentable.

O Artigo 11 da LOEOeSF e o art. 5 do RD 1463/2007, delimitan a instrumentación do principio de estabilidade orzamentaria das entidades locais.

De entre as entidades locais incluídas no ámbito subxectivo definido no artigo 111 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado por Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, a Comisión Nacional de Administración Local, por proposta das asociacións das Entidades Locais representadas nela, establecerá cada ano aquelas que, no ámbito das súas competencias, axustarán os seus Orzamentos ao principio de estabilidade orzamentaria entendido como a situación de equilibrio ou de superávit computada, ao longo do

ciclo económico, en termos de capacidade de financiamento de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais. En caso de non se recibir proposta na Comisión Nacional de Administración Local (CNAL), as entidades ás que se refire este apartado determinaríanse polo Goberno.

O resto das entidades locais, no ámbito das súas competencias, axustarán os seus Orzamentos ao principio de estabilidade orzamentaria entendido como a situación de equilibrio ou de superávit en termos de capacidade de financiamento de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-95) aprobado polo Regulamento (CE) 2223/96 do Consello da Unión Europea, de 25 de xuño de 1996.

Cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria

O artigo 15 do Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 de decembro, de Estabilidade Orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais, considera que se entenderá cumprido o obxectivo de estabilidade cando os orzamentos iniciais ou, no seu caso, modificados, e as liquidacións orzamentarias dos suxeitos comprendidos no artigo 4.1 do regulamento, alcancen, unha vez consolidados, e en termos de capacidade de financiamento, de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais, o obxectivo individual establecido para cada unha das entidades locais ás que se refire artigo 5 ou o obxectivo de equilibrio ou superávit establecido para as restantes entidades locais, sen prexuízo do disposto, no seu caso, nos plans económico-financeiros aprobados en vigor.

O indicado no parágrafo anterior será igualmente aplicable aos supostos nos que, conforme ao artigo 169.6 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, se considere prorrogado o orzamento do exercicio anterior.

En relación ás restantes entidades ás que se refire o artigo 4.2 do regulamento, entenderase cumprido o obxectivo de estabilidade cando, individualmente consideradas, aproben, executen e liquiden os seus respectivos orzamentos ou aproben as súas respectivas contas de perdas e ganancias en situación de equilibrio financeiro.

Avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade

O artigo 16 do precitado Real Decreto, establece en canto ao orzamento inicial e, se é o caso, as súas modificacións, a avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade corresponderá á Intervención local, nos mesmos termos previstos no apartado seguinte.

Nas restantes entidades locais, a Intervención local elevará ao Pleno un informe sobre o cumprimento do obxectivo de estabilidade da propia entidade local e dos seus organismos e entidades dependentes.

O informe emitirase con carácter independente e incorporarase aos previstos nos artigos 168.4, 177.2 e 191.3 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, referidos, respectivamente, á aprobación do orzamento xeral, as súas modificacións e a súa liquidación.

Detallárase no informe os cálculos efectuados e os axustes practicados sobre a base dos datos dos capítulos 1 a 9 dos estados de gastos e ingresos orzamentarios, en termos de Contabilidade Nacional, segundo o Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais.

A Lei de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira establece tres tipos de restricións á actuación das AAPP: non poderán alcanzar un saldo público deficitario en termos estruturais, o crecemento do gasto público deberá ser como máximo o do crecemento potencial nominal da economía e o cociente de débeda pública sobre PIB non poderá superar o 60 %.

Para dar cumprimento ao disposto na Lei Orgánica de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira (LO 2/2012) e no RD 1463/2007, determináronse os obxectivos de estabilidade para as distintas Administracións Públicas, en termos do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-95), para o período 2014-2016, sendo o obxectivo para os Entes Locais o de obter cada ano do citado período o equilibrio financeiro, é dicir, que o resultado do indicador de capacidade (+) e o de necesidade (-) de financiamento para as Entidades Locais sexa 0 en cada anualidade do período.

En virtude do anterior, o Consello de Ministros, na súa reunión do día 28 de xuño de 2013, fixou os obxectivos que dan cumprimento á senda de redución do déficit prevista na Recomendación do ECOFIN do pasado 21 de xuño e así mesmo garanten o disposto na Disposición Transitoria primeira da Lei Orgánica de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

OBXECTIVO	ANOS		
	2014	2015	2016
Capacidade (+) Necesidade (-) de financiamento (Estabilidade)	0,0%	0,0%	0,0%
Débeda Pública para o Conxunto de Entidades Locais	4,00%	4,00%	3,90%
Débeda Pública avaliada de xeito individual (endebedamento)	75%	75%	75%
Taxa de referencia (para o cálculo do gasto non financeiro)	1,50%	1,7%	1,90%

A primeira consecuencia é a necesidade de valoración do obxectivo de cumprimento da estabilidade orzamentaria con motivo da aprobación do orzamento, e a segunda, é que o informe de valoración dese obxectivo lle corresponde ao Interventor Local.

A tal fin, elabórase o cálculo tendo en conta o Manual de cálculo de déficit en Contabilidade Nacional adaptado ás Entidades Locais editado polo Ministerio de Economía e Facenda (Intervención Xeral da Administración do Estado), 1ª edición.

Unidade Institucional

Da información dispoñible nesta Intervención Xeral forman parte da "Unidade Institucional" ou grupo de consolidación Concello de Vigo:

- Entidade Local, entidade matriz.
- Instituto Municipal dos Deportes (IMD).
- Parque das Ciencias Vigo Zoo (VIGOZOO).
- Escola Municipal de Artes e Oficios (EMAO).
- Xerencia Municipal de Urbanismo (XMU).

Por conseguinte, todos os entes que conforman a “Unidade Institucional” ou grupo local Concello de Vigo, encádranse dentro da categoría que denominamos como “entes de non mercado”.

En consecuencia co precedente, procédese ao cálculo, tendo en conta que non procede a realización de ningún axuste. O devandito Manual, establece que a capacidade/necesidade de financiamento das administracións públicas non se verá afectada polos importes dos impostos cuxa recadación sexa incerta.

Os capítulos I, II e III rexistraranse tendo en conta o principio de caixa, é dicir, cando se recadan, polo tanto o axuste viría determinado pola diferenza entre o dereito recoñecido e o cobro, tanto de exercicio corrente como de pechados.

Neste caso non afecta, non procedería axuste na aprobación do orzamento senón na liquidación. A previsión entre a recadación de exercicio corrente e de pechados, sexa pola contía do inicialmente orzamentado, aínda que é previsto, tendo en conta as liquidacións feitas o o histórico, que as mesmas sexan superiores que as contías que figuran no orzamento.

Tendo en conta a recadación neta dos últimos anos do orzamento anual e engadindo sobre a mesma a recadación de pechados, o resultado sempre é maior cas previsións iniciais do orzamento que se aproba.

Tampouco procede axuste algún nas entregas a conta no Fondo Complementario e nos impostos cedidos pola Administración Xeral do Estado, xa que os ingresos previstos son, tendo en conta a información manexada, os oficialmente notificados polo Ministerio de Facenda, procederá o axuste se fose o caso na liquidación do orzamento do ano 2014.

De non producirse o ingreso do mes de decembro, faríase no seu caso o axuste, computando o ingreso dos primeiros días de xaneiro como de maior déficit, por corresponder cos datos da Contabilidade Nacional do ano anterior, e por contra, contabilizaríase o do mes de decembro que se ingrese no mes de xaneiro do ano seguinte, como de maior superávit, por estar contabilizado na Contabilidade Nacional.

Non hai axustes pola desviación que se puidese producir entre os gastos financeiros devengados e non vencidos, xa que as dotacións fixéronse tendo en conta os contratos vixentes, facéndose a liquidación por trimestres naturais. Os contratos asínanse tendo en conta a liquidación de xuros por trimestres naturais, coa excepción do primeiro trimestre na que se formaliza o contrato, que se liquidará polo prazo que medie entre a sinatura e os días que falta para rematar o trimestre natural, polo que en ningún caso hai xuros devengados e non vencidos, están todos vencidos e imputados ao orzamento en cada ano.

Non procede facer a análise da aplicación flexible do principio de estabilidade orzamentaria, xa que esta non está prevista para o período 2014-2016, onde se obriga a un equilibrio ou superávit.

En resumo, aos efectos do informe, tendo en conta que a fase na que se está avaliando o cumprimento do obxectivo de estabilidade é a correspondente á aprobación dos Orzamentos Xerais do Concello para o ano 2014, o obxectivo é o equilibrio, isto é, “déficit cero”, computado en termos de capacidade de financiamento de acordo co Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais.

En data 26 de decembro de 2013, avaliouse o cumprimento do obxectivo de estabilidade sobre a prórroga orzamentaria, que estará vixente ata a aprobación definitiva do orzamento do ano 2014.

A información e datos que se van a reflectir, está estruturada por capítulos de gasto e ingresos, tanto para a entidade Local como para os seus Organismos Autónomos.

A mesma estrutura aplícase aos estados consolidados.

En canto aos axustes que se aplican aos estados consolidados, tamén se amosa un cadro cos mesmos, detallando en cada caso, a contía que afecta a cada Organismo Autónomo e a Entidade Local.

Reflictese nun cadro único, o superávit ou déficit se fose o caso, tanto para as operacións non financeiras como para as financeiras, a información da Entidade Local e para cada un dos Organismos Autónomos, así mesmo, tamén se amosa o resultado dos estados consolidados sen axustes de consolidación e por último, unha vez deducidos os axustes de consolidación, amósase o resultado dos estados consolidados cos axustes.

Tamén se incorpora un cadro resumo para a Entidade Local e os estados consolidados. Coa mesma información, se incorpora un cadro coa mesma estrutura para todos os organismos Autónomos.

Coa información e detalle que se recollen os datos neste informe, posibilita que se poida avaliar con obxectividade o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria.

Entidade Matriz e estados consolidados

Empregos

Capítulo	Descrición	Empregos	
Operacións correntes			
		Entidade Local	Estados Consolidados
I	Gastos de persoal	58.906.358,70	67.151.826,18
II	Gastos correntes en bens e servizos	107.182.711,49	114.417.857,15
III	Gastos financeiros	1.063.719,00	1.063.749,00
IV	Transferencias correntes	39.125.482,62	25.907.876,56
V	Fondo de Continxencia	200.000,00	200.000,00
Total empregos por operacións Correntes non financeiras		206.478.271,81	208.741.308,89
Operacións de capital			
VI	Investimentos reais	10.846.071,96	11.331.016,22
VII	Transferencias de capital	965.056,26	546.133,42
Total empregos por operacións de capital non financeiras		11.811.128,22	11.877.149,64
Total empregos por operacións non financeiras		218.289.400,03	220.618.458,53
VIII	Activos financeiros	601.000,00	671040,48
IX	Pasivos financeiros	6.800.355,46	6.800.355,94
Total empregos por operacións de capital financeiras		7.401.355,46	7.471.396,42
Total Operacións de Capital		19.212.483,68	19.348.546,06
TOTAL XERAL GASTOS		225.690.755,49	228.089.854,95

Cadro de axustes para a obtención dos estados consolidados, a deducir

Organismo	Estado de Gastos		Estado de Ingresos	
	Capítulos		Capítulos	
	IV	VII	IV	VII
Entidade Local	13.257.406,06	418.922,84	1.681.230,51	
OA. X.M.U.	1.652.065,99		5.323.269,44	340.000,00
OA. IMD	29.164,52		5.564.128,62	60.000,00
OA. EMAO			1.225.826,36	18.922,84
OA. VIGO ZOO			1.144.181,64	
Total	14.938.636,57	418.922,84	14.938.636,57	418.922,84

Os axustes que afectan á Consolidación, correspóndense cos artigos 40, 41, 70 e 71 da Orde de Economía e Facenda 3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos Orzamentos das Entidades Locais.

Recursos

Capítulo	Descrición	Recursos	
Operacións correntes			
		Entidade Local	Estados Consolidados
I	Impostos Directos	102.241.340,00	102.241.340,00
II	Impostos Indirectos	6.501.120,00	6.501.120,00
III	Taxas, Prezos públicos e outros ingresos	35.251.477,40	39.221.547,86
IV	Transferencias correntes	71.116.818,09	69.495.611,58
V	Ingresos Patrimoniais	3.180.000,00	3.237.323,17
Total Recursos por operacións Correntes non financeiras		218.290.755,49	220.696.942,61
Operacións de capital			
VII	Transferencias de capital	,00	,00
Total Recursos por operacións de capital non financeiras		,00	,00
Total ingresos por operacións non financeiras		218.290.755,49	220.696.942,61
VIII	Activos financeiros	600.000,00	670.040,48
IX	Pasivos financeiros	6.800.000,00	6.800.000,00

Total Recursos por operacións de capital financeiras	7.400.000,00	7.470.040,48
Total Operacións de Capital	7.400.000,00	7.470.040,48
TOTAL XERAL INGRESOS	225.690.755,49	228.166.983,09

Resumo entidade matriz e estados consolidados

Recursos e empregos	Entidade	Consolidados
Recursos non financeiros	218.290.755,49	220.696.942,61
Empregos non financeiros	-218.289.400,03	-220.618.458,53
Capacidade de financiamento (+), Saldo non financeiro	1.355,46	78.484,08
Recursos financeiros	7.400.000,00	7.470.040,48
Empregos financeiros	-7.401.355,46	-7.471.396,42
Necesidade de financiamento (-), Saldo financeiro	-1.355,46	-1.355,94

(Σ Recadación capítulos I a VII - Σ de obrigas recoñecidas capítulos I a VII \geq 0).

Tanto a entidade matriz como os estados consolidados cumpren co principio de estabilidade orzamentaria, xa que a diferenca entre os recursos non financeiros e os empregos non financeiros é positiva (capacidade de financiamento). En canto ás operacións financeiras, prodúcese unha amortización de pasivos financeiros maior ca concertación de pasivos que se fan no ano.

Organismos Autónomos Administrativos

Capítulo	IMD		Xerencia M. de Urbanismo		EMAO		P. Ciencias Vigo Zoo	
	Empregos	Recursos	Empregos	Recursos	Empregos	Recursos	Empregos	Recursos
Recursos e empregos non financeiros								
I	-2.650.400,00		-3.700.082,98		-991.389,50		-903.595,00	
II	-5.220.881,16		-1.201.363,98		-244.448,88		-568.451,64	
III		2.403.421,68		1.216.624,14	,00	,00	-30,00	350.024,64
IV	-29.164,52	5.564.152,62	-1.677.065,99	5.383.269,44	,00	1.225.826,36	-14.800,00	1.144.181,64
V		10.000,00	,00	16.870,79	,00	10.012,02	,00	20.440,36

VI	-60.000,00	60.000,00	-378.251,42		-18.922,84		-27.770,00	
VII	,00			340.000,00	,00	18.922,84	,00	
Rec./ Emp.N.F	-7.960.445,68	8.037.574,30	-6.956.764,37	6.956.764,37	1.254.761,22	1.254.761,22	1.514.646,64	1.514.646,64
Capacidade (+)		77.128,62		,00		,00		,00
Necesidade (-)		,00		,00		,00		,00
Recursos e empregos financeiros								
VIII	-24.040,48	24.040,48	-25.000,00	25.000,00	-12.000,00	12.000,00	-9.000,00	9.000,00
Rec. /Emp.F	-24.040,48	24.040,48	-25.000,00	25.000,00	-12.000,00	12.000,00	-9.000,00	9.000,00
Capacidade (+)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Necesidade (-)	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00

Resumo Organismos Autónomos

Recursos e empregos N.F	IMD	XMU	EMAO	P.C.Vigo Zoo
Recursos non financeiros	8.037.574,30	6.956.764,37	1.254.761,22	1.514.646,64
Empregos non financeiros	-7.960.445,68	-6.956.764,37	-1.254.761,22	-1.514.646,64
Capacidade financiamento (+), Saldo non financeiro	77.128,62	,00	,00	,00
Recursos financeiros	24.040,48	25.000,00	12.000,00	9.000,00
Empregos financeiros	-24.040,48	-25.000,00	-12.000,00	-9.000,00
Necesidade de financiamento (-), Saldo financeiro	,00	,00	,00	,00

Os organismos que dependen da entidade local están en equilibrio.

Coa excepción do Instituto Municipal dos Deportes, os restantes Organismos Autónomos están en equilibrio, tanto no saldo non financeiro como no financeiro.

O Instituto Municipal dos Deportes, ten un superávit que ven determinado pola achega adicional que fai o Concello para facer fronte ao remanente de Tesourería negativo correspondente á Liquidación do Orzamento do ano 2012. Se consideramos que esa achega ven determinada pola obriga que impón o artigo 193 do texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, de aí, que haxa que entender, que a totalidade dos Organismos Autónomos están en equilibrio.

Por último, e xa como un resumo da situación e do cumprimento do obxectivo de estabilidade, no cadro seguinte móstrase conxuntamente a entidade local e os seus organismo autónomos

así como os estados consolidados. Todos os entes que conforman o sector público local, están en equilibrio ou en superávit.

Cadro resumo de capacidades e necesidades de financiamento

Organismo	Gastos		Ingresos		Capacidade	
	Cap. I-VII. GNF	Cap.VIII-IX GF	Cap. I-VII. INF	Cap.VIII-IX IF	INF-GNF	IF-GF
Entidade Local	218.289.400,03	7.401.355,46	218.290.755,49	7.400.000,00	1.355,46	-1.355,46
OA. X.M.U.	6.956.764,37	25.000,00	6.956.764,37	25.000,00	,00	,00
OA. IMD	7.960.445,68	24.040,48	8.037.574,30	24.040,48	77.128,62	,00
OA. EMAO	1.254.761,22	12.000,00	1.254.761,22	12.000,00	,00	,00
OA. VIGO ZOO	1.514.646,64	9.000,00	1.514.646,64	9.000,00	,00	,00
E. Consolidados/s.axuste	235.976.017,94	7.471.395,94	236.054.502,02	7.470.040,48	78.484,08	-1.355,46
Axustes de consolidación	-15.357.559,41	,00	-15.357.559,41	,00		
E. Consolidados/c.axuste	220.618.458,53	7.471.395,94	220.696.942,61	7.470.040,48	78.484,08	-1.355,46

Dáse cumprimento ao principio de estabilidade orzamentaria. A entidade Local está en superávit, os estados consolidados están en superávit, o Instituto Municipal dos Deportes está en superávit, e os demais Organismos Autónomos, están en equilibrio

A vista dos datos que conforman o Orzamento do ano 2014 da entidade matriz, os estados consolidados, os Organismos Autónomos Administrativos, e en resumo, a unidade institucional, dáse cumprimento aos requirimentos da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira (LOEOfSF) e do Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 de decembro, de Estabilidade Orzamentaria, sendo o sumatorio dos capítulos I a VII do estado de ingresos igual ou superior que a suma dos capítulos I a VII do estado de gastos, polo tanto os orzamentos están en equilibrio ou en superávit, existindo capacidades (+) de financiamento.

Cando o resultado da avaliación sexa de incumprimento, a entidade local remitirá o informe correspondente á Dirección Xeral de Coordinación Financeira con Entidades Locais ou ao órgano competente da comunidade autónoma que exerza a tutela financeira, no prazo máximo de 15 días hábiles, contados desde o coñecemento do Pleno.

Sustentabilidade financeira

Amortización ordinaria de débeda e intereses 2014-2016

Pte. 2013	2014		Pte. 2014	2015		Pte. 2015	2016		Pte.2016
	Amortización	Intereses		Amortización	Intereses		Amortización	Intereses	
38.956.509,87	6.800.355,46	1.051.719,00	38.956.154,40	7.016.355,46	1.390.250,47	31.480.798,94	5.965.965,21	1.213.289,28	31.414.833,73

Ratio Débeda Viva/Ingresos correntes liquidados

Estase a partir da liquidación do ano 2013, esta ratio, estará en función da liquidación de cada ano e si se producisen amortizacións extraordinarias, tamén se vería modificado.

2013			2014			2015			2016		
Ingresos	Débeda	Ratio	Ingresos	Débeda	Ratio	Ingresos	Débeda	Ratio	Ingresos	Débeda	Ratio
231.127.549,39	38.956.509,87	16,86	233.529.563,90	38.956.154,40	16,68	235.864.859,50	31.480.798,90	13,35	238.223.508,10	31.414.833,73	13,19

Tamén se está a a cumprir a sustentabilidade financeira.

Na análise efectuada sobre o orzamento da Entidade Local, sobre os Organismos Autónomos Administrativos e sobre a grupo consolidado, a situación é de superávit e de sustentabilidade financeira, polo tanto, non sería necesario por en coñecemento da Consellería de Facenda o contido do devandito informe. No entanto, como ven sendo habitual, o informe elaborado, con independencia do seu signo, superávit, déficit ou equilibrio, ven sendo posto en coñecemento do Pleno da Corporación e da Dirección Xeral do Tesouro e Política Financeira da Consellería de Facenda dá Xunta da Galicia, por corresponder á Comunidade Autónoma, conforme ao establecido no artigo 49.1 da Lei Orgánica 1/1981, de 6 de abril, do Estatuto de Autonomía de Galicia, a tutela financeira das entidades locais da comunidade, no prazo de 15 días hábiles, a contar desde o coñecemento polo Pleno da Corporación do presente informe.

B).- ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO ORZAMENTO ANO 2014: CONCELLO E ORGANISMOS AUTÓNOMOS ADMINISTRATIVOS.

Lexislación aplicable

- *Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (en diante TRLRHL), aprobado polo Real Decreto Legislativo 2/2004, do 5 de marzo.*
- *Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.*
- *Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 decembro de Estabilidade Orzamentaria.*
- *Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-95) aprobado polo Regulamento (CE) 2223/96 do Consello da Unión Europea, de 25 de xuño de 1996.*
- *Manual de cálculo de déficit en Contabilidade Nacional adaptado ás Entidades Locais editado polo Ministerio de Economía e Facenda. IGAE*
- *Guía para a determinación da Regra de Gasto do artigo 12 da LOEOeSF para as Corporacións Locais, 2ª edición. IGAE*

Cumprimento da Regra de gasto e Teito de Gasto

En cumprimento do previsto no artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, LEOeSF, e o desenvolvemento que está a facer a Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro e notas publicadas

polo Minhap, deberase dar a seguinte equivalencia entre os saldos da Liquidación do Orzamento do ano 2013 e o Orzamento do ano 2014.

A evolución do gasto non financeiro ten que estar dentro dos límites previstos no artigo 12 e 30 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira. Para o ano 2014, o crecemento do Gasto non financeiro, non poderá superar a taxa de referencia do crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española. A devandita taxa (TRCPIB) en relación co ano 2013 é do 1,5 por 100.

O Alcalde-Presidente, por Resolución do 25 de setembro de 2013 e 10 de marzo de 2014, en cumprimento do previsto no artigo 15 da Orde HAP/2105/2012, aprobou e remitiu ao MINHAP os marcos orzamentarios para os períodos 2014-2016 e 2015-2017, dando así cumprimento ao previsto no artigo 27 apartado 2 da LOEOeSF.

Os axustes tamén figuran recollidos na táboa que figura neste epígrafe. Unha vez establecida a base de cálculo, os datos e a proxección é a seguinte:

Límite:

$$G.C.LIQUIDACIÓN2013 \times TRCIB2014 + VP2014 \geq GC ORZAMENTO2014$$

Liquidación máxima por aplicación da Regra de Gasto, $Liqui. 2012 \times 1,017 + 1.491.286,62 = 198.046.654,5$ euros \geq Liquidación de gasto computable 2013.

Liquidación ano 2013 aos efectos da Regra de gasto, 196.841.123,57 euros.

Orzamento de gasto computable 2014, $Liqui 2013 \times TRCPIB2014 + VP2014$.

$$TRCPIB 2014 = 1,5\%$$

$$VP 2014 = 0$$

Gasto máximo computable Orzamento 2014, $Liquidación 2013 \times 1,015 = 199.793.740,4$ euros

No orzamento está recollido unha dotación para o Fondo de Continxencia, que se regula na Base 5ª bis das de Execución do Orzamento, e dotado na aplicación orzamentaria 9290.5000000.

A creación deste Fondo, que é de dotación obrigatoria, é a variación cuantitativa, xuntamente cos axústes da subvención ao transporte, son as variacións que presenta o proxecto dos orzamentos do ano 2014 en relación cos marcos orzamentarios remitidos ao Ministerio de Facenda e Administracións Públicas para o período 2014-2016.

Non hai variacións en relación co marco orzamentario do período 2015-2017, aínda que, nos marcos orzamentarios, estase a avaliar a situación de liquidación de obrigas, polo que, non hai unha coincidencia entre este estado que conforma o orzamento e a futura liquidación, que terá que recoller todas as obrigas que xere a execución da incorporación de remanentes e as que se devenguen da execución da modificación orzamentaria do superávit SEC-95 da Liquidación do orzamento do ano 2012.

Entidade local

Concepto	Liquidac. 2012	P. aprobado 2013	Liquidación 2013	Presuposto 2014	Límite do Teito
Capítulos I a VII, menos gastos financeiros débeda	212.843.043,08	214.096.789,68	211.983.261,76	217.237.681,43	
+ operacións pendentes de aplicar ao orzamento	2.501.686,25		4.265.995,34		
Empregos non financeiros SEC	215.344.729,33	214.096.789,48	216.249.257,10	217.237.681,43	
-Transferencias a OO.AA	-16.208.089,88	-14.187.614,16	-14.023.792,19	-13.676.328,90	
-Gasto financiado con fondos finalistas	-5.866.857,87	-3.922.203,04	-5.384.341,58	-3.918.556,13	
UE, ingresos	-55.313,04		-467.377,40		
Estado, ingresos	-1.990.071,85	-1.131.133,42	-1.498.078,63	-1.322.514,76	
CA, ingresos	-3.288.490,98	-2.250.000,00	-2.854.259,29	-2.054.971,85	
Deputación Pontevedra			-17.936,06		
Outras Administracións, transferencias, pagamento.	-532.982,00	-541.069,62	-546.690,20	-541.069,52	
Total	193.269.781,58	195.986.972,28	196.841.123,33	199.642.796,40	199.793.740,40

Os axustes da Administración do Estado, está a deducir o gasto executado equivalente á subvención ao transporte urbano colectivo e a transferencia ao CZFV polo convenio asinado en relación ao Pazo de Congressos Mar de Vigo.

En canto ás da Comunidade Autónoma, as deducións son as do Plan Concertado, convenio drogodependencia.

A de outras administracións, son as tranferencias de financiamento que se fan a Mancomunidade Intermunicipal de Vigo e a Entidade Menor de Bembrive.

Estados consolidados

Concepto	Liqui. 2012	TRCPIB	Δ/∇ , art.12.4	Límite liqui.2013	P. aprobado 2013	Liqui. 2013	Presuposto 2014	Límite do Teito P
Entidade	193.269.781,58	196.555.367,87	1.491.286,62	198.046.654,50	214.096.789,68	196.841.123,33	217.237.681,43	199.793.740,40
IMD	7.252.364,05	7.375.654,24		7.375.654,24	8.037.574,30	7.570.591,06	7.960.445,68	7.851.689,05
Vigo Zoo	1.422.317,65	1.446.497,05	,00	1.446.497,05	1.505.616,64	1.393.647,24	1.514.646,64	1.414.551,95
EMAO	1.105.202,14	1.123.990,58		1.123.990,58	1.319.261,22	1.173.456,04	1.254.761,22	1.140.850,44
XMU	4.708.999,16	4.789.052,15		4.789.052,15	6.956.764,37	5.342.769,83	6.956.764,37	4.860.887,93
Inexecucións		,00	,00	,00	-471.105,00		-372.840,00	
Tranf. a OCAA					-14.187.614,16		-13.676.328,90	
Transfe. a entidade					-1.681.230,51		-1.681.230,51	
Ax. F. Finalista					-3.982.203,04		-3.918.556,13	
Total	207.758.664,58	211.290.561,89	1.491.286,62	212.781.848,52	211.593.853,50	212.321.587,50	215.275.343,80	215.506.411,30

$$\text{Variación} = ((\text{GCONF2014} / \text{GCLONF2013}) - 1) \times 100 \leq 1,5$$

Gasto computable da Liquidación axustada do ano 2013		→ 212.321.587,50 euros
TRCIPB 1,5%	212.321.587,50 x 1,015 =	215.506.411,30 euros.
Variacións permanentes	→	0 euros, conxelación impositiva
Máximo legal do Orzamento consolidado do ano 2013		215.506.411,30 euros
Contía do orzamento de gasto computable SEC-95, 2014	→	215.275.343,80 euros
((215.275.343,80/212.321.587,50)-1)x100 = 1,39% ↔ < 1,5%		

A variación do orzamento para o ano 2014 é menor co previsto como máximo.

Gastos financeiros que se deducen na suma dos capítulos do I ao VII do estado de gastos.

Entidade local	Gastos financeiros previstos débeda	Contía
Subtotal	Préstamos concertados	1.051.719,00

Detalle dos axustes

Administración	Concepto	Capítulos			
		II	III	IV	VII
Administración Central	Subvención Transporte Urbano			1.041.381,34	
	CZV, Cov. Pazo de Congressos				281.133,42
Administración Autonómica	Financiamento Plan Concertado	1.504.971,85			
	Financiamento P.Drogodependencia	550.000,00			
Outras Administracións	Transf. a MAIV e E.M.Bembrive			541.069,52	
Subtotal		2.054.971,85		1.582.450,86	281.133,42
Total					3.918.556,13

Para determinar a contía máxima do orzamento do ano 2014 por operacións non financeiras, estase a partir da liquidación do gasto non financeiro axustado do ano 2013. Sobre a mesma, aplícase a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo para a economía Española, fixado en termos porcentuais no 1,5 para o ano 2014, no 1,7 para o ano 2015 e no 1,9 para o ano 2016.

O límite da Liquidación do ano 2013, está a ter como orixe, a Liquidación do ano 2012, sobre a que se aplica a TRCPIB para o ano 2013, que estaba fixada no 1,7 por 100, sobre a mesma, se acumulan as variacións oficiais das ordenanzas para o ano 2013 (VP), que tiveron unha repercusión de 1.491.286,62 euros.

Ao ser menor a Liquidación do gasto computable do ano 2013 co teito de gasto legal do ano 2014, unha vez feitos os cálculos, o resultado móstrase nas táboas anteriores, queda unha marxe de 150.944 euros na Entidade Local (GC. Orzamento 2014 - Liquidación ano 2013 x TRCPIB), e 231.067,50 euros nos estados consolidados-, sendo estes últimos estados os de referencia para o cálculo do teito de gasto-, para recoñecer obrigas por modificacións

orxamentarias, incluída a incorporación de remanentes que se faga ao orzamento do ano 2014 unha vez aprobado.

Se por causas excepcionais se superase o límite máximo de gasto, habería que facer os axustes necesarios para non exceder o teito máximo, sen que elo teña que supoñer unha transferencia de obrigas do ano 2014 ao orzamento do 2015, senón que se tratarán de axustes de gastos que teñan a cualificación de voluntario, o cal posibilite non incorrer no recoñecemento de máis obrigas. O teito de gasto para a Liquidación consolidada do ano 2014 é de 215.506.411,3 euros.

O Orzamento da Entidade e os estados consolidados, están a dar cumprimento a Regra de Gasto, respectando o teito orxamentario previsto para o ano 2014 a partir da liquidación definitiva do ano 2013.

Os Organismos Autónomos teñen que estar a executar os seus orzamentos dando cumprimento a Regra de Gasto, de non estar ao seu cumprimento, a execución do orzamento da Entidade, terá que ser por unha contía inferior a seu límite, que queda establecido en 199.793.740,40 euros.

O Orzamento da Entidade e os estados consolidados, están a dar cumprimento a Regra de Gasto, respectando o teito orxamentario previsto para o ano 2014 a partir da Liquidación definitiva dos Orzamentos do ano 2013.

A Liquidación do Orzamento do ano 2013, que é por unha contía de 212.321.587,50 euros, será a base de cálculo para a Liquidación do ano 2014, que terá unha TRCPIB do 1,5%, polo que, a Liquidación do gasto computable no ano 2014, non será superior a 215.506.411,30 euros.

A planificación na execución do Orzamento da Entidade Local e do perímetro de consolidación, terá que ir na senda deste obxectivo.

En consecuencia, sen prexuízo da información que xa consta no informe do Orzamento do ano 2014 asinado con data tres de abril de 2014, incorpórase ao expediente 102338/140, correspondente ao informe sobre o cumprimento do obxectivo de Estabilidade Orxamentaria, este informe sobre o cumprimento da Regra de Gasto.

En resumo, o proxecto de Orzamento da Entidade Local e dos seus Organismos Autónomos que conforman o perímetro de consolidación, da cumprimento ao previsto no artigo 12 da LOEOeSF

Acordo

A Xunta de Goberno local queda enterada do contido de ambos informes.

E sen ter máis asuntos que tratar, o Sr. presidente rematou a sesión ás nove horas e quince minutos. Como secretaria dou fé.

me.

O ALCALDE

A CONCELLEIRA-SECRETARIA
DA XUNTA DE GOBERNO LOCAL,

Abel Caballero Álvarez.

M^a Jesús Lago Rey.