

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

Con base nos artigos 168.1 e) do Real decreto legislativo 2/2004, polo que se aproba o texto refundido da lei reguladora das facendas locais, e 18.1 e) do Real decreto 500/90, polo que se aproba o regulamento orzamentario, esta Alcaldía emite o presente INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO:

### 1.- Obxectivo.

O presente Informe exporá as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos previstos, 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.

### 2.- Estudio económico-financiero.

O resumo dos gastos e ingresos, por capítulos, que se dotan no proxecto de orzamento para o exercicio 2015, é o seguinte:

#### 1.- Estado de gastos:

GASTOS		CREDITO INICIAL
Capítulo 1	Gastos de persoal	4.452.528,54
Capítulo 2	Bens correntes e servizos	3.206.950,68
Capítulo 3	Gastos financeiros	0,00
Capítulo 4	Transferencias correntes	1.141.484,46
<b>TOTAL GASTOS CORRIENTES</b>		<b>8.800.963,68</b>
Capítulo 6	Inversións reais	1.376.741,41
Capítulo 7	Transferencias de capital	5.000,00
<b>GASTOS DE CAPITAL NON FINANCIEROS</b>		<b>1.381.741,41</b>
<b>TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS</b>		<b>10.182.705,09</b>
Capítulo 8	Activos financeiros	96.161,94
Capítulo 9	Pasivos financeiros	0,00
<b>TOTAL GASTOS DE CAPITAL</b>		<b>1.477.903,35</b>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>1.477.903,35</b>
<b>TOTAL</b>		<b>10.278.867,03</b>

#### 2.- Estado de ingresos:

INGRESOS		PREVISIÓNS INICIAIS
Capítulo 1	Impostos directos	3.245.960,00

Capítulo 2	Impostos indirectos	95.400,00
Capítulo 3	Taxas e outros ingresos	2.260.533,78
Capítulo 4	Transferencias correntes	3.990.387,26
Capítulo 5	Ingresos patrimoniais	25.690,61
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>9.617.971,65</b>
Capítulo 6	Alleamento de inversións reais	0,00
Capítulo 7	Transferencias de capital	367.192,08
<b>INGRESOS DE CAPITAL NON FINANCIEROS</b>		<b>367.192,08</b>
<b>INGRESOS NON FINANCIEROS</b>		<b>9.985.163,73</b>
Capítulo 8	Activos financeiros	64.000,00
Capítulo 9	Pasivos financeiros	229.703,30
<b>INGRESOS DE CAPITAL FINANCIEROS</b>		<b>293.703,30</b>
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		<b>293.703,30</b>
<b>TOTAL</b>		<b>10.278.867,03</b>

**a) Bases utilizadas para a avaliación dos ingresos:**

As bases utilizadas para facer o cálculo das previsións de ingreso dos diferentes conceptos son a liquidación do exercicio 2013, e a execución orzamentaria do exercicio 2014, utilizando unha estimación da porcentaxe de recadación a fin de seguir o criterio de caixa (ingreso e non recoñecemento do dereito) seguido na contabilidade nacional europea. Utilízase o informe emitido pola xefa de rendas con data 22 de outubro de 2014.

**CAPÍTULO 1: IMPOSTOS DIRECTOS.**

Artigo 141: Impuestos directos sobre capital.

CONCEPTO	TEXTO	PREVISIÓN INICIAL
112.00	IBI. Bens inmuebles de natureza urbana	2.130.200,00 €
113.00	IBI. Bens inmuebles de natureza rústica	95.380,00 €
114.00	IBI. Bens inmuebles de características especiais	28.700,00 €
115.00	Imposto sobre vehículos de tracción mecánica	611.950,00 €
116.00	Imposto incremento valor dos terreos de natureza urbana	104.400,00 €
<b>TOTAL ARTIGO 11</b>		<b>2.970.630,00 €</b>

Os criterios utilizados para estimación de ingresos, son os sinalados no informe da xefa de rendas que se transcriben, a continuación:

#### **112.00: IBI rústica**

Total padrón e liquidacións directas exercicio 2014: 102.555,12 €

Porcentaxe previsto de recadación: 93%

Total dereitos previstos exercicio 2015: 95.376 €

#### **113.00: IBI urbano**

##### **a.- Padrón estimado exercicio 2015**

.Valor catastral exercicio 2014: 443.793.900 €

.Coeficiente redutor Base Imponible:0,5

.Base liquidable: 397.645.113 €

.Tipo medio: 0,0052538

.Cota prevista:2.086.250 €

.Bonificacións previstas: 2.898 €

.Total dereitos padrón previstos: 2.086.250 €

##### **b.- Liquidacións directas**

Estímase un total de dereitos estimados por liquidación directa para o exercicio 2.015 de 168.566,67 €.

Resumo IBI Urbana:

Total padrón estimado exercicio 2.014: 2.086.250 €

Total dereitos previstos incorporacións docs 2015 e regularización dereitos: 168.566,67 €

Porcentaxe previsto de recadación: 94,47%

**Total dereitos previstos exercicio 2015:2.130.200 €**

#### **114.00. IBI de características especiais.**

No exercicio 2.013 detectase a omisión na tributación do padrón de bens inmobles de características especiais da Central Hidroeléctrica Tambre I e Tambre II, solicitándose a Xerencia do Centro de Xestión Catastral a regularización de ditas omisións.

Segundo información verbal facilitada polo Centro de Xestión Castastral é previsible que ditas centrais se inclúan no BICE da presa Barrié de la Maza, sendo o porcentaxe de participación do Concello de Noia do 13%.

**115.00: Imposto sobre vehículos tracción mecánica**

Total padrón liquidado ejercicio 2014: 679.944,47 €

Porcentaxe previsto de recadación: 90%

Total dereitos previstos ejercicio 2015: 611.950 €

**116.00: Imposto sobre o incremento do valor dos terreos de natureza urbano**

Tómase como referencia os ingresos liquidados no exercicio 2012,2013,2014, resultando unha media de 104.416 euros.

Artigo 13: Imposto sobre actividades económicas.

CONCEPTO	TEXTO	IMPORTE
130.00	IAE.Cotas municipais	207.180,00 €
	IAE.Cotas nacionais	63.500,00 €
	IAE.Cotas provinciais	4.650,00 €
TOTAL ARTIGO 13		275.330,00 €

**130.00: Imposto sobre actividades económicas**

Para o cálculo das cotas municipais tómasse como referencia os seguintes datos:

Total padrón liquidado ejercicio 2014:247.866,59 €

Dereitos IAE cota municipal Gas Natural Fenosa concellos de Brión, Ames e Negreira:25.092,50 €

Porcentaxe previsto de recadación: 93%

Total dereitos previstos ejercicio 2015: 207.180 €.

**CAPÍTULO 2: IMPOSTOS INDIRECTOS.**

Artigo 29: Outros impostos indirectos.

CONCEPTO	TEXTO	IMPORTE
290	ICIO	95.400,00 €
TOTAL ARTIGO 29		95.400,00 €

Tómase como referencia os dereito liquidados no exercicio 2014.

### CAPÍTULO 3: TAXAS E OUTROS INGRESOS.

Para o cálculo das taxas tómanse coma referencia os dereitos liquidados durante o exercicio 20143 e as porcentaxes de recadación obtidas da última liquidación aprobada.

#### Artigo 30: Taxas pola prestación de servizos públicos básicos.

CONCEPTO	TEXTO	IMPORTE
300	Taxa servizo de abastecemento de auga	325.800,00 €
301	Taxa servizo da rede de sumidoiros	189.000,00 €
302	Taxa servizo de recollida de lixo	642.000,00 €
309.01	Taxa instalación de contadores, conexión a rede de abastecemento auga e saneamento.	39.200,00 €
309.03	Taxas cemiterio municipal	1.140,00 €
309.04	Taxas servizo de protección civil	6.600,00 €
TOTAL ARTIGO 30		1.203.740,00 €

Os totais proceden dos seguintes datos:

#### **300: Taxas abastecemento auga (con redondeo):**

Dereitos liquidados padrón primeiro semestre 2014: 167.762 €

Dereitos previstos padrón segundo semestre 2014: 182.461 euros

Porcentaxe recadación: 93%

Dereitos previsto anuais 2015: 325.800 €

#### **301: Taxas servizo sumidoiros:**

Dereitos liquidados padrón primeiro semestre 2014: 98.322 €

Dereitos previstos padrón segundo semestre 2014: 105.111 €

Total dereitos previstos: 203.433 €

Porcentaxe recadación: 93%

Dereitos previsto anuais 2015: 189.193 €

#### **302: Taxas recollida de lixo (con redondeo).**

Dereitos liquidados padrón primeiro semestre 2014: 334.480,20 €

Dereitos previstos padrón segundo semestre 2014: 334.480,20 €

Total dereitos previstos: 668.690 €

Porcentaxe recadación: 93%

Dereitos previstos padrón anuais 2015: 622.134 €

Total dereitos previstos altas directas :20.000 €

Dereitos previsto anuais 2015: 642.000 €

309.02,309.03,309.04: Taxas conexión á rede xeral auga, taxas cemiterio municipal e Taxa servizo protección civil: Tómase como referencia os dereitos recadados no exercicio 2014 .

Artigo 31: Taxas pola prestación de servizos públicos de carácter social e preferente.

CONCEPTO	TEXTO	IMPORTE
312.00	Taxas conservatorio de música	90.000,00 €
313.00	Taxas utilización polideportivo municipal	500,00 €
313.01	Taxas piscina municipal	333.700,00 €
TOTAL ARTIGO 31		424.200,00 €

-En relación as taxas pola piscina municipal,tomase como referencia os datos do estudo económico obrante no expediente de modificación da ordenanza fiscal reguladora da taxa(“ O importe dos ingresos no período xaneiro 2014 ata xullo 2014, ascendeu a cantidade de 193.983,65 euros.

O número previsto de usuarios de cursos de un día, segundo o responsable da piscina municipal sería de 80 usuarios ano, dos cales se estima que o 80% son abonados da piscina e o 20% restantes non abonados.

En relación ao aluguer de ruas estímase un uso promedio anual de 5 alugueres e de un aluguer ano da instalación.

Conseguientemente, o incremento de ingresos previstos como consecuencia da aprobación das novas tarifas sería de 1.169 euros.

Do exposto resulta unha estimación de ingresos anual en concepto de Taxa piscina municipal de 333.712, 40 euros”

Artigo 32: Taxas pola realización de actividades de competencia local.

CONCEPTO	TEXTO	IMPORTE
321.00	Taxas licencia urbanísticas	14.000,00 €
322.00	Cédulas de habitabilidade e licencias de primeira ocupación	600,00 €
325.00	Taxas por expedición de documentos	20.000,00 €
325.01	Taxas licencia de apertura	6.500,00 €
326.00	Taxa pola retirada, depósito e custodia de vehículo	1.400,00 €
329.00	Taxas placas, patentes e utilización do escudo municipal	12.000,00 €
TOTAL ARTIGO 32		54.500,00 €

Artigo 33: Taxas pola utilización privativa ou aproveitamento especial do dominio público local.

CONCEPTO	TEXTO	IMPORTE
331.00	Taxas por entrada e saída de vehículos e reserva de espacio para aparcamento	39.800,00 €
332.00	Taxa pola utilización privativa ou aproveitamento especial por empresas explotadoras de servizos de subministros.-Unión Fenosa	119.300,00 €
335.00	Taxas ocupación da vía pública con mesas e cadeiras	15.000,00 €
338.00	Compensación de Telefónica de España SA	30.000,00 €
339.01	Taxas ocupación da vía pública con quioscos	2.400,00 €
339.02	Taxas ocupación de terreos de dominio público con postos de venda ambulante	64.700,00 €
339.03	Taxas ocupación de terreos de dominio público con postos e barracas en festexos	37.000,00 €
339.04	Taxas ocupación da vía pública con materiais	2.500,00 €
339.05	Taxas ocupación do subchán, chan e voo da vía pública	1.300,00 €
339.06	Taxas ocupación da vía pública con carteis publicitarios	1.500,00 €
33907	Taxas ocupación vía pública con caixeiros automáticos	3.100,00 €
33908	Taxas ocupación vía pública cos postos da Feira Medieval	42.000,00 €
TOTAL ARTIGO 33		358.600,00 €

Artigo 34: Prezos públicos.

Tómanse coma referencia os dereitos liquidados no exercicio 2014.

CONCEPTO	TEXTO	IMPORTE
341.00	Prezo público servizo de axuda no fogar	27.600,00 €
342.00	Prezo público prestación de actividades	34.000,00 €
343.00	Prezo público piscina municipal	500,00 €
344.00	Prezo público Coliseo Noela	3.000,00 €
TOTAL ARTIGO 34		65.100,00 €

Artigo 38: Reintegros.

CONCEPTO	TEXTO	IMPORTE
389	Reintegro de orzamentos pechados	18.463,78 €

Nesta partida inclúese o importe de 17.443,78 euros correspondente a reclamación patrimonial interposta por este Concello ante a Axencia Estatal de Administración Tributaria por mor do cobro indebido do “céntimo sanitario” durante o período 1/1/2002 ata 30/10/2010.

Artigo 39: outros ingresos.

Tómanse coma referencia os importes recadados no exercicio 2014.

PARTIDA	TEXTO	IMPORTE
391.20	Sancións de tráfico	60.000,00 €
391.90	Outras multas e sancións	4.400,00 €
392.10	Recargo executivo	38.000,00 €
393	Intereses de demora	29.000,00 €
398	Indemnización seguros no vida	1.020,00 €
399.00	Outros ingresos imprevistos	3.000,00 €
399.01	Ingresos de dereito privado	510,00 €
TOTAL ARTIGO 39		135.930



#### CAPÍTULOS 4: TRANSFERENCIAS CORRENTES.

No capítulo 4, referido ás transferencias e subvencións de carácter corrente, esto é, aquelas recibidas polo Concello e que só se poden adicar a gasto corrente, coma son as axudas seguintes:

- Pola parte da Xunta, as axudas para o financiamento da unidade de atención a drogodependentes (UAD), dos servizos sociais básicos, do servizo de axuda no fogar (SAF), do STAND, do centro de información á muller (CIM) e da redacción do PXOM; recóllese tamén a axuda para o financiamento dos axentes de desenvolvemento local e para a contratación da orientadora laboral.
- Pola parte da Deputación Provincial da Coruña, para o financiamento dos servizos sociais, do STAND, educadora familiar e SAF, así como unha parte do POS.

Por outra banda, neste capítulo recóllense outras achegas non condicionadas, coma é o caso da participación en tributos do Estado e o Fondo de cooperación local.

#### CAPÍTULO 5: INGRESOS PATRIMONIAIS.

1.- Intereses de depósitos: segundo informe de Tesourería os ingresos por este concepto ascenderán a 25.000 euros.

2.- Alugamento de inmobles: tómase como base a renda anual percibida polo aluguer do quiosco da Alameda.

#### CAPÍTULO 7: TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

Recóllense unicamente as axudas para as que xa consta convenio ou resolución asinados e os plans provinciais que xa están comunicados, agás no suposto da subvención nominativa asignada pola Deputación, cuxo convenio aínda está pendente de sinatura; así:

- Axuda Ministerio de medio ambiente, medio rural e agrícola.
- Transferencias capital AGADER
- Transferencias capital FEADER
- O Plan Provincial de Obra e Servizos (POS Complementario 2014 e POS 2015): cuxo importe xa esta comunicado e xa está definido o proxecto de obra aos que se vai aplicar.
- Achega mediante convenio da Deputación para a execución da obra denominada “Mellora do entorno da igrexa de Santa M<sup>a</sup> de Roo: empedrado e servizos”.

## **CAPITULO 8: ACTIVOS FINANCIEROS.**

Nestes capítulo recóllense os reintegros dos anticipos e préstamos ao persoal, para facer o cálculo da previsión tomáronse coma referencia as cantidades que, contablemente se considera recoñecidas para este exercicio.

## **CAPITULO 9: PASIVOS FINANCIEROS.**

Neste capítulo recóllese o importe solicitado a Deputación dentro do Programa Plan de Aforro e Investimento (PAI) 2015.

### **b.- Suficiencia dos créditos.**

Dos importes consignados nas diferentes partidas orzamentarias que son analizados na memoria da Alcaldía, dedúcese a súa suficiencia para atender o cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos.

### **c.- Nivelación do orzamento.**

Da comparación dos estados de ingresos e gastos do Orzamento proxectado dedúcese que o mesmo se presenta ante o Pleno equilibrado.

Noia, 6 de marzo de 2015.

Rafael García Guerrero