



## **Informe económico – financeiro.**

### **A) Lexislación aplicable:**

- Artigos correspondentes á Constitución Española.
- Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira.
- Lei Orgánica 9/2013, de 20 de decembro, de control da débeda comercial no sector público.
- Artigos correspondentes á Lei 7/1985 de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local.
- Lei 15/2010, de 5 de xullo, de modificación da Lei 3/2004, de 29 de decembro, pola que se establecen medidas de loita contra a morosidade nas operacións comerciais.
- Lei 6/2018, de 3 de xullo, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2017.
- Real Decreto Lexislativo 781/1986 de 18 de abril, polo que se aproba o texto refundido de disposicións legais vixentes en materia de réxime local.
- Artigos 162 a 171 do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo pola que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.
- Artigos 2 a 23 do Real Decreto 500/90, de 20 de abril, polo que se desenvolve el Capítulo Primeiro do Título Sexto da Lei Reguladora das Facendas Locais.
- 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.



- Orde 3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, modificada pola Orde 419/2014, de 14 de marzo.
- Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a instrución do modelo normal de contabilidade local.
- Bases de Execución de Orzamentos do Concello de Redondela.
- Acordos reguladores dos empregados do Concello.

### **B) Documentación que incorpora o expediente:**

Seguindo o establecido nos artigos 165 e 168 do Real Decreto 500/90, de 20 de abril, polo que se desenvolve el Capítulo Primeiro do Título Sexto da Lei Reguladora das Facendas Locais o expediente a informar deberá estar constituído polos seguintes documentos:

- Memoria.
- Bases de execución.
- Estado da liquidación do orzamento correspondente ao exercicio 2016 e de 2017 dadas as datas nas que nos atopamos.
- Estado de ingresos.
- Estado de gastos.
- Estado de Previsión de Gastos e Ingresos da Sociedade Radio Redondela, S.L.
- Anexo de Persoal da Entidade.
- Anexo de Investimentos.



- Informe económico-financieiro
  
- Estado de consolidación do Orzamento do Concello co Estado de Previsión de Gastos e Ingresos da Sociedade Radio Redondela, S.L.
  
- Estado da situación e movementos da débeda municipal.

### C) Informe económico-financieiro:

Primeira: o proxecto de orzamento do Concello de Redondela presenta as seguintes cifras:

Orzamento de gastos: **19.181.458,91 €**

Orzamento de ingresos: **19.181.458,91 €**

O Orzamento presentase nivelado, cumprindo así o establecido no apartado 4 do artigo 165 do Real decreto Lexislativo 2/2004 de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

Segunda: Na estimación dos **ingresos** considerouse polos órganos responsables da xestión municipal os seguintes criterios ou factores, os cales trasládanse neste informe:

•€ Para o cálculo das previsións de ingresos do IBI tívose en conta os datos de exercicios anteriores. Hai un incremento no importe previsto do IBI, que pasa a ser de 5.009.000 €, cantidade aínda así sensiblemente inferior aos dereitos recoñecidos netos do exercicio 2017. Este maior importe débese ás maiores altas que o goberno municipal espera levar a cabo durante o exercicio 2018. O aumento de ingresos tamén é debido ao procedemento de regularización catastral operado pola Lei 16/12 de 27 de decembro, pola que se adoptan diversas medidas tributarias dirixidas á consolidación das finanzas públicas e ao impulso da actividade económica.

•€ Para o cálculo do IVTM, incrementáronse en 110.000 € as previsións do ano 2016 ata acadar os 1.710.000€. A contía é superior aos dereitos recoñecidos netos obtidos no ano 2017, que ascenderon a 1.563.851,19 €. Para o seu cálculo tívose en conta o probable aumento das altas motivado pola previsión de incremento das vendas de coches.



- € Para o cálculo do ICIO tívose en conta a realidade actual e a continuación do control na inspección urbanística e tributaria respecto a este imposto. Non obstante a estimación dos dereitos segue sendo maior ao importe dos dereitos recoñecidos do exercicio pasado (455.000 €). Entra en vigor este ano unha serie de bonificacións para aqueles suxeitos pasivos deste imposto que mediante a implantación dunha nova actividade económica ou empresarial, ou mediante a ampliación de instalacións xa existentes xere novos postos de traballo no municipio no marco da iniciativa “Concellos Doing Business Galicia”.

- € No cálculo do Imposto sobre o Incremento de Valor dos Terreos de Natureza Urbana tívose en conta a aplicación da Ordenanza que permite un mellor control dos ingresos que se poidan producir. Hai que destacar a dificultade para o cálculo deste imposto, xa que ó non tratarse dun imposto por padrón fai moi complicado o seu cálculo, xa que non se pode saber cantas transmisións se van a realizar ao longo do ano.

No ano 2017 os dereitos recoñecidos netos neste concepto ascenderon a 617.413,19 €, e as previsións que se recollen no orzamento que se está a aprobar son de 626.889,74 €.

- € Polo que se refire ó caso das Taxas, Prezos Públicos e Outros Ingresos tívose en conta o aumento previsto na recadación que deberá seguir nesa senda debido ó traballo dos servizos de rendas e tesourería do Concello, e a existencia dun plan que o Goberno quere levar a cabo na procura da mellora do proceso de xestión dos tributos.

As diferenza da previsión de ingresos por estes conceptos con respecto ao último orzamento aprobado ascende a 55.700,00 €.

- € En canto ás achegas de subvencións da comunidade autónoma recóllense as que o Concello ten acreditada a súa concesión ou ben véñense repetindo ó longo destes anos, ou ben existe información sobre as mesmas.

Respecto as previsións das achegas incondicionadas doutras administracións territoriais coma a Participación nos tributos do Estado e o Fondo de Cooperación Local, cabe indicar que no primeiro caso as previsións contidas no Orzamento son 258.200 € superiores ás aprobadas no orzamento de 2017 e no segundo caso tamén acrecen en 27.471,55 €.

- € No caso dos Ingresos Patrimoniais, optouse por recoller como previsións, os dereitos recoñecidos no ano 2017 (38.069,99 €.)

- € Nas transferencias de capital optouse por non recoller ningunha cantidade, a diferenza do previsto no último orzamento aprobado onde se recolleron

---

### **Concello de Redondela**



unicamente aquelas que correspondían ao Plan de Obras e de Servizos da Deputación para o ano 2016 por importe de 160.000 €.

Terceira: polo que respecta aos **gastos** e en función do establecido polos xestores dos mesmos e cuxo principal criterio foi o da austeridade, cabe destacar o seguinte:

- € En canto ó persoal seguiu-se o establecido na Lei 6/2018 de Orzamentos Xerais do Estado que recolle uns incrementos das retribucións do persoal funcionario para 2018 nun 1,75% e nun 0,3% de fondo adicional potestativo que foi acordado pola Mesa Xeral de Negociación. A mesma subida aplícase para o persoal laboral do Concello.

- € Nos créditos en gasto corrente que recollen a realización dos servizos municipais, observase un aumento de aproximadamente 330.227,76 €, con respecto ó último orzamento aprobado (ano 2016). Con estes gastos trátase de dar cobertura orzamentaria ás obrigas económicas derivadas da prestación dos servizos polos respectivos adxudicatarios, así como no seu caso, as obrigas derivadas das eventuais revisións de prezos.

- € Os Investimentos reais previstos relaciónanse no Anexo de Investimentos onde destaca especialmente o protagonismo para este ano daqueles enmarcados no programa “Redondela 2020”.

- € Segue recolléndose a existencia dunha cantidade destinada ós orzamentos participativos, sen recoller a súa distribución, que acadará alomenos o 1% do total do orzamento do 2018 sen contar coas subvencións de capital, o fondo de continxencia e os préstamos e neste ano os gastos contidos para atender o programa de Redondela 2020, e cuxo reparto será lineal entre as diferentes parroquias do municipio con Concello Parroquial constituído.

- € O orzamento aparece equilibrado.

- € Prodúcese tamén a orzamentación das diferentes subvencións a outorgar por este Concello, en función dos criterios marcados polo equipo de goberno.

- € Por último, dótanse as aplicacións que van a recoller a amortización da débeda municipal e os xuros que xera a mesma. Para elo dotouse o capítulo que recolle os xuros como se o interese fose dun 1,25 %. Mentres, na devolución do capital prestado polas Entidades financeiras, naquel caso en que os préstamos seguen o método italiano (cota variable, amortización constante) orzamentouse polo importe fixo.



**DOCUMENTO ASINADO DIXITALMENTE AO MARXE**

---

**Concello de Redondela**

Rua Alfonso XII, 2, Redondela. 36800 Pontevedra. Tfno. 986400300. Fax: 986403894