

**INT/2021/000564**

**MEMORIA EXPLICATIVA DO PROXECTO DE ORZAMENTO MUNICIPAL CORRESPONDENTE AO EXERCICIO 2022.**

En virtude do disposto no artigo 168.1.a) do Texto Refundido da Lei de Facendas Locais aprobado por Real Decreto 2/2004, de 5 de marzo, e do artigo 18.1.a) do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, esta Alcaldía eleva ao Pleno da Corporación o proxecto do Orzamento Xeral, a aprobación do teito de gasto non financeiro e as súas Bases de Execución, para o exercicio económico 2022 cun importe consolidado que ascende a **31.502.634,78 euros**, no Estado de Ingresos, e **31.502.634,78 euros**, no Estado de Gastos, cun superávit por tanto de 0 euros, acompañado desta Memoria na que se explican as modificacións máis esenciais que foron introducidas respecto ao exercicio anterior.

A elaboración do Orzamento constitúe un dos actos de goberno máis transcendentos do exercicio, que nunha situación de normalidade debe realizarse nun marco de estabilidade orzamentaria, sostibilidade financeira e crecemento económico controlado, obxectivos fiscais coherentes coa normativa europea.

Sen embargo, considerando que estamos na etapa de inicio da superación da grave crise sanitaria, económica e social provocada pola pandemia do COVID19, e continuando suspensas as regras fiscais para que as administracións públicas poidamos afrontar políticas que den cobertura as novas necesidades da situación de transición na que nos atopamos, elaborase un orzamento que pretende responder aos reforzo necesario dos servizos básicos e esenciais así como o apoio aos mais necesitados, sen renunciar a establecer o camiño da recuperación da normalidade en termos de orzamentos e de actividade do Concello.

E por iso que os orzamentos para o exercicio 2022, se ben tratan de manterse dentro dos principios consagrados na LOEOSF 2/2012, amparándose na súa suspensión, afrontan liñas de actuacións que permitan recuperar a senda da normalidade, esperando que de cara o vindeiro 2023 a situación se teña reconducido.

Unha primeira valoración do documento elaborado para o exercicio 2022 refírese ao contido material do proxecto de Orzamento, debéndose efectuar as consideracións que seguidamente se expresan.

O Orzamento segue a recoller un forte carácter social ao aumentar as políticas de benestar social e as axudas precisas para a poboación mais vulnerable, así como políticas de impulso económico, de emprego e de emprendemento, sen esquezener a dotación de mais recursos a departamentos que no anterior orzamento viron reducidas as consignacións a consecuencia da menor actividade, tales como Cultura, Deportes...etc. Tamén dotase dos investimentos necesarios para o mantemento e mellora das nosas infraestruturas co fin de poder ofrecer uns servizos de calidade.

O orzamento para o exercicio 2022 responde á realidade socio-económica, dentro dun marco orzamentario a medio prazo de tres anos (2021-2023) imprevisible e que obrigadamente se separa das liñas orzamentarias fundamentais para o 2022 aprobadas en setembro de 2020, debido ao cambio normativo operado na materia e que derivou entre outras cuestións, na suspensión do noso Plan Económico financeiro.





Os orzamentos que se presentan para a súa aprobación se confeccionaron tendo en conta os seguintes fundamentos:

- Liquidación do exercicio 2020.
- Avance liquidación do exercicio 2021.
- Os compromisos de achegas doutras administracións públicas, institucións e empresas.
- A valoración do cadro de persoal incluída a posible aprobación da RPT(Relación de Postos de Traballo).
- Os compromisos adquiridos con terceiros, derivados de contratos, convenios, pactos ou acordos, incluídos os de carácter plurianual.
- A cuantificación das necesidades de bens correntes e servizos.
- A valoración da débeda municipal e xuros (carga financeira para o exercicio 2022).
- O teito de gasto non financeiro para 2022.

Os orzamentos municipais para o exercicio 2022 preséntanse equilibrados, asemade cúmprese co principio de non afectación de Ingresos e Gastos, salvo nos casos previstos na Lei.

Procédese a continuación a sinalar as cuestións máis destacables en materia de gastos e ingresos

#### A) ESTADO DE GASTO:

Orzamento de gastos do Concello para o exercicio 2022 aumenta un **0,38%** con respecto ao Orzamento de gastos do exercicio 2021. Os créditos iniciais do 2021 por importe de **31.325.000,00€** aumentan en **118.619,78 euros**, resultando un orzamento de gastos que ascende a **31.443.619,78€**, no que nun principio parece pouco incremento debe terse en conta que a concertación de préstamo baixa de 3.500.000,00 € a 850.000,00 € o que aplicando este axuste o orzamento para 2022 crece con respecto ao anterior **en 2.650.000,00 € mais** sobre o incremento citado anteriormente:

CAPÍTULO	2022	2021	DIFERENCIA	%
GASTOS DE PERSONAL	12.440.278,70	11.598.043,72	842.234,98	7,26
GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	13.362.817,62	11.583.703,23	1.779.114,39	15,36
GASTOS FINANCIEROS	30.212,22	25.213,23	4.998,99	19,83
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.040.029,37	3.172.326,13	-132.296,76	-4,17
FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	40.000,00	40.000,00		0,00
<b>GASTOS CORRIENTES</b>				
INVERSIONES REALES	1.437.943,81	3.791.344,06	-2.353.400,25	-62,07
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	95.000,00	149.315,00	-54.315,00	-36,38
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>				
ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00	150.000,00		0,00
PASIVOS FINANCIEROS	847.338,06	815.054,63	32.283,43	3,96
	<b>31.443.619,78</b>	<b>31.325.000,00</b>	<b>118.619,78</b>	<b>0,38</b>





## **CAPÍTULO I-GASTOS DE PERSOAL:**

Dentro do marco da Lei de Orzamentos do Estado para o ano 2022, o gasto de persoal incrementábase nun 7,26% principalmente como consecuencia da dotación inicial do crédito preciso para afrontar o incremento salarial do 2% permitido pola LOXE para 2022, pero tamén do incremento da dotación para aportacións o plan de pensións do persoal municipal que se actualiza en base á evolución do IPC. Tamén obedece o incremento, a dotación orzamentaria para creación de novas prazas e incremento das achegas municipais a planes de emprego, contratacións temporais, e obradoiros de emprego. Por último tamén dotase o crédito necesario para afrontar a anualidade 2022 da aplicación da aprobación da Relación de Postos de Traballo.

Considerando as necesidades prioritarias en determinadas áreas e departamentos, segundo a capacidade de auto-organización que corresponde a esta Administración, procedeuse á reorganización de postos de traballo en diferentes servizos segundo se reflicte no organigrama e relación de postos de traballo que se adxunta a esta memoria, sendo as principais medidas adoptadas as seguintes:

### **A) ADMINISTRACIÓN: informática e sistemas de información**

Reconverter unha praza actualmente vacante do Subgrupo C1, en unha praza do Grupo A, subgrupo A2, de Administración Especial Técnico Superior de Informática.

(Incremento de retribucións: 6.922,84€

Incremento SS empresa: 2.071,32€)

### **B) SERVIZOS SOCIAIS**

A Xunta de Galicia ven de aproba no marco do Plan Concertado de xestión dos Servizos sociais Comunitarios dos novos postos de traballo seguintes:

1 Traballador/a Social

1 Educador/a Social

### **C) OEP**

- 1 Praza de Traballador/a Social (Subgrupo A2)
- 1 Praza de Educador/a Social (Subgrupo A2).
- 1 Praza de Técnico Superior Informática (Subgrupo A2)

### **D) PLAN DE PENSIÓNS**

Actualmente e logo da recuperación progresiva de anos anteriores a aportación mensual individual municipal é de 36,09€/mes. O acordo de negociación colectiva vixente (Acordo Marco e Convenio Colectivo) establece no artigo 71 a obriga de actualización dos importe segundo o IPC acumulado a decembro de 2021 é que é do 4%, por elo procede actualizar dito importe polo periodo ata decembro do ano 2021, o que supón que a aportación individual anual para o ano 2022 sería de 37,53€/mes, o que supón un incremento total das achegas respecto ao ano 2021 de 4.712,16€ anuais.





O total do cadro de persoal (Plantilla) ascende a 305 prazas e 3 postos de persoal eventual: (total 308), non se contempla na cifra anterior o persoal que presta servizos ao Concello con carácter temporal en diferentes programas subvencionados por outras administracións:

- Funcionarios de carreira 235
- Persoal laboral 70
- Persoal Eventual 3

Mantense o crédito dotado no grupo de programa 920, para facer fronte ós posibles custos de nomeamentos de funcionarios interinos con cargo a bolsa xenérica co fin de cubrir necesidades urxentes e inaprazables de persoal por acumulación de tarefas, baixas do persoal, necesidades de reforzo en determinados servizos.

En todo caso, ditos nomeamentos deberán axustarse ao disposto na LOXE vixente.

Por outra banda, esta Alcaldía e os concelleiros con dedicación exclusiva percibirán as retribucións que foron aprobadas no pleno organizativo do 27 de xuño do 2020.

Este capítulo, increméntase un 7,26 % con respecto ao Orzamento do 2021, representa un 39,56% do total do orzamento pero segue situándose por debaixo do 40% .

## **CAPÍTULO II- GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS**

En termos comparativos, prodúcese un incremento de gastos correntes nun **15,36 %** con respecto ao Orzamento do exercicio 2021, representando un 42,50% sobre o total do orzamento de gastos, o que responde a prioridade de retomar a actividade normal do Concello, impulsando novamente as actuacións e políticas en todas as áreas sen esquecer os esforzos que se deban facer para manter a loita contra os efectos da pandemia.

Os gastos recollidos neste capítulo inclúen os diferentes contratos, (renting vehículos, seguros, gastos reparación de vehículos, servizo de limpeza viaria, recollida e tratamento de lixo, mantemento de dominios web, inspección de tributos locais...).

Asimesmo, inclúense neste capítulo os gastos derivados de reparacións, mantemento e arranxos nos bens de titularidade municipal, así como mantementos de equipos, ou a adxudicación de asistencia técnica como son a xurídica e de enxeñería no programa de Oficina Técnica...etc

Todo elo sen prexuízo de moitas outras licitacións que quedan pendentes tales como teléfono, combustibles e carburantes,.....etc.

Retomase polo tanto a actividade en programas como Turismo, Actividades Culturais e Festexos, que se viron reducidos no anterior exercicio.

O proxecto de orzamento 2022 novamente pode dar cobertura a gastos excepcionais tales como revisións de prezos de contratos de xestión de servizos e expedientes de recoñecemento extraxudicial de crédito, (divisionaria 77).

Se dota no capítulo 2 de gastos os gastos de mantemento e funcionamento das instalacións das Escolas Infantís de Carril, Vilaxoan ao abeiro dos Convenios asinados co Consorcio Galego de Igualdade e Benestar.





Na aplicación 929-22699 mantense crédito á vista do gasto realizado no 2021 para facer fronte a gastos por expedientes de responsabilidade patrimonial, sancións e execucións xudiciais, o que permite levar un control deste tipo de gasto máis exhaustivo ao tempo que evita que este tipo de expedientes consuman o crédito consignado para o mantemento dos servizos municipais básicos.

### **CAPÍTULO III. –GASTOS FINANCEIROS**

Recolle os xuros e demais gastos derivados de todo tipo de operacións financeiras contraídas pola Entidade, así como os gastos de emisión, formalización e cancelación das mesmas.(Estado da Débeda facilitado pola Tesourería municipal).

Tamén recolle o crédito para comisións financeiras e xuros de demora.

### **CAPÍTULO IV- TRANSFERENCIAS CORRENTES**

Son os créditos destinados a achegas por parte da Entidade Local sen contraprestación directa dos axentes perceptores e con destino a financiar operacións correntes. Nas bases de Execución do ORZAMENTO recóllense as subvencións nominativas correspondentes ao Capítulo 4 de Gasto a conceder durante o exercicio 2022 sendo o importe total de 269.600,00 €.

Esta área incrementase nun 9,67% debido principalmente á dotación de crédito para axudas da área social, así como á Fundación de Deportes. Supriméanse as axudas ao comercio e hostalaría polas perdas derivadas das restricións impostas para paliar os efectos da COVID19, (200.000,00€), pero apostase por políticas de creación de emprego e emprendemento.

O resto do incremento obedece a aumento da aportación as cotas da Escola Infantil de Vilagarcía pola gratuidade do 2º fillo así como a lixeiros incrementos na dotacións para becas o estudo.

Seguen a dotarse as aplicacións de axudas de emerxencia de pago único de corrente, e tamén das axudas de lactancia infantil, á vista do informe do Departamento de Servizos Sociais. Auméntanse as subvencións nominativas incorporando novas entidade na área de Benestar Social.

Se continua na liña de fomento do transporte público pero reducece en 25.000 €, quedando a dotación en 45.000 € debido a que a Xunta faise cargo do transporte ao Hospital do Salnés.

Mantense a dotación para a subvención a favor da Banda de Música Municipal, da Asociación Protectora de Animais, así como para as Mancomunidades de Montes para labores de mantemento e desbroce dentro do programa de Medio Ambiente.

Mantense unha dotación para programas de axudas a creación de emprego no programa 241.

A aplicación orzamentaria máis significativa segue a ser a correspondente achega a realizar ó Organismo Autónomo Fundación de Deportes que ascende en 120.000 € con respecto ó 2021.

### **CAPÍTULO V- FONDO DE CONTINXENCIA**

Xa dende o exercicio 2017, como consecuencia da cancelación do Plan de Axuste, deixou de ser obrigatorio a consignación inicial dun fondo de continxencia equivalente o 0,5% da total dos gastos non financeiros (Cap. 1, 2 e 4), tal e como establecía o artigo 18.4 do RD 8/2013, de 28 de xuño; non obstante este equipo de goberno seguiu a dotar de crédito este capítulo co fin de contar sempre cunha marxe de actuación que asegurase a nosa solvencia fronte a situacións excepcionais.





A pandemia pola COVID19 representa en si mesma una situación de excepcionalidade permanente que obriga a este equipo de goberno a reducir a habitual dotación deste capítulo en aras doutros gastos certos e prioritarios, se ben igualmente consígnase unha pequena contía co fin de atender a necesidades inaprazables de carácter non discrecional para as que non se fixo, en todo ou en parte, a axeitada dotación orzamentaria, dotación que aparecerá consignada na aplicación 929-500, polo importe de 40.000 €.

O funcionamento e natureza deste capítulo e o seu crédito ven regulado na base 31ª das BEO 2021.

### **CAPÍTULO VI- INVERSIÓNS REAIS**

Redúcese o capítulo VI, de inversións que pasa a ser de 1.407.943,81 € dentro do que se inclúe a previsión da concertación dunha operación de crédito de 850.000 €, financiándose con recursos propios a cantidade de 557.943,81 €. A operación de préstamo financia un 60,37% do anexo de investimentos o que representa un maior esforzo do recursos propios do concello para afrontar os investimentos en relación ao anterior orzamento, cunha porcentaxe de 39,63 % e que se destina non só para afrontar gastos de inversión recurrentes ou de reposición senon tamén a financiar novos proxectos de inversión.

A porcentaxe restante do Anexo (39,63%), financiada con recursos propios, se destina a diversos investimentos, principalmente ao financiamento da redacción de proxectos de inversión, direccións de obra e coordinacións de seguridade e saúde, (aplicación 150-640), así como o último pago do contrato de compra-venda do inmovible do antigo Liceo Casino.

Os créditos orzamentarios para Inversións Reais supoñen o 4,57% do total do Orzamento.

Remítome ao anexo de investimentos no referente ás características de cada inversión.

### **CAPÍTULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**

En relación coas transferencias de capital mantense a dotación para a subvención de capital derivada do Convenio de colaboración que cada ano asínase co Padroado da Banda Municipal de Música por importe de 7.500,00€.

Dotase por 7.500,00€ a aplicación presupostaria para actuacións en materia de memoria histórica en bens inmovibles que non son propiedade municipal, de aí a súa consignación como transferencia de capital.

Mantense crédito para axudas de emerxencia para gastos hipoteca que se imputarán na aplicación orzamentaria 231-78001.

Representa un 0,30% sobre o total do orzamento.

### **CAPÍTULO VIII- ACTIVOS FINANCEIROS**

En correlación có capítulo 8 de ingresos, recolle ós créditos destinados a concesión de préstamos ó persoal, mantendo o importe do exercicio anterior e representando un 0,48% sobre o total do orzamento.





## CAPÍTULO IX- PASIVOS FINANCIEROS

Recóllense os gastos que realiza o Concello como consecuencia da amortización de créditos e pasivos financeiros da entidade. A estimación realízase pola Tesourería Municipal sobre a base dos datos facilitados pola diferentes entidades bancarias confeccionando o Estado da Débeda para o 2022.

Este capítulo vese aumentado respecto o 2021 nun 3,96% como consecuencia da operación de crédito concertada no anterior exercicio

Non se engaden cotas de amortización para a operación proxectada, sendo a primeira amortización no exercicio 2023. Nembargantes engadese a primeira cota de amortización do préstamo concertado no exercicio 2021 e que tivo o vencemento a finais do exercicio 2021.

Remítome o Estado da Débeda confeccionado polo Departamento de Tesourería.

### B) ESTADO DE INGRESOS:

CAPÍTULO	2022	2021	DIFERENCIA	%
IMPOSTOS DIRECTOS	11.237.068,43	10.899.259,62	337.808,81	3,10
IMPOSTOS INDIRECTOS	592.361,26	357.359,29	235.001,97	65,76
TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	6.065.029,18	5.510.853,64	554.175,54	10,06
TRANSFERENCIAS CORRENTES	12.539.471,68	10.897.838,22	1.641.633,46	15,06
INGRESOS PATRIMONIAIS	9.689,23	9.689,23		0,00
<b>INGRESOS CORRENTES</b>				
ENAXENACIÓN DE INVERSIÓN REAIS				0,00
TRANSFERENCIAS DE CAPITAL				0,00
<b>GASTOS CORRENTES</b>				
ACTIVOS FINANCIEROS	150.000,00	150.000,00		0,00
PASIVOS FINANCIEROS	850.000,00	3.500.000,00	-2.650.000,00	-75,71
	<b>31.443.619,78</b>	<b>31.325.000,00</b>	<b>118.619,78</b>	<b>0,38</b>

O Orzamento de ingresos para o exercicio 2022 aumenta un **0,38%** con respecto ao Orzamento de ingresos do exercicio 2021. As previsións iniciais do 2021 aumentan **118.619,00**, de forma que as previsións iniciais para o 2022 son de **31.443.619,78€**, debendo facerse a mesma apreciación que para gastos en relación a redución da operación de préstamo de 3.500.000 € que pasa a ser de 850.000 € e polo tanto supón o aumento doutros recursos do Concello.

## CAPÍTULO I- IMPOSTOS DIRECTOS

Neste capítulo recóllense os recursos procedentes dos impostos máis importantes que se xeran no municipio. Comprende o Imposto de Bens Inmóveis, o Imposto de Actividades Económicas, o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica e o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza Urbana , incrementase en cómputo global nun 3,10% representando un 35,73% do tal do Estado de ingresos.





A elaboración das previsións dos capítulos I a III do estado de ingresos fíxose sobre a base do informe confeccionado pola Tesourería Municipal e que consta no expediente.

O capítulo 1 experimentan un incremento de 337.808,81€ pese a que non se opera ningunha subida fiscal, debido á subida derivada da propia ponencia de valores do IBI e a propia evolución dos impostos que permite paliar dita conxelación impositiva.

## **CAPÍTULO II- IMPOSTOS INDIRECTOS**

Este capítulo baseado exclusivamente no ICIO aumentase nun 65,76%, tomando como referencia as previsións da Tesoureira baseadas en criterios de prudencia:

O importe dos DRN neste concepto responde a expedientes con incidencia puntual no exercicio tomado como referencia que en modo algún poden pasar a adquirir a natureza de estruturais, e non a unha mellora na actividade económica que permita considera-los como estruturais, de feito este exercicio 2022 aumentase en función dos dereitos recoñecidos no exercicio anterior .

Deberá facerse un control para estes conceptos de ingresos nos informes de seguimento de execución do orzamento coa finalidade de ver si se cumpren as previsións ou é necesario tomar as medidas correctivas que sexan precisas en aras da estabilidade orzamentaria e responsabilidade fiscal e financeira. A pesar do citado anteriormente este capítulo aumenta en base a paulatina recuperación económica.

## **CAPÍTULO III- TAXAS E OUTROS INGRESOS**

Tal e como se establece na Memoria da alcaldía para este exercicio 2022, este é un dos capítulos que sofre un incremento vencellado a aqueles conceptos vencellados con actividades culturais, ocio e lecer deportivo...etc, que empezan a recuperarse tras a pandemia.

Por outro lado se aumenta a previsión de ingresos por ocupación da vía pública con mesas e cadeiras como consecuencia da volta a actividade no 2022.

Este capítulo orzamentouse en base ao informe da Tesoureira municipal obrante no expediente que ten en conta ditas medidas.

En cómputo global este capítulo experimentan un incremento de 10,06 %, aumentando en 554.175,54 € o que significa a recuperación con respecto a minoración do exercicio 2021.

Todas as previsións no Capítulo 3 de Ingresos se adecúan á información remitida polo departamento de Tesourería, agás nos conceptos referidos ao prezo público polo servizo de axuda a domicilio (SAF) e Escola Municipal de Música, así como á taxa do Conservatorio, nos que se tomou como referencia os informes remitidos polos servizos.

## **CAPÍTULO IV- TRANSFERENCIAS CORRENTES**

As aplicacións orzamentarias máis importantes son as que corresponden á participación nos tributos do Estado e da Comunidade Autónoma, así como as transferencias correntes desta última destinados ao cofinanciamento de determinados servizos.







Debese destacar o aumento da participación dos tributos do estado, en canto a que xa non temos os reintegros de anteriores liquidacións definitivas negativas (2008 e 2009).

Por outro lado prevese un novo concepto de ingresos (42001) para recoller a compensación ás Entidades Locais polo efecto da imprantación do Suministro Inmediato de Información do IVE (SII IVA) na participación dos tributos do estado de 2017.

Establécese con carácter definitivo, a participación nos ingresos da Comunidade Autónoma, denominada Fondo de Cooperación Local, mantendose a mesma cantidade consignada no 2021 en base a derradeira comunicación recibida da Dirección Xeral de Orzamentos da Consellería de Facenda.

En canto ás subvencións por transferencias correntes estimáronse en base aos últimos compromisos de ingreso, a información facilitada polos diferentes servizos afectados, resolucións de concesión ou ingreso das mesmas nas arcas municipais, e no seu defecto, tomouse como referencia o importe concedido no exercicio anterior, tales como subvencións para sostemento do servizos de Drogodependencia, Servizos Sociais de Base (Plan Concertado), Servizo de Axuda no fogar, Dependencia, Escola Infantil, ADL, Conservatorio, Escola de Música, Aula Cemit.....etc.

Este capítulo experimenta un incremento global do 15,06%.

#### **CAPÍTULO V- INGRESOS PATRIMONIAIS**

Se consignan unhas previsións de ingresos por xuros das contas correntes operativas do Concello e por cánones de explotación de bens de titularidade municipal practicamente idénticas ao exercicio 2021.

Non se contemplan ingresos procedentes de convenios urbanísticos.

#### **CAPÍTULO VI- ALLEACIÓN DE INVERSIÓN REAIS**

Non se contempla no presente ORZAMENTO.

#### **CAPÍTULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**

As transferencias de capital trátanse de recursos afectados que financian obras incluídas no Anexo de Inversións do ORZAMENTO.

Non se contempla no presente ORZAMENTO.

#### **CAPÍTULO VIII- ACTIVOS FINANCEIROS**

Recolle os ingresos procedentes dos reintegros de préstamos a conceder ó persoal do Concello pola contía habitual de 150.000,00€.

#### **CAPÍTULO IX- PASIVOS FINANCEIROS**

Se prevé a concertación dunha operación de crédito afectado o seu Anexo de Investimentos por importe de 850.000,00 €, supoñendo unha forte redución desta fonte de recursos con respecto ao exercicio anterior que ascendeu a 3.500.000 €.

#### **C) BASES DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO.**

As Bases de Execución do Orzamento para o exercicio 2022 sofren algunhas modificacións que se describen a continuación:





- Modifícanse a base 8ª relativa ás normas xerais, para recoller o informe do Tribunal de Contas en canto a interpretación sobre o recoñecemento extraxudicial de créditos e o que se pode aplicar ao exercicio corrente procedente de exercicios anteriores
- Modifícase a base 9ª para recoller un procedemento máis axil en relación aos créditos de proxectos de activación económica, de emprego, de emprendemento e sobre todo en relación ao Plan de Recuperación, Transformación e Resiliencia (PRTR).
- Modifícase a base 11ª para recoller os novos grupos de función, cambios realizados e novos conceptos económicos.
- Modifícase a base 20ª para establecer un sistema de propostas de gastos mais acorde coa entidade do concello de Vilagarcía de Arousa.
- Modifícase a base 21ª para unha regulación máis actualizada da execución orzamentaria e mais coherente coa fiscalización previa limitada establecida neste concello.
- Modifícase a Base 25ª para relativa a gastos non inventariables, puntualizando algúns aspectos do procedemento.
- Modifícase a base 28ª para establecer unha temporalidade na tramitación dalgún expediente e para recoller a posible aprobación da RPT.
- Modifícase a base 50ª para aclarar a xustificación de gastos de dietas.
- Modifícase a base 51ª para recoller o cumprimento da lexislación en relación a Base de datos Nacional de Subvencións (BDNS).
- Modifícase a base 55ª para indicar a prorroga da suspensión das regras fiscais para o exercicio 2022.

#### **D) TEITO DE GASTO NON FINANCEIRO:**

A LOEOSF obriga á aprobación dun teito de gasto non financeiro para cada exercicio. Para o cálculo do teito de gasto, o artigo 31 da Lei 20/2012 establece:

*“1. El Estado, las Comunidades Autónomas y las Corporaciones Locales aprobarán, en sus respectivos ámbitos, un límite máximo de gasto no financiero, coherente con el objetivo de estabilidad presupuestaria y la regla de gasto, que marcará el techo de asignación de recursos de sus Presupuestos. El límite de gasto no financiero excluirá las transferencias vinculadas a los sistemas de financiación de Comunidades Autónomas y Corporaciones Locales.(...)”*

Como se explica no informa da Intervención Municipal e no inicio da presente Memoria, dende o 20 de outubro de 2020, pese a suspensión dos obxectivos fiscais de estabilidade orzamentaria, sostibilidade financeira e da regra de gasto para o período 2020-2021, segue a resultar necesario aprobar un límite de gasto non financeiro de conformidade có art. 30 da LOEPSF, polo que se aprobará ese teito sen que o mesmo veña limitado ou condicionado pola regra de gasto e unicamente virá limitado polo total de ingresos non financeiros e a nivelación presupostaria do TRLRL, en canto a que os ingresos correntes deben dar cobertura os gastos correntes e os gastos de amortización de débeda.

En definitiva, debe aprobarse igualmente un teito de gasto non financeiro, sen verificar que cumpre có obxectivo de estabilidade nin coa regra del gasto.





O teito de gasto non financeiro consolidado para o 2022, dentro do límite dos INGRESOS NON FINANCIEROS e coherente có principio de nivelación orzamentaria e ascende a **30.502.634,78 €**:

VERIFICACION PPIO NIVELACION	
cap1+2+3+4+9 GASTOS	<b>29.776.190,97</b>
<b>TOTAL INGRESOS CORRENTES</b>	<b>30.502.634,78</b>
<b>TOTAL INGRESOS NON F*</b>	<b>30.502.634,78</b>
<b>TETO DE GASTO NON FINANCEIRO 2022</b>	<b>30.502.634,78</b>

#### CONCLUSIONES:

O Orzamento que se presenta a aprobación representa un primeiro avance cara a recuperación da actividade social e económica tras o grave escenario sufrido nos exercicios precedentes, e polo tanto a recuperación da actividade do Concello, non obstante segue a manterse as políticas sociais de apoio aos máis vulnerables, sen desatender o impulso do emprego e do emprendemento.

Segue a ser primordial a vertente social da nosa xestión mediante o incremento das dotacións para axudas, becas e subvencións nominativas, así como para a prestacións de servizos no ámbito do benestar social, igualdade.

Presentamos uns Orzamentos para o exercicio 2022 onde as distintas áreas comezan a impulsar os programas, actividades e plans de cada departamento para afrontar a maior demanda da cidadanía despois de dous anos de freno da actividade ordinaria dos servizos non relacionados coa atención á emerxencia sanitaria.

O proxecto de orzamento 2022 recolle unhas previsións de ingresos correntes reais e prudentes, suficientes para a cobertura os gastos crecentes nas actuacións propias do concello, así como atender os servizos máis esenciais, sendo imprescindible acudir o endebedamento financeiro para poder acometer determinados investimentos que completan os establecidos no exercicio anterior.

Trátase dun orzamento equilibrado que pretende iniciar a senda da paulatina recuperación da actividade nos distintos eidos da vida municipal.

En base ao exposto propoño ao Pleno da Corporación a adopción dos seguintes acordos:

1. A aprobación do Orzamento Municipal Consolidado para o exercicio 2022 que ascende a **31.502.634,78 euros** no Estado de Ingresos e **31.502.634,78 euros** no Estado de Gastos, e que engade una operación de préstamo a longo prazo por importe de 850.000,00€.





2. Aprobación do Teito de Gasto non Financeiro para o exercicio 2021, que ascende en termos consolidados a **30.502.634,78 €**.
3. Aprobar o Cadro de Persoal (Plantilla) e a Relación de Postos de Traballo deste Concello, coas súas retribucións para o ano 2022, que se unen como anexo a esta proposta e na que figuran as modificacións expostas.
  - Autorizar a inclusión da Oferta de Emprego Público para o ano 2022 das seguintes prazas no cadro de persoal municipal:
    - 1 Praza de Traballador/a Social (Subgrupo A2)
    - 1 Praza de Educador/a Social (Subgrupo A2).
    - 1 Praza de Técnico Superior Informática (Subgrupo A2)
4. Aprobar a consignación establecida para este exercicio para a aplicación da aprobación da RPT.

Vilagarcía de Arousa, na data da sinatura electrónica

O Alcalde,

Asdo.:Alberto Varela Paz

*Sinatura dixitalizada*

