



Concello de
Vilagarcía de Arousa
Alcaldía

INT/2020/000452

Praza Ravela, 1
36600 Vilagarcía de Arousa
T 986 565 820 · F 986 511 012
CIF: P/3606000 B
alcaldia@vilagarcia.es · www.vilagarcia.es

**MEMORIA EXPLICATIVA DO PROXECTO DE ORZAMENTO MUNICIPAL
CORRESPONDENTE AO EXERCICIO 2021.**

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 2021 cun importe consolidado que ascende a **31.389.955,00 euros**, no Estado de Ingresos, e **31.389.955,00 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 transcendentales 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, a grave crise sanitaria, económica e social na que nos veu a situar a pandemia xerada a nivel mundial pola COVID19, esixe un contexto normativo que de cobertura a uns orzamentos extraordinarios e que excepcionalmente non respondan a criterios de estabilidade, sostibilidade ou a taxas de crecemento restritivas, se non a parámetros de solidariedade, apoio directo e transversal dende as administracións os máis afectados, reforzo de servizos básicos, e dotacións de equipamentos e infraestruturas que respondan ás novas necesidades.

E por iso que os orzamentos para o exercicio 2021, se ben tratan de manterse dentro dos principios consagrados na LOEOSF 2/2012, amparándose na súa suspensión acometen investimentos, afrontan liñas de axuda, así como subidas salariais que non reportarán ningunha medida coercitiva nin ningún prexuízo para a nosa autonomía local, esperando que de cara o vindeiro 2022 a situación se teña reconducido e non sexa preciso exceptuar principios claves como a estabilidade e a sostibilidade pero secundarios en momentos tan críticos e imprevisibles como nos que nos atopamos.

Unha primeira valoración do documento elaborado para o exercicio 2021 refírese ao contido material do proxecto de Orzamento, debéndose efectuar as consideracións que seguidamente se expresan.

Hoxe presentamos un documento de alto compromiso social que reforza as políticas de axudas ao emprego e comercio local, o benestar social, e o fomento do deporte entre outras, sen esquecer o mantemento e mellora das nosas infraestruturas co fin de poder ofrecer uns servizos de calidade.

O orzamento para o exercicio 2021 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 2021 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 2019.
- Avance liquidación do exercicio 2020.
- Os compromisos de achegas doutras administracións públicas, institucións e empresas.
- A valoración do cadro de persoal.
- 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 2021).
- O teito de gasto non financeiro para 2021.

Os orzamentos municipais para o exercicio 2021 preséntanse equilibrados, asemade cumprese 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 2021 aumenta un **5,42%** con respecto ao Orzamento de gastos do exercicio 2020. Os créditos iniciais do 2020 por importe de **29.715.000,00€** aumentan en **1.610.000,00 euros**, resultando un orzamento de gastos que ascende a **31.325.000,00€**:

CAPITULO	2020	2021	DIFERENZA	PORCENTAXE
Gastos de Persoal	11.451.963,39	11.598.043,72	146.080,33	1,28%
Gastos en bens correntes e servizos	11.782.821,43	11.583.703,23	-199.118,20	-1,69%
Gastos financeiros	35.000,00	25.213,23	-9.786,77	-27,96%
Transferencias correntes	2.913.291,14	3.172.326,13	259.034,99	8,89%
Fondo de continxencia	131.931,11	40.000,00	-91.931,11	-69,68%
GASTOS CORRENTES	26.315.007,07	26.419.286,31	104.279,24	0,40%
Inversións reais	2.078.563,80	3.791.344,06	1.712.780,26	82,40%
Transferencias de capital	136.650,00	149.315,00	12.665,00	9,27%
GASTOS CAPITAL	2.215.213,80	3.940.659,06	1.725.445,26	77,89%
Activos financeiros	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Pasivos financeiros	1.034.779,13	815.054,63	-219.724,50	-21,23%
TOTAL	29.715.000,00	31.325.000,00	1.610.000,00	5,42%

CAPÍTULO I-GASTOS DE PERSOAL:

Dentro do marco da Lei de Orzamentos do Estado para o ano 2021, o gasto de persoal incrementábase nun 1,28% principalmente como consecuencia da dotación inicial do crédito preciso para afrontar o incremento salarial do 0,9% permitido pola LOXE para 2021, 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 procesos de promoción interna, creación de novas prazas e incremento das achegas municipais a planes de emprego, contratacións temporais, e obradoiros de emprego.



Considerando as necesidades prioritarias en determinadas área 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) SECRETARIA XERAL

Considerando a situación de ocupación/vacantes dos postos de traballo segundo a vixente Relación de Postos de Traballo (RPT) para o ano 2020, derivadas da acumulación de varias xubilacións durante o exercicio, así como as previstas nos vindeiros meses, e na procura da mellor organización do persoal municipal para a atención do servizo público.

1.- Secretaria Xeral

1.1 Procede adscribir a Dna. Debora Suárez Vilas ao posto vacante de Auxiliar Administrativo como consecuencia da xubilación de Dna. Celia Balsa Durán e que modifica a súa denominación de Xefe de Grupo pasando a denominarse Auxiliar Administrativo.

1.2 Procede modificar a adscrición dun posto de Encargado de Normalización Lingüística actualmente vencellado á Secretaría Xeral e que pasa a estar adscrito á Área de Servizos Culturais/ Cultura. Asemade dito posto de traballo tramitarase na vindeira RPT do orzamento 2021 a súa reconversión nun posto/praza do subgrupo A2.

1.3 Modificar a adscrición dun posto vacante de Auxiliar Administrativo na área de Industria, comercio e turismo / Espazos feirais e comerciais, e actualmente en proceso de selección mediante OEP do ano 2019, que pasa a estar adscrito a Secretaría Xeral.

1.4 Modificar a adscrición dun posto de traballo de Administrativo da área de rendas que pasa a estar adscrito a área de Industria, comercio e turismo / Espazos feirais e comerciais actualmente desempeñado por D. Jesús Quintáns Berride.

2.- Contratación e Patrimonio

2.1.- Procede a modificación da adscrición dun posto do subgrupo A1/A2 de Técnico de Administración Xeral (TAX) actualmente vacante na Secretaría Xeral:

- A adscrición orgánica de dito posto quedará encadrada na Secretaría Xeral/ Servizo de Contratación e Patrimonio.
- Se procederá a súa cobertura mediante convocatoria de promoción interna.

2.2.- Procede a modificación da adscrición dun posto de Auxiliar Administrativo actualmente encadrado na Secretaría Xeral que pasa a estar adscrito ao Servizo de Contratación e Patrimonio.

3.- RRHH/Persoal

Con relación á área de Persoal e Recursos Humanos, procede adoptar as seguintes medidas organizativas:

3.1.- Modificar a adscrición dun posto de Administrativo (Grupo C, subgrupo C1/C2) actualmente encadrado en Secretaria Xeral que pasa a estar adscrito ao Servizo de Persoal/RRHH.

3.2.- Reflicte a reconversión do posto de Xefe de Negociado de Persoal que se producirá coa xubilación do seu titular e que pasará a ser un posto do técnico medio do subgrupo A2 que terá entre outras funcións as de prevención de riscos laborais.

3.3.- Se modifica a asignación das funcións de xefatura de Servizo de Persoal e RRHH ao actual posto de Técnico de RRHH, que será efectiva coa xubilación do actual xefe de negociado.

4.- Urbanismo:



Modificar a adscripción dun posto de traballo de Auxiliar Administrativo da área de Servizos Sociais que pasa a estar adscrito a Xerencia de Urbanismo .

B) INTERVENCIÓN

Reforzar o Departamento de Intervención mediante a dotación e cobertura por OEP dunha praza de Técnico de Administración Xeral do subgrupo A1, unha necesidade patente dende o exercicio 2012 debido o progresivo aumento das funcións asignadas os órganos que exercen as funcións de control interno no Sector Público, xa sexa no ámbito interno como de cara o subministro de información a diversos órganos de control externo.

C) SERVIZOS SOCIAIS

A realidade actual derivada da pandemia da COVID-19 está a ter unha importante repercusión no eido social, por elo compre reforzar o persoal na área de Servizos Sociais mediante a creación dun novo posto/ praza de Traballador/a Social e a súa inclusión na OEP que poida reforzar a tramitación e prestación de servizos respecto as diferentes liñas de axudas sociais dispoñibles.

D) OEP

- 1 Prazas de 1 Técnico Medio de Normalización Lingüística (Subgrupo A2)
- 1 Praza de Técnico Administración Xeral subgrupo A1 (Subgrupo A1)
- 1 Praza de Traballador/a Social (Subgrupo A2)

E) PLANIFICACIÓN ESPECIAL DE RRHH

O art. 69 do Real Decreto Lexislativo 5/2015, de 30 de outubro, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei do Estatuto Básico do Emprego Público (TREBEP) establece que a planificación dos recursos humanos nas administracións públicas terá como obxectivo contribuir á consecución da eficacia na prestación dos servizos e da eficiencia na utilización dos recursos económicos dispoñibles mediante a dimensión axeitada dos seus efectivos, a súa mellor distribución, formación, promoción profesional e mobilidade.

A/ Promoción Interna

A Lei 39/2015 de 1 de outubro do Procedemento Administrativo Común das Administracións Públicas, introduce importantes cambios nas relacións das administracións con os/as administrados/as a través do uso xeneralizado e obrigatorio das novas tecnoloxías e administración electrónica, coa finalidade de axilizar os procedementos e un pleno funcionamento do procedemento administrativo electrónico e dos documentos/arquivos que deben integralo: rexistro electrónico, arquivo electrónico. Asemade debe considerarse as obrigas derivadas da normativa en materia de transparencia previstas legalmente e contratación telemática e administración electrónica.

Por elo procede adaptar a estrutura de postos de traballo da área de tramitación administrativa aos novos requirimentos normativos, e que doten dunha mellor axilidade na resposta á cidadanía adaptando os postos de traballo existentes a esta realidade polo que se propón un plan especial de ordenación de RRHH previsto no artigo 47 da Lei 2/2015 de 29 de abril de Emprego Público de Galicia: para a convocatoria de 3 prazas do Subgrupo A2, ao efecto de artellar a promoción interna dende postos/prazas de Técnico/a Auxiliar de Administración Especial mediante proceso de promoción interna vertical dirixida ao persoal funcionario de carreira da escala de Administración Especial actualmente do subgrupo C1 do Concello de Vilagarcía de Arousa.



1.1 Urbanismo: Se procederá a convocatoria dun procedemento de promoción interna ao amparo do plan especial de promocións internas para a reclasificación dun posto de Administrativo de Administración xeral do subgrupo C1 que pasará no seu caso a estar configurado como un posto de Técnico Medio de Administración Xeral do subgrupo A2 e a súa cobertura mediante convocatoria de promoción interna.

1.2 Rendas: Se procederá a convocatoria dun procedemento de promoción interna ao amparo do plan especial de promocións internas para a reclasificación dun posto de Auxiliar Administrativo de Administración xeral do subgrupo C2 que pasará no seu caso a estar configurado como un posto de Administrativo de Administración Xeral do subgrupo C1 e a súa cobertura mediante convocatoria de promoción interna.

1.3 Tres prazas de Técnico Auxiliar do Subgrupo C1, a prazas de Técnico Medio do Subgrupo A2.

1.4 Promoción interna postos existentes de servizos exteriores

Tras a xubilación dos seus titulares en anualidades anteriores varios postos de traballo de encargados en servizos exteriores do Concello viñan sendo desempeñados en réxime de comisión de servizos temporal polo que se aprobou no ano 2020 a convocatoria de ditos postos mediante procedemento de promoción interna entre o persoal funcionario de carreira do Concello de Vilagarcía de Arousa, son os seguintes postos, en consecuencia procede continuar con dito proceso de profesionalización do cadro de persoal municipal e aprobar o seguinte cadro de promoción interna para os postos e servizos seguintes considerando asemade a solicitude de incluír a postos do servizo de electricidade que polo seu contido presentan unha especial pericia técnica e coñecementos técnico especializado:

DENOMINACIÓN POSTO	DO T	R.E.	GR	AREA/SERVIZO
OFICIAL ENCARGADO DE MEDIOAMBENTE	1	F	C2/A P	MEDIOAMBENTE
OFICIAL ELECTRICISTA	2	F	C2/A P	ALUMADO PUBLICO

Unha vez concluídos un plan especial de ordenación de RRHH previsto no artigo 47 da Lei 2/2015 de 29 de abril de Emprego Público de Galicia previstos polo plan especial de ordenación de RRHH coa toma de posesión doas/as candidatos/as que a superen procederáse á amortización das prazas de resultas e dos postos vencellados a ditas prazas.

F) **PLAN DE PENSIÓNS**

Actualmente e logo da recuperación progresiva de anos anteriores a aportación mensual individual municipal é de 33,14€/mes, este é o importe que correspondía no ano 2010 antes da aplicación do Real Decreto- Lei 8/2010 de 20 de maio de medidas extraordinarias para a redución do déficit público.

O acordó de negociación colectiva vixente (Acordo marco e Convenio Colectivo) establece no artigo 71 a obriga de actualización dos importe segundo o IPC, por elo procede actualizar dito importe polo periodo ata decembro do ano 2020, o que supón que aportación individual anual para o ano 2021 sería de 433,08€/ano (36,09€/mes),o que supón un incremento total das achegas respecto ao ano 2020 de 9.805,80€ 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 234



- Persoal laboral 71
- 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, incrementase un 1,28% con respecto ao Orzamento do 2020, representa un 37,02% do total do orzamento pero segue situándose por debaixo do 40% .

CAPÍTULO II- GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS

En termos comparativos, se produce unha minoración de gastos correntes nun **1,69%** con respecto ao Orzamento do exercicio 2020, representando un 36,97% sobre o total do orzamento de gastos, pero esta minoración non se debe a perda de calidade na prestación de servizos ou minoración dos mesmos, de feito o gasto en limpeza de instalacións municipais e outros tipos de servizos e subministros vinculados coas medidas de contención fronte a COVID19 incrementáanse considerablemente; a minoración obedece a criterios de eficiencia na dotacións inicial suprimindo aquelas consignación adicadas a actividades no ámbito do ocio, lecer cultural e deportivo, turismo, festas locais ...etc que debido as restricións das autoridades sanitarias, no exercicio 2021 non va a poder acometerse.

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...).

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 asistencias técnicas 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.

A mínima minoración deste capítulo obedece en gran medida a supresión de crédito en programas como Turismo, Actividades Culturais e Festexos, posto que a previsión do Equipo de Goberno é que os efectos negativos derivados da Pandemia para este tipo de actuacións, volvan a producirse no exercicio 2021

O proxecto de orzamento 2021 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. Se consigna tamén o crédito necesario para facer fronte ao potencial fraccionamento que deberá ser solicitado para a débeda correspondente ao período 2013-2014,(33.618,69€) que é a única cuantificada por esta Intervención posto que non se remitiu información para os restantes exercicios.

Na aplicación 929-22699 mantense crédito á vista do gasto realizado no 2020 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 FINANZEIROS

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 operación correntes. Nas bases de Execución do ORZAMENTO recóllense as subvencións nominativas correspondentes ao Capítulo 4 de Gasto a conceder durante o exercicio 2021 sendo o importe total de 263.100,00 €.

Esta área incrementase nun 8,89% debido principalmente á dotación de crédito para axudas o comercio e hostalaría polas perdas derivadas das restricións impostas para paliar os efectos da COVID19, (200.000,00€).

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.

Se continua na liña de fomento do transporte público mantendo a dotación de 70.000,00€ que artículanse mediante a sinatura de convenios.

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.

Suprímese a dotación na aplicación 4311-452 para facer fronte á transferencia corrente do Concello á fundación FEXDEGA, por importe de 70.000,00€, facendo efectiva a medida recollida no Plan de Acción 2020 relativa a regularizar a situación con dita Fundación e en todo caso en tanto non se regularice optar pola fórmula dun contrato de aluger.

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 mantense respecto ó 2020.



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.

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

CAPÍTULO VI- INVERSIÓNS REAIS

O capítulo máis destacado do presente proxecto de orzamento é o capítulo VI, o seu importe ven determinado pola previsión da concertación dunha nova operación de endebedamento a longo prazo por importe de 3.500.000,00€ que financia un 92,32% do Anexo de investimentos.

A porcentaxe restante do Anexo (7,68%), 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 segundo pago do contrato de compra-venda do inmovible do antigo Liceo Casino.

Os créditos orzamentarios para Inversións Reais supoñen o 12,10% do total do Orzamento.

A concertación duna operación de crédito por 3.500.000,00€ para financiar un 92,32% deste capítulo é posible grazas á suspensión dos obxectivos de estabilidade e regra de gasto, e se ben este equipo de goberno decide facer uso desta “dispensa” normativa non é para atender a políticas superfluas se non para cumprir cós compromisos adquiridos así como para dar resposta a necesidades impostas polas circunstancias sobrevidas destes últimos anos.

Se acometen así, investimentos claves como unha nova biblioteca que satisfaga necesidades patentes non soamente do noso termo municipal se non da comarca; un novo centro de Servizos Sociais que atenda a forte demanda actual en condicións de seguridade e calidade para usuarios e persoal municipal, seguir acometendo actuacións en materia de accesibilidade, adquisición de equipamento para garantir a prestación de servizos básicos como a limpeza viaria en condicións de calidade ou o acondicionamento de instalacións deportivas como o pavillón de Fontecarmoa entre outros.

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

CAPÍTULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

En relación coas transferencias de capital, suprímese a dotación de crédito para transferencia de capital a favor do organismo autónomo dependente.

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€.

Mantense a dotación por 15.000,00€ 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.

Destaca a dotación de 75.000,00€ para o acondicionamento dunha instalación propiedade da Autoridade Portuaria, co fin de destinala a usos deportivos náuticos en beneficio de toda a cidadanía, previa sinatura do preceptivo convenio que regule as referidas actuacións, dando así efectividade o acordado polo Pleno en sesión de 27 de setembro de 2018.

Representa un 0,48% sobre o total do orzamento.

CAPÍTULO VIII- ACTIVOS FINANCIEROS

En correlación co 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 realizase pola Tesourería Municipal sobre a base dos datos facilitados pola diferentes entidades bancarias confeccionando o Estado da Débeda para o 2021.

Este capítulo vese minorado respecto o 2020 nun 21,23% como consecuencia da sucesiva minoración da débeda viva tanto polas amortizacións ordinarias como polas extraordinarias feitas en aplicación do superávit obtido na liquidación do exercicio precedente.

Non se engaden cotas de amortización para a operación proxectada, sendo a primeira amortización no exercicio 2022.

Remítome o Estado da Débeda confeccionado polo Departamento de Tesourería.

B) ESTADO DE INGRESOS:

CAPITULO	2020	2021	DIFERENZA	PORCENTAXE
Impostos directos	10.588.888,95	10.899.259,62	310.370,67	2,93%
Impostos indirectos	401.359,29	357.359,29	-44.000,00	-10,96%
Taxas e outros ingresos	6.020.485,82	5.510.853,64	-509.632,18	-8,46%
Transferencias correntes	10.844.302,08	10.897.838,22	53.536,14	0,49%
Ingresos patrimoniais	9.963,86	9.689,23	-274,63	-2,76%
INGRESOS CORRENTES	27.865.000,00	27.675.000,00	-190.000,00	-0,68%
Alleamento de inversións reais	0,00	0,00	0,00	0,00%
Transferencia de capital	0,00	0,00	0,00	0,00%
INGRESOS CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00%
Activos financeiros	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00%
Pasivos financeiros	1.700.000,00	3.500.000,00	1.800.000,00	105,88%
TOTAL	29.715.000,00	31.325.000,00	1.610.000,00	5,42%

O Orzamento de ingresos para o exercicio 2021 aumenta un **5,42%** con respecto ao Orzamento de ingresos do exercicio 2020. As previsións iniciais do 2020 aumentan **21.610.000,00**, de forma que as previsións iniciais para o 2021 son de **31.325.000,00€**.

CAPÍTULO I- IMPOSTOS DIRECTOS



Neste capítulo recóllense os recursos procedentes dos impostos máis importantes que se xeran no municipio. Comprende o Imposto de Bens Inmóbles, o Imposto de Actividades Económicas, o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica e o Incremento do Valor dos Terreos de Natureza Urbana , incrementábase en cómputo global nun 2,93% representando un 34,79% 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 310.370,67€ 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- IMPUESTOS INDIRECTOS

Este capítulo baseado exclusivamente no ICIO redúcese nun 10,96%, 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 2021 redúcese porque non se conta con ingresos por inspección fiscal.

O principio de realismo que debe dirixir as previsións nun proxecto de orzamento e o carácter altamente incerto dos conceptos de ingreso do capítulo 2 así como a súa natureza vinculada estreitamente á actividade económica impón unha estimación prudente e restritiva dos mesmos, e calquera desviación relevante apreciada para estes conceptos de ingresos nos informes de seguimento de execución do orzamento deberá dar lugar ás medidas correctivas que sexan precisas en aras da estabilidade orzamentaria e responsabilidade fiscal e financeira.

CAPÍTULO III- TAXAS E OUTROS INGRESOS

Tal e como se establece na Memoria da alcaldía para este exercicio 2021, este é un dos capítulos máis afectados pola incidencia da COVID-19, posto non só non se acomete ningún incremento se non que se conta con minoracións en aqueles conceptos vencellados con actividades culturais, ocio e lecer deportivo...etc

Por outro lado se reduce a previsión de ingresos por ocupación da vía pública con mesas e cadeiras como consecuencia da suspensión para todo o exercicio 2021, da Ordenanza Fiscal reguladora de dita taxa en sesión plenaria de data de 26/11/2020.

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 unha minoración do 8,46%, reducíndose en 509.632,18€.

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.

Establécese con carácter definitivo, a participación nos ingresos da Comunidade Autónoma, denominada Fondo de Cooperación Local, estimando para este exercicio a mesma cantidade que para o 2020 en base a derradeira comunicación recibida da Dirección Xeral de Orzamentos da Consellería de Facenda, de 31 de decembro de 2019.

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 mantense practicamente idéntico, experimentando un incremento global do 0,49%.

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 2020.

Non se contemplan ingresos procedentes de convenios urbanísticos.

CAPÍTULO VI- ALLEACIÓN DE INVERSIÓNS 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 3.500.000,00€, ao non atoparnos afectados polas limitacións impostas nesta materia polo TRLRFL 2/2004, pola DF 31ª da Lei 27/2012 de Orzamentos Xerais do Estado 2013, nin artigo 13 da LO 20/2012 de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira.

C) BASES DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO.

As Bases de Execución do Orzamento para o exercicio 2021 non sofren apenas modificacións; unicamente destacar as seguintes:



- Modifícanse a base 20ª relativa á execución orzamentaria do gasto en aspectos puramente formais e de exposición.
- Modifícase a base 9ª para especificar que se entende por “mesma finalidade material do gasto”.
- Modifícase a base 12ª para asignarlle un grupo de apuntes contable.
- Modifícase a base 21.4ª para unha regulación máis actualizada da figura do endoso en canto requisitos formais e procedimentais na súa tramitación.
- Modifícase a Base 25ª para relativa a gastos non inventariables, excluindo o IVE no cálculo do límite contitativo para evitar dúbidas interpretativas.
- En base a instrucións da Tesourería Municipal Modifícanse as bases 33ª, 42ª y 45ª para introducir as novidades derivadas da implantación da nova aplicación para a xestión de tributaria.

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 no 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 2021, dentro do límite dos INGRESOS NON FINANCEIROS e coherente có principio de nivelación orzamentaria e ascende a **27.798.895,00€**:

VERIFICACION PPIO NIVELACION	
cap1+2+3+4+9 GASTOS	27.194.340,94
TOTAL INGRESOS CORRENTES	27.769.895,00
TOTAL INGRESOS NON Fº	27.798.895,00
TEITO DE GASTO NON FINACEIRO 2021	27.798.895,00



CONCLUSIÓNS:

Conscientes da grave situación actual, tanto a nivel europeo como nacional créase “*ad hoc*” un escenario normativo que permítenos elaborar uns orzamentos que conxugan o crecemento có benestar social nuns tempos de pandemia e incertidumbre.

Séguese na liña dos orzamentos de anos anteriores, pero asumindo novos compromisos e retos impostos pola situación de emerxencia sanitaria.

Se segue a blindar 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 2021 solidario coa situación económica actual, no que se renuncia a actualizacións fiscais e o gravamen de feitos impositivos relacionados con actividades seriamente afectadas polas restricións sanitarias, compensando a merma dos ingresos nas arcas municipais coa minoración de créditos habitualmente dotados para gastos que hoxe en día deben verse como prescindibles ou dedicados a actividades que será materialmente imposible levar a cabo.

Nesta liña, o pequeno incremento que experimentan as nosas previsións de ingresos para o 2021 destínase por completo a financiar novos gastos impostos polo COVID19 que están esixindo un gran esforzo económico, tales como limpeza e desinfección de instalacións e infraestruturas municipais, subministros de produtos de hixiene e desinfección, reforzo dos servizos de proximidade, das liñas de axudas de emerxencia social...etc.

O proxecto de orzamento 2021 recolle unhas previsións de ingresos correntes reais e prudentes, suficientes para a cobertura os gastos máis esenciais, sendo imprescindible acudir o endebedamento financeiro para poder acometer investimentos que non poden seguir esperando.

Trátase dun orzamento equilibrado e sostible en beneficio do interese xeral e do conxunto da cidadanía do Concello de Vilagarcía de Arousa.

Máis que nunca as administracións públicas deben estar á altura das circunstancias, con estes Orzamentos presentamos unhas contas históricas coas que esperamos contribuir á reconstrución social e económica para superar a crise do COVID-19.

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

1. A aprobación do Orzamento Municipal Consolidado para o exercicio 2021 que ascende a **31.389.955,00 euros** no Estado de Ingresos e **31.389.955,00 euros** no Estado de Gastos, e que engade una operación de préstamo a longo prazo por importe de 3.500.000,00€.
2. Aprobación do Teito de Gasto non Financeiro para o exercicio 2021, que ascende en termos consolidados a **27.798.895,00€**.
3. Aprobar o Cadro de Persoal (Plantilla) e a Relación de Postos de Traballo deste Concello, coas súas retribucións para o ano 2021, que se unen como anexo a esta proposta e na que figuran as modificacións expostas.



4. Autorizar a inclusión da Oferta de Emprego Público para o ano 2021 das seguintes prazas no cadro de persoal municipal:
 - 1 Praza de 1 Técnico Medio de Normalización Lingüística Subgrupo A2 (OEP 2021)
 - 1 Praza de Técnico Administración Xeral Subgrupo A1 (OEP 2021).
 - 1 Praza de Traballador/a Social Subgrupo A2 (OEP 2021).

5. Acordar a reserva para a quenda de promoción interna de:
 - 2 Praza de Técnico Medio de Administración Xeral (Grupo A/Subgrupo A2).
 - 3 Prazas de Técnico Medio de Administración Especial (Grupo A/ Subgrupo A2).
 - 1 Praza de Administrativo de Administración Xeral.
 - 1 praza de Oficial Medioambiente. (Encargado do servizo).
 - 2 prazas de Oficial electricista.

Vilagarcía de Arousa, na data da sinatura electrónica

O Alcalde,

Asdo.:Alberto Varela Paz
Sinatura dixitalizada