

PROPOSTA DA ALCALDÍA

Examinado o proxecto de Orzamento municipal formado por esta Alcaldía para o exercicio de 2016, acomodado na súa estrutura á normativa da Orde EHA/3565/2008, do 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, e adaptado no seu desenvolvemento ás prescricións do Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, e do Real Decreto 500/1990, do 20 de abril, polo que se desenrola o capítulo primeiro do Título VI da Lei de Facendas Locais, e que contén os documentos que preceptúa o artigo 168 do citado texto refundido.-

Visto o informe da Intervención municipal, emitido coa referencia JPB006/2016, do 20 de xaneiro, e considerando que na tramitación do Proxecto se cumpren os requisitos establecidos nas disposicións vixentes e que este contén os documentos esixidos, hónrome en propoñer ao Pleno a adopción do seguinte acordo:

1º.- Aprobar inicialmente o Orzamento municipal para o exercicio de 2016, o importe do cal queda fixado, en gastos, na cifra de 11.394.500.- euros (once millóns tres centos noventa e catro mil cincocentos euros), e, en ingresos, na cifra de 11.394.500.- euros (once millóns tres centos noventa e catro mil cincocentos euros), polo que aquel se presenta en equilibrio, e asignando a cada un dos capítulos as seguintes cantidades:

GASTOS		INGRESOS	
Capítulo	Importe	Capítulo	Importe
1. Gastos de personal	3.604.173,00 €	1. Impuestos directos	3.945.000,00 €
2. Gastos en bienes corrientes y servicios	6.813.266,00 €	2. Impuestos indirectos	75.000,00 €
3. Gastos financieros	300,00 €	3. Tasas otros ingresos	3.309.000,00 €
4. Transfer. Corrientes	520.160,00 €	4. Transf. corrientes	3.798.600,00 €
5. Fondo de Contingencia	0,00 €	5. Ingresos patrimoniales	211.500,00 €
6. Inversiones reales	441.601,00 €	6. Enajen.inversiones reales	40.400,00 €
7. Transfer. de capital	0,00 €	7. Transf. de capital	- €
8. Activos financieros	15.000,00 €	8. Activos financeiros	15.000,00 €
9. Pasivos financieros	0,00 €	9. Pasivos financeiros	0,00 €
TOTAL	11.394.500,00 €	TOTAL	11.394.500,00 €

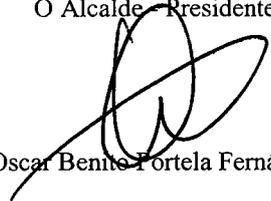
3º.-Aprobar as Bases de Execución do citado Orzamento.-

4º.- Aprobar o Cadro de Persoal do Concello para 2016 que se contén na documentación do Orzamento, dándolle a tramitación establecida nas disposicións vixentes.-

5º.- Expoñer ao público o Orzamento por prazo de quince días hábiles, para presentación de reclamacións conforme ao disposto no artigo 169.1 do texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, considerándoo definitivamente aprobado de non se presentar reclamacións no período de exposición pública, debendo cumprirse o trámite da súa publicación, resumido por capítulos, xunto co Cadro de Persoal, así como a remisión de copia del á Administración do Estado, e á da Comunidade Autónoma, segundo dispoñen os artigos 127 do Real Decreto Lexislativo 781/1986, polo que se aproba o texto refundido de disposición legais vixentes en materia de réxime local, e 169.3 e 4 do texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais.-

Sada, 21 de xaneiro de 2016

O Alcalde - Presidente,


Oscar Benito Fortela Fernández

INFORME DE INTERVENCIÓN JPB006/2016

Asunto: Orzamento Municipal 2016

Normativa de aplicación

- Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local: artigo 22
- R.D. Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Localis: artigos 162 e seguintes
- Lei 48/2015, de 29 de outubro, de Presupostos Xerais do Estado para 2016
- R.D. 500/1990, de 20 de abril: artigos 2 e seguintes.
- R.D. 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o reglamento de desarrollo da Lei 18/2001, de 12 de decembro, Xeral de Estabilidade Presupuestaria
- Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade Presupuestaria e Sostenedibilidade Financeira
- Orden HAP/2105/2012
- Guía IGAE para a determinación da regra de gasto do artigo 12 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade Presupuestaria e Sostenedibilidade Financeira para Corporacións Locais
- Manual IGAE para o cálculo do déficit en contabilidade nacional adaptado ás corporacións locais.

Antecedentes

Preséntase pola Alcaldía o Proxecto de Presupostos para o ano 2016 integrado pola seguinte documentación:

- Estados de gastos do Presupuesto Xeral da Entidade
- Estados de ingresos do Presupuesto Xeral da Entidade
- Bases de Execución
- Memoria da Alcaldía explicativa do contido do Presupuesto e das súas modificacións
- Liquidación orzamento exercicio 2014
- Avance estimativo liquidación orzamento 2015
- Informe económico-financeiro suscrito pola Alcaldía
- Estado da débeda
- Anexo de persoal
- Cadro de persoal 2016
- Relación de postos de traballo 2016
- Anexo investimentos

O Orzamento preséntase equilibrado formalmente e cun importe global de 11.394.500 €

Informe

En cumprimento do previsto no artigo 18.4 do R.D. 500 en concordancia co 168.4 do TRLRHL realízase o presente



informe.

Será obxecto do presente informe a verificación dos seguintes aspectos:

1. Documentación e tramitación expediente
2. Adecuación das bases empregadas para o cálculo das previsións de ingresos
3. Suficiencia dos créditos autorizados no estado de gastos para atender o cumprimento das obrigas exisibles e os gastos de funcionamento dos servicios
4. Efectiva nivelación do presuposto
5. Gastos de persoal
6. Informe evaluación cumprimento de obxectivos que contempla a Lei Orgánica 2/2012
7. Outros aspectos

1. **Documentación e tramitación do expediente:** Dacordo coa documentación sinlada nos antecedentes esta intervención entende que a documentación que integra o expediente é completa.
2. **Estimación de ingresos:** De acordo co contido no informe económico-financieiro suscrito pola Alcaldía, as bases empregadas para o cálculo das previsións de ingresos son:
 - a) Recursos tributarios: Estímanse con carácter xeral pola evolución dos dereitos recoñecidos netos nos últimos exercicios, valorándose especialmente os dous últimos polo sesgo que a situación económica introduce nas previsións resultantes da utilización de datos anteriores. Cabe sinalar que no tocante ao IBI urbana tense en conta a redución no tipo impositivo que pasará do 0,60 % ao 0,50 % pola finalización do periodo de aplicación do tipo mínimo previsto no Real Decreto Lei 20/2011, de 30 de decembro. No relativo ao ICIO e a taxa por licencias de obras o importe previsto pode verse afectado por anulacións de liquidacións procedentes de exercicios pechados a efectuar en función de diferentes recursos xudiciais pendentes de resolución. Nas previsións iniciais tense en conta esta eventualidade en función dos importes dos últimos exercicios, pero o carácter esencialmente imprevisible do dato fai necesario que deba realizarse un seguimento efectivo e no seu caso un axuste correlativo no orzamento de gastos.
 - b) As taxas e prezos públicos calculáronse segundo as previsións de usuarios facilitadas polos distintos departamentos e a evolución dos dereitos recoñecidos nos últimos exercicios.
 - c) Transferencias correntes e de capital: Estimase a cantidade a percibir por estes conceptos en base os seguintes principios:
 - Recóllense aquelas cantidades xa comprometidas en firme polas administracións
 - Tamén inclúense aquelas cantidades que vense percibindo **normalmente** con cargo a convocatorias anuais realizadas por outras administracións e que financian programas ordinarios do Concello. A estimación destas cantidades realízase á baixa á vista da evolución destas aportación os últimos dous anos e seguindo un principio de prudencia
 - Non se inclúen con carácter xeral, subvencións que financien programas non ordinarios salvo que se coñeza o seu importe e estén xa comprometidas.
 - Non se inclue para este exercicio a aportación provincial no PPOS 2016 xa que a día de hoxe está pendente de aprobación definitiva por parte da Deputación Provincial.
 - A participación nos tributos do estado realízase en función dos datos de entregas a conta para 2016 publicados polo Ministerio de Facenda e AAPP na oficina virtual das entidades locais (2.747.480,99 €). Este importe vese minorado pola compensación das liquidación negativas dos anos 2008, 2009 e 2011 pendentes (que se estima para 2016 en 100.000 €) e as previsións positivas da liquidación do exercicio 2014. O Fondo de Cooperación Local da Xunta de Galicia, a falta de datos específicos, estímase polo importe que se prevé liquidar no exercicio 2015.
3. **Suficiencia dos créditos autorizados:** Analizados os créditos contemplados no estado de gasto e vistas as obrigas derivadas de gasto comprometido de persoal e contratos en vigor, así como o gasto corrente de bens, servizos ou subministros periódicos necesarios para o normal funcionamento dos servizos municipais esta

intervención considera que as aplicacións correspondentes están suficientemente dotadas para facer fronte aos mesmos. Cabe sinalar que non se prevén no orzamento crédito destinado a facer fronte a gastos pendentes procedentes de outros exercicios que a día de hoxe, estando pendente o peche do exercizo 2015, sumarían 460.966,58 €. A este respecto, dacordo coas previsións da Disposición adicional 6ª da Lei Orgánica 2/2012 o previsible remanente de tesourería positivo procedente da liquidación do exercicio 2015 debe destinarse en primeiro lugar ao financiamento destes gastos. Finalmente, a pesar da importante dotación prevista para contingencias xudiciais, cabe sinalar que os distintos procesos abertos e as cuantías reclamadas poden facer necesario a adopción de medidas orzamentarias adicionais.

4. **Nivelación do presuposto:** En base ao informado nos apartados anteriores, e á vista dos importes globais de gastos e ingresos, con independencia do que se informe no apartado seguinte certifícase a efectiva nivelación do presuposto

5. **Gastos de persoal**

a) Compre destacar que as previsións relativas a persoal realízanse en base a proposta de modificación de RPT que se presenta á consideración do Pleno e que prevé unha nova valoración do posto de arquitecto, a creación de dous postos de segunda actividade e a amortización do posto de Coordinador.

b) Límite incremento retribucións e contratación persoal: O artigo 19.2 da Lei, de Presupostos Xerais do Estado para 2016 prohibe que as retribucións do persoal ao servizo do sector público experimenten un incremento global superior ao 1 % respecto ás vixentes a 31 de decembro de 2015, en termos de homoxeneidade respecto á antigüidade e número de efectivos. Esta previsión estendese para o persoal funcionario e o persoal laboral. Analizadas as retribucións contidas no anexo de persoal infórmase o cumprimento do límite establecido coa seguinte observación:

- Arquitecto municipal: inclúese a modificación do complemento específico en función da nova valoración realizada na RPT proposta en base ao cambio nas incompatibilidades asociadas ao posto. Esta contingencia realízase ao abeiro do artigo 19.7 da LPXE 2016

O artigo 20 do proxecto de Lei de Presupostos Xerais do Estado para 2016 establece a prohibición de incorporar novo persoal durante o exercicio 2016. O citado precepto inclúe certas excepcións relativas á reposición de efectivos e a persoal temporal. Do anexo de persoal do proxecto de orzamentos de 2016 para o Concello de Sada obsérvase:

- Creación de dúas prazas de segunda actividade (Artigo 62 e seguinte Lei 4/2007 de Coordinación de Policías Locais de Galicia). Neste sentido, sen perxuízo dos acordos que se adopten en aplicación da normativa citada, cabe informar que a cobertura das prazas que queden vacantes estará limitada polas previsións contidas no artigo 20 da LPXE 2016.
- Previsión de contratacións temporais, que deberán ser xustificadas nos termos previstos no artigo 20.2

c) Amortización de prazas: O proxecto de orzamento 2016 para o Concello de Sada inclúe a amortización do posto de persoal eventual denominado Coordinador Xeral.

6. **Informe avaliación cumprimento de obxectivos que contempla a Lei Orgánica 2/2012:** Xúntase informe da intervención JPB 005/2016 relativo á avaliación do cumprimento de obxectivos que contempla a Lei Orgánica 2/2012. O citado informe conclúe que o proxecto de orzamento para 2016 cumpre os obxectivos de estabilidade presupuestaria e nivel de débeda viva. En relación coa regra de gasto, a modificación da Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de suministro de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Presupuestaria e Sostenibilidade Financeira mediante Orden HAP/2082/2014, de 7 de novembro; e concretamente a modificación dos artigos 15.3 c) e 16.4 supón que non é preceptivo o Informe do Interventor local sobre o cumprimento da Regra de Gasto en fase de elaboración do Orzamento 2016, estando só previsto como informe en fase de liquidación do orzamento. Trimestralmente deberá facerse unha valoración estimativa de cumprimento da Regra de Gasto ao peche do exercicio. Non obstante, e a título meramente orientador, o informe de intervención JPB 005/2016 infórma acerca da regra de gasto no orzamento 2016: segundo consta en informe desta intervención JPB 004/2016 o límite da regra de gasto para o Concello de Sada no exercicio 2016 será 9.313.216,89 €. Segundo consta en informe de esta intervención JPB 004/2016 el límite de la regla de gasto para el Ayuntamiento de Sada en el ejercicio 2016 serán 9.313.216,89 €. Vistos os cálculos realizados no informe de intervención 005/2016 o gasto computable na proposta de orzamento 2016 ascendería a 10.047.794,42 €, **siguíndose una situación de incumplimiento de la regla de gasto para 2016.** No caso de que a execución orzamentaria non corrixa a situación de incumplimento do orzamento, e esta continúe na liquidación do orzamento 2016 implicará a obriga de elaborar e aprobar un Plan Económico Financeiro que, segundo o regulado no artigo 21

da Lei Orgánica 2/2012, deberá conter as medidas para, no prazo máximo de dous anos, devolver ao Concello á senda de regra de gasto incumplida, isto é, a prevista para 2016 coas variacións derivadas de alteracións nos tipos impositivos e a aplicación da taxa de referencia do PIB

7. Outros aspectos

- a) Subvencións nominativas: Inclúense nas bases de execución listado de subvencións nominativas. O artigo 22 da Lei 38/2003 Xeral de subvencións, establece que o procedemento ordinario para a concesión de subvencións se tramitará en concurrencia competitiva. O apartado dous de dito precepto prevé a posibilidade de concesión directa para as subvencións previstas nominativamente nos presupostos. Da análise do capítulo 4 do orzamento do Concello de Sada seguese que non se utiliza a concurrencia competitiva como procedemento ordinario para a tramitación de subvencións, se non que cobra unha importancia cuantitativa moi elevada as subvencións nominativas e por tanto de concesión directa. Esta intervención entende que debe reconducirse a tramitación dos procedementos de concesión de subvencións á concurrencia competitiva, previsto legalmente como ordinario, debendo xustificarse a oportunidade de concesión de subvencións de forma nominativa

CONCLUSIONS

1. O expediente orzamentario está completo cumpríndose a tal efecto as previsións contidas nos artigos 162 e seguintes do TRLRFL e 1 e seguintes do R.D. 500/1990
2. Os criterios empregados como base para estimación de ingresos, sen perxucio das observacións realizadas, consideranse adecuados, entendendo, polo tanto, que a citada estimación é axustada a realidade
3. Analizados os créditos contemplados no estado de gasto e vistas as obrigas derivadas de gasto comprometido de persoal e contratos en vigor, así como o gasto corrente de bens, servizos ou subministrados periódicos necesarios para o normal funcionamento dos servizos municipais esta intervención considera que as aplicacións correspondentes están suficientemente dotadas para facer fronte aos mesmos.
4. Cúmrese o límite ao incremento das retribucións do persoal contemplado na proxecto de Lei de orzamentos xerais do estado para 2016.
5. Inclúese no cadro de persoal a creación de novas prazas. A este respecto sinalar que a cobertura das prazas que queden vacantes estará limitada polas previsións contidas no artigo 20 da LPXE 2016.
6. Inclúese no orzamento aplicacións para a realización de contratacións temporais. Infórmase que deberán ser xustificadas nos termos previstos no artigo 20.2 da LPXE 2016
7. Esta intervención entende que debe reconducirse a tramitación dos procedementos de concesión de subvencións á concurrencia competitiva, previsto legalmente como procedemento ordinario, debendo xustificarse, no seu caso, a oportunidade de concesión de subvencións de forma nominativa.
8. O proxecto de orzamento para 2016 cumpre os obxectivos de estabilidade presupuestaria e nivel de débeda viva
9. De xeito orientador advírtese que na execución orzamentaria deberá velarse para o cumprimento da regra de gasto 2016, que o estado de gastos do orzamento supera.

En Sada, a 21 de xaneiro de 2016.

○ Interventor

Jaime Presas Beneyto

INFORME DE INTERVENCIÓN JPB 004/2016

Asunto: Regla de gasto presupuesto 2016. Cálculo del límite de la regla de gasto (estimado).

Normativa de aplicación

- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera (LOEPSF)
- Orden HAP/2105/2012
- Guía IGAE para la determinación de la regla de gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales. (noviembre 2014)

Antecedentes

1. Se solicita a través de providencia de alcaldía la elaboración por parte de la intervención municipal de informe-propuesta acerca de la determinación de la regla de gasto prevista en el artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, para el ejercicio 2016.
2. No estando liquidado el presupuesto 2015 los presentes datos tienen carácter estimativo hasta el cálculo definitivo de la regla de gasto con la liquidación 2015.
3. El límite máximo de gasto computable para el ejercicio 2015 ascendía a 9.367.600,09 €

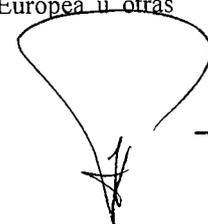
Informe

La Ley Orgánica 2/2012, en relación con los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera establece límites anuales para el gasto de las administraciones públicas. Estos límites deben ser observados y verificados en el proceso de elaboración de los presupuestos en su aprobación y en su ejecución.

De acuerdo con lo descrito en el párrafo anterior, la Ley Orgánica 2/2012 introduce el concepto de Regla de Gasto, estableciendo que la variación de gasto computable de las corporaciones locales no podrá superar la tasa de referencia de crecimiento del PIB de medio plazo de la economía española. Para la verificación de dicho requisito, por tanto, será necesario establecer y comparar el gasto computable en cada ejercicio y compararlo con el del precedente. El artículo 12 de la propia LOEPSF describe el sistema de cálculo para determinar dicho gasto computable máximo. Asimismo la IGAE editó una guía para la determinación de la regla de gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales.

En relación con el cálculo del límite de gasto computable de aplicación para el ejercicio 2016, en aplicación de las previsiones contenidas en el artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012 y la Guía de la IGAE se realizará el siguiente proceso:

1. Cálculo del gasto computable ejecutado en el ejercicio 2015: 9.480.820,51€
 - a) Obligaciones reconocidas capítulos 1-7 de gastos restando los gastos financieros: 10.890.544,32 €. Dado que el ejercicio 2015 no está liquidado, de acuerdo con las instrucciones contempladas en la Guía de la IGAE se realiza la estimación de la ejecución del presupuesto de gasto a 31/12/2015 que se hace coincidir con los datos reflejados en contabilidad a día de hoy al estar prácticamente cerrado el estado de gastos. A estos efectos se minoran la totalidad de las obligaciones reconocidas en el capítulo 3 del presupuesto de gastos de 2013 al no responder a ninguno de los supuestos previstos en la Guía de la IGAE
 - b) Ajustes en el cálculo de empleos no financieros SEC (según Guía IGAE): Se aplica únicamente el relativo a los gastos del ejercicio pendientes de aplicación: 305.748,18 €
 - Se restarán los gastos imputados al presupuesto de 2015 que provengan de ejercicios anteriores.
 - Se sumarán los gastos ejecutados en el ejercicio 2015 que no hayan sido aplicados al presupuesto.
 - c) Resta del gasto financiado en 2013 con ingresos finalistas procedentes de la Unión Europea u otras



administraciones públicas: Cálculos en anexo al presente informe: 1.715.471,99 €

2. Como puede observarse, a falta que los cálculos estimados sean definitivos, en el ejercicio 2015 se incumpliría la regla de gasto ya que el límite del gasto computable sería 9.367.600,09 € en tanto que el gasto computable ejecutado ascendió provisionalmente a 9.480.820,51 €. Este hecho, de acuerdo con las previsiones contenidas en el artículo el artículo 21 de la Ley Orgánica 2/2012, implicaría la elaboración y aprobación de un PEF que deberá contener las medidas para, en el plazo máximo de dos años, devolver al Ayuntamiento a la senda de regla de gasto incumplida, esto es la máxima prevista para 2015 con las variaciones derivadas de alteraciones en los tipos impositivos y la aplicación de la tasa de referencia del PIB
3. Límite de la regla de gasto ejercicio 2016: De acuerdo con lo expuesto en el apartado anterior, teniendo en cuenta que el gasto computable ejecutado en el ejercicio 2015 superó el máximo permitido, a los efectos de determinar el límite de la regla de gasto para 2016 deberá tomarse el límite máximo de gasto computable para 2015 (9.367.600,09 €) y aplicarle la tasa de referencia de crecimiento del PIB para 2016, y restar al resultado las disminuciones de recaudación por cambios normativos previstos para el ejercicio 2016(-223000 €). En consejo de ministros de fecha 10 de julio de 2015, y conforme lo establecido en el artículo 15 de la LOEPSF, se determinó que la tasa de crecimiento de referencia del PIB en 2016 a efectos del cálculo del límite de gasto computable para las Entidades Locales es el 1,8%.

De acuerdo con el análisis y cálculos expuestos el límite que establece la regla de gasto para el ejercicio 2016 será de 9.313.216,89 €

La modificación de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera mediante Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, concretamente la modificación los artículos 15.3 c) y 16.4 supone que no es preceptivo el Informe del Interventor local sobre el cumplimiento de Regla de Gasto en fase de elaboración del Presupuesto de 2016, estando sólo previsto como informe en fase de liquidación del presupuesto. Trimestralmente deberá hacerse una valoración estimativa de cumplimiento de la Regla de Gasto al cierre del ejercicio.

Sada, 19 de enero de 2016

El interventor

Jaime Presas Beneyto

LIMITE REGLA DE GASTO PARA 2016

CÁLCULO DEL GASTO COMPUTABLE

		Presupuesto	2015
		Obligaciones Reconocidas o Previsión de OR	
	(+) Capítulo 1: Gastos de personal	3.210.138,00 €	
	(+) Capítulo 2: Compra de bienes y servicios	6.214.407,72 €	
	(+) Capítulo 3: Gastos financieros	5.505,39 €	
	(+) Capítulo 4: Transferencias corrientes	270.644,46 €	
	(+) Capítulo 5: Fondo de Contingencia	0,00 €	
	(+) Capítulo 6: Inversiones	1.195.354,14 €	
	(+) Capítulo 7: Transferencias de capital	0,00 €	
	Suma de Gastos no Financieros (Cap 1 a 7):	10.896.049,71 €	
	(-) Intereses de la deuda computados en capítulo 3 de gastos financieros	5.505,39 €	
1	Empleos no Financieros (Cap 1 a 7)- Interese de la deuda:	10.890.544,32 €	
2	(+/-) Ajustes según SEC	305.748,18 €	
3	(-) Gastos financiados con fondos finalistas prodedente de otras AAPP's	1.715.471,99 €	
4	(-) Pagos por transferencias y otras operaciones internas a otras entidades que integran la Corporación Local		
	(a) Total Gasto Computable(a=1+2-3-4)	9.480.820,51 €	

	(b) Tasa de referencia de crecimiento del PIB para el año 2016	1,80%
	(c) Gasto computable incrementado por la tasa de referencia (a*(1+b))	9.651.475,28 €
5	(+) Cambios Normativos que supongan incrementos permanentes de la recaudación (Potestativo) Art 12.4 LOEPSF	0,00 €
6	(-) Cambios Normativos que supongan decrementos permanentes de la recaudación (Obligatorio) Art 12.4 LOEPSF	223.000,00 €
7	(+) Gasto computable de la Liquidación financiado con Superavit para Inversiones financieramente sostenibles	0,00 €
	(d) LIMITE DE LA REGLA DE GASTO (c+5-6+7)	9.428.475,28 €

AJUSTES SEC: GASTOS REALIZADOS PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO.

Ejercicio	413 n-1	413 n	Imputación
2014	266649,04	155218,4	-111430,64
Capítulo II	140623,32	147383,43	6760,11
Capítulo IV	6400,1	0	-6400,1
Capítulo VI	119625,62	7834,97	-111790,65
2015	155218,4	460966,58	305748,18
Capítulo II	147383,43	306940,81	159557,38
Capítulo IV	0	114357,31	114357,31
Capítulo VI	7834,97	39668,46	31833,49



GASTOS FINANCIADOS CON FONDOS FINALISTAS DE OTRAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

EJERCICIO 2015		1715471,99
Capítulo I		292589,28
Orientación laboral Xunta 2014	15492,72	
PIE 2014/15	16399,25	
Deputación cuadrilla obras 2015	10655,31	
Diputación SS 2015	83084,84	
Xunta 2015 AEDL	12535,17	
CEMIT 2015	11209,43	
Xunta brigadas incendios 2015	22712,62	
Xunta fomento emprego 2015	8843,34	
Xunta fomento emprego RISGA	40984,24	
Xunta OMIX 2015	3000	
Xunta orientador laboral 2015	3624,59	
PIE movete e avanza	4970,24	
Plan Concertado SS 2015 Trabajadora	42118,67	
Orientador laboral Xunta 2014	16958,86	
Capítulo II		564504,63
Deputación 2014 Plan Igualdade	8316,97	
GAC Mar de Sada 2015	21280	
GAC acción costeira 2015	20120,97	
PIE2014/15	18930,91	
Deputación actividades culturales 2015	6093,9	
Diputación actividaes deportivas 2015	4959,4	
Deputación escola de música 2015	9908,5	
Diputación Limpieza playas 2015	24885,09	
Diputación activ medio ambiente 2015	2699,99	
Diputación actividades promoción ec 2015	2997,7	
Diputación actividades turismo 2015	4424,67	
Red Cultural Diputación 2015	14753,6	
Diputación mantemento SS 2015 8divers)	20115	
Diputación envellecemento 2015	3000	
Diputación empregabilidade mulleres2015	12899,6	
Diputación tecnico deportivo 2015	6422,4	
Xunta 2015 xulgado	3271,28	
Xunta fondos bibliograficos 2015	1212,82	
Xunta brigadas incendios 2015	580	
PIE movete e avanza	7443,18	
Plan concertado 2015 SAF ESTIMADO	225000	
Plan concertado escola infantil 2015 ESTIMA	55277,25	

POS 2015 corriente	54011,4	
Diputaci'n CD banda de musica	2900	
PXOM Xunta	33000	
Centro salud Xunta 2014	0	
Escola de música Xunta 2014	0	
Capítulo VI		858378,08
Convenio Deputación aparcadoiro taxis	39004	
DTC93 2014	167671,82	
POS 2013 Fontan Pazos	31871,01	
Investimento mediambiente 2014 Deputación	11487,28	
POS2014 Fontoira	92147,26	
POS2014 Samoedo	89975,63	
AGADER camiños 2014/2015	61034,1	
Deputación invest cultural 2015	4888,4	
Diputación investimento deportivo 2015	7981,24	
Diputación inversion medio am 2015	11085,37	
POS 2015 rua Oleiros	25948,55	
POS 2015 Quintan verin	25463,03	
POS 2015 pasos peosn	56631,02	
Diputación inversión promo econom 2015	15441,28	
Diputación inversion turismo 2015	8509,25	
Xunta pza Igrexa Nova	60000	
Xunta iluminacion Casa Cultura	4846,05	
Xunta equipamento informático 2015	15990,4	
Diputación edificio administrativo	128402,39	

INFORME DE INTERVENCIÓN JPB 005/2016

Asunto: Presupuesto 2016. Informe evaluación cumplimiento de objetivos que contempla la Ley Orgánica 2/2012

Normativa de aplicación

- Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera
- Orden HAP/2105/2012
- Guía IGAE para la determinación de la regla de gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales
- Manual IGAE para el cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las corporaciones locales.

Antecedentes

1. Se solicita a través de providencia de alcaldía la elaboración por parte de la intervención municipal de informe de evaluación del cumplimiento de objetivos que contempla la Ley Orgánica 2/2012 en relación con el presupuesto 2016.
2. Consta informe de esta intervención acerca de la determinación estimativa del límite de gasto computable para el ejercicio 2016 de referencia JPB 004/2016

Informe

La Ley Orgánica 2/2012, en relación con los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera establece límites anuales para el gasto de las administraciones públicas. Estos límites deben ser observados y verificados en el proceso de elaboración de los presupuestos en su aprobación y en su ejecución. En este sentido, el artículo 4.1 b) y 15.3 de la Orden HAP/2105/2012 establece que la intervención municipal debe informar acerca del cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria y nivel de deuda viva.

La modificación de la Orden HAP/2105/2012, de 1 de octubre, por la que se desarrollan las obligaciones de suministro de información previstas en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera mediante Orden HAP/2082/2014, de 7 de noviembre, concretamente la modificación los artículos 15.3 c) y 16.4 supone que no es preceptivo el Informe del Interventor local sobre el cumplimiento de Regla de Gasto en fase de elaboración del Presupuesto de 2016, estando sólo previsto como informe en fase de liquidación del presupuesto. Trimestralmente deberá hacerse una valoración estimativa de cumplimiento de la Regla de Gasto al cierre del ejercicio. No obstante lo dicho, y a título meramente orientador, se informará también acerca de la regla de gasto en el presupuesto 2016.

En aplicación de dichos preceptos se emite el presente informe en relación con el proyecto del presupuesto municipal para el ejercicio 2016.

Regla de gasto

El artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, establece un límite anual para el gasto de las administraciones públicas. Este precepto se ha visto completado por la Guía IGAE para la determinación de la regla de gasto del artículo 12 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera para Corporaciones Locales.

En consejo de ministros de fecha 10 de julio de 2015, y conforme lo establecido en el artículo 15 de la LOEPSF,



se determinó que la tasa de crecimiento de referencia del PIB en 2016 a efectos del cálculo del límite de gasto computable para las Entidades Locales es el 1,8%.

Según consta en informe de esta intervención JPB 004/2016 el límite de la regla de gasto para el Ayuntamiento de Sada en el ejercicio 2016 serán 9.313.216,89 €. Según consta en el siguiente cuadro, el gasto computable en la propuesta de presupuesto 2016 ascendería a 10.047.794,42 €, **siguiéndose una situación de incumplimiento de la regla de gasto para 2016**. Se adjuntan anexos demostrativos de los cálculos realizados

CÁLCULO DEL GASTO COMPUTABLE		Presupuesto	2016
	(+) Capítulo 1: Gastos de personal	3.604.173,00 €	
	(+) Capítulo 2: Compra de bienes y servicios	6.813.266,00 €	
	(+) Capítulo 3: Gastos financieros	300,00 €	
	(+) Capítulo 4: Transferencias corrientes	520.160,00 €	
	(+) Capítulo 5: Fondo de Contingencia	0,00 €	
	(+) Capítulo 6: Inversiones	441.601,00 €	
	(+) Capítulo 7: Transferencias de capital	0,00 €	
	Suma de Gastos no Financieros (Cap 1 a 7):	11.379.500,00 €	
	(-) Intereses de la deuda computados en capítulo 3 de gastos financieros	0,00 €	
8	Empleos no Financieros (Cap 1 a 7)- Interese de la deuda:	11.379.500,00 €	
9	(+/-) Ajustes según SEC	-814.105,58 €	
10	(-) Gastos financiados con fondos finalistas procedente de otras AAPP's	517.600,00 €	
11	(-) Pagos por transferencias y otras operaciones internas a otras entidades que integran la Corporación Local		
	(e) Total Gasto Computable(e=8+9-10-11)	10.047.794,42 €	

En el caso de que la la ejecución presupuestaria no corrija la situación de incumplimiento de la regla de gasto en el presupuesto, y esta se mantenga en la liquidación del presupuesto 2016 implicará la obligación de elaborar y aprobar un Plan Económico Financiero que, según lo regulado en el artículo 21 de la Ley Orgánica 2/2012, deberá contener las medidas para, en el plazo máximo de dos años, devolver al Ayuntamiento a la senda de regla de gasto incumplida, esto es la prevista para 2016 con las variaciones derivadas de alteraciones en los tipos impositivos y la aplicación de la tasa de referencia del PIB.

Estabilidad presupuestaria

La regulación contenida en el artículo 11 de la Ley Orgánica 2/2012 y 4 del R.D. 1463/2007, establece que la elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de los distintos sujetos comprendidos en el ámbito de aplicación de esta Ley se realizará en un marco de estabilidad presupuestaria, coherente con la normativa europea. El artículo 11.4 de la Ley Orgánica 2/2012 prevé que las corporaciones locales deberán mantener una posición de equilibrio o superávit presupuestario.

Asimismo, en consejo de ministros de fecha 10 de julio de 2015, y conforme lo establecido en el artículo 15 de la LOEPSF, se determinó que el Objetivo de estabilidad presupuestaria de 2016 para las Entidades Locales es el 0 % del PIB. Para las Corporaciones Locales, por tanto, se cumple el objetivo de estabilidad presupuestaria, si el conjunto de los presupuestos y estados financieros iniciales de las entidades clasificadas como administraciones públicas que integran la Corporación Local, presenta equilibrio o superávit, en términos de capacidad de financiación, de acuerdo con la definición contenida en el Sistema Europeo de

Cuentas

La situación de estabilidad presupuestaria del presupuesto municipal para el ejercicio 2016 se determina de acuerdo con el Manual IGAE para el cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las corporaciones locales. No existiendo en el Ayuntamiento de Sada entes dependientes este análisis se referirá únicamente a la entidad Ayuntamiento.

Para la medición de la capacidad de financiación de una Entidad, se tendrá en cuenta lo siguiente:

- (+) Ingresos no financieros. Suma de los Ingresos previstos en los Capítulos 1 a 7 del Presupuesto
- (-) Gastos no financieros. Suma de los Gastos previstos en los Capítulos 1 a 7 del Presupuesto
- (+-) Ajustes a aplicar al saldo resultante de los Ingresos y Gastos no financieros del Presupuesto para relacionarlo con la capacidad o necesidad de financiación calculada conforme al SEC. En lo relativo a los ajustes esta intervención entiende que serían de aplicación al Ayuntamiento de Sada los siguientes:
 - Registro en contabilidad nacional de impuestos, cotizaciones sociales, tasas y otros ingresos. El criterio en contabilidad nacional para la imputación de los ingresos fiscales y asimilados o directamente relacionados con ellos y con efecto en el déficit público es el de caja, debiendo incluirse tanto los ingresos de presupuesto corriente como la recaudación relativa a ejercicios cerrados. Las previsiones de ingresos contenidas en el presupuesto se realizaron para los delegados en Diputación en base a la recaudación de ejercicios anteriores; y para los gestionados por el Ayuntamiento en base a los derechos reconocidos en ejercicios anteriores pero ponderados por la recaudación total en los casos donde la desviación había sido más importante. El carácter de previsión de los datos que refleja el estado de ingresos y la relativa importancia de los gestionados por el propio ayuntamiento hacen que, a juicio de esta intervención, este ajuste no sea aplicable .
 - Tratamiento de los intereses en contabilidad nacional: En contabilidad presupuestaria los intereses y las diferencias de cambio, así como cualquier otro rendimiento derivado del endeudamiento, se aplican al Presupuesto en el momento del vencimiento, mientras que en la contabilidad nacional se registran las cantidades devengadas durante el ejercicio, con independencia de cuando se produzca su pago. La escasa importancia relativa de estas aplicaciones y la compensación cuasi exacta (en ausencia de cambios relevantes en los tipos de interés y principal) entre el ajuste a realizar al inicio y fin de ejercicio hacen innecesaria la realización del mismo.
 - Gastos realizados en el ejercicio y pendientes de aplicar al Presupuesto de Gastos de la Corporación Local: No constando previsiones expresas para la financiación de dichos gastos en el presupuesto 2016 se estima prudente no proceder a la realización de ajuste alguno.
 - Liquidación PTE 2008 y 2009: El presente ajuste que se contempla en el formulario F.1.1. B1 diseñado por el MHAP, no se refleja en el Manual IGAE para el cálculo del déficit en contabilidad nacional adaptado a las corporaciones locales. El tratamiento contable que reciben estas liquidaciones negativas es totalmente contrario al SEC95, donde son consideradas una devolución de ingresos en el momento de la liquidación, y su aplazamiento, simplemente un endeudamiento. Las devoluciones de ingresos de capítulo 4 generadas por retornos de estos "préstamos" sí podemos ya ajustarlos al presupuesto inicial, modificaciones y liquidaciones, al ser importe conocidos. Su importe supondrá siempre un aumento de capacidad, ya que en el presupuesto se han previsto disminuyendo los ingresos de capítulo 4, mientras que para el SEC95 disminuirían el capítulo 9
 - Liquidación PTE 2008: 3.970,97 €
 - Liquidación PTE 2009: 88.831,08 €
 - Inejecución: (contemplarse en el formulario F.1.1. B1 diseñado por el MHAP) Se realiza el ajuste según lo reflejado en el informe de intervención JPB 004/2016 para el cálculo del límite de gasto computable estimado para 2016. Se adjunta anexo a tal efecto.: 814.105,58 €

A la vista de lo expuesto, la determinación de la estabilidad presupuestaria queda reflejada en el siguiente cuadro, que expresa una situación de cumplimiento con los límites previstos en la Ley Orgánica 2/2012

Tabla I

Cap	Denominación	Consignación	Ajustes	Cap	Denominación	Consignación	Ajustes
1	Impuestos directos	3.945.000,00		1	Gastos personal	3.604.173,00	
2	Impuestos indirectos	75.000,00		2	Gastos b. ctes...	6.813.266,00	
3	Tasas y otros ingresos	3.309.000,00		3	Gastos financieros	300,00	
4	Transf. corrientes	3.798.600,00	92.802,05	4	Transf. corrientes	520.160,00	
5	Ingresos patrimoniales	211.500,00					
6	Enaj. inversiones reales	40.400,00		6	Inversiones reales	441.601,00	
7	Transf. de capital	0,00		7	Transf. de capital	0,00	
	Ajuste inejecución						-814.105,58
		11.379.500,00	92.802,05			11.379.500,00	-814.105,58
	Ingresos ajustados		11.472.302,05		Gasto ajustado		10.565.394,42
Capacidad de financiación							906.907,63
En % de ingresos no financieros							7,54%

Nivel de deuda

El art. 13 de la LOEPSF de "Instrumentación del Principio de Sostenibilidad Financiera" dispone que el volumen de deuda pública, definida de acuerdo con el Protocolo sobre Déficit Excesivo, del total de las Administraciones Públicas no podrá superar el 60% del PIB, correspondiéndole al conjunto de las Corporaciones Locales el 3% del PIB. La Disposición Transitoria Primera LOEPSF dispone que será en 2020 cuando deba cumplirse este límite.

El en consejo de ministros de fecha 10 de julio de 2015, y conforme lo establecido en el artículo 15 de la LOEPSF, determinó que el *Objetivo de deuda pública* para 2016 para las Entidades Locales es el 3,4 % del PIB. A falta de adaptación de dicha cifra a términos de presupuestos municipales debe entenderse que los límites individuales aplicables a las entidades locales serán los ya previstos en la normativa vigente, y en concreto la Disposición Final Décima octava de la ley 2/2012, de 29 de junio, de PGE para 2012, que en suma supone que el límite de endeudamiento quede fijado como que el "volumen total del capital vivo no exceda del 75 % de los ingresos corrientes liquidados o devengados", estableciéndose precisiones para realizar dicho cálculo.

De esta manera, y en lo relativo al Ayuntamiento de Sada en la tabla I se relaciona la deuda viva y en la tabla II los ingresos corrientes ajustados según las previsiones contenidas en la Disposición Final Décima octava de la ley 2/2012, de 29 de junio, de PGE para 2012 y formulario F.1.1.B4 diseñado por MHAP a los efectos del cumplimiento de la citada Ley y Orden MHAP 2105/2012.

Tabla I

Concepto	Previsión 31/12/2015		Previsión 2016				Previsión 31/12/2016	
	Deuda viva	Crédito disponible	Dispuesto ejercicio	Amortizaciones		Intereses	Deuda viva	Crédito disponible
				Ordinaria	Extraordinaria			
PAI	233.892,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.892,72	0,00
PTE08	3.971,01	0,00	0,00	3.971,01	0,00	0,00	0,00	0,00
PTE09	96.233,75	0,00	0,00	88.831,08	0,00	0,00	7.402,67	0,00
	334.097,48	0,00	0,00	92.802,09	0,00	0,00	241.295,39	0,00

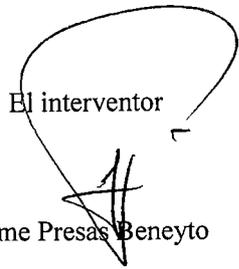
Tabla II

Concepto	Importe	Observaciones
(+) Ingresos previstos capítulos 1-5 presupuesto.	11.431.902,05	

De los datos reflejados en las tablas se sigue que el documento presupuestario para 2016 avanza un nivel de deuda previsto a 31/12/2016 del 2,11 %, en situación de cumplimiento con el límite previsto en la Ley Orgánica 2/2012.

Sada, 21 de enero de 2016

El interventor



Jaime Presas Beneyto



DITAME

Expte. nº:

1/16/CIX

Sesión de:	Convocatoria	Data	Hora:
Comisión Informativa Xeral	Extraordinaria	25/01/16	16:10:00
Presidente	Vocais Asistentes		
Oscar Benito Portela Fernández	Titulares: Francisco Montouto Pérez, Raquel Bolaño Fariñas, José Emilio Gómez López, Xosé Lois Suárez		
Secretario	Becerra.- Suplentes: Marcos López Mallo.-		
Emilio Seijo Frías, Secretario Xeral			
Outros asistentes	Jaime Presas Beneyto, Interventor		
Votación	Resultado	A favor: 4 Sadamaioría, 2 PSOE, 2 PDSP, 2 BNG. Abstención: 7 PP	
Ordinaria	Votos particulares	Non se produciron	
Asunto do ditame			
Exame e aprobación, se procede, do proxecto de Orzamento municipal para 2016.-			

TEXTO

Examinado o proxecto de Orzamento municipal formado pola Alcaldía para o exercicio de 2016, acomodado na súa estrutura á normativa da Orde EHA/3565/2008, do 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, e adaptado no seu desenvolvemento ás prescricións do Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, e do Real Decreto 500/1990, do 20 de abril, polo que se desenvolve o capítulo primeiro do Título VI da Lei de Facendas Locais, e que contén os documentos que preceptúa o artigo 168 do citado texto refundido.-

Visto o informe da Intervención municipal, emitido coa referencia JPB006/2016, do 20 de xaneiro, e considerando que na tramitación do Proxecto se cumpren os requisitos establecidos nas disposicións vixentes e que este contén os documentos esixidos, esta Comisión hónrase en propoñer ao Pleno a adopción do seguinte acordo:

1º.- Aprobar inicialmente o Orzamento municipal para o exercicio de 2016, o importe do cal queda fixado, en gastos, na cifra de 11.394.500.- euros (once millóns trescentos noventa e catro mil cincocentos euros), e en ingresos, na cifra de 11.394.500.- euros (once millóns tres centos noventa e catro mil cincocentos euros), polo que aquel se presenta en equilibrio, e asignando a cada un dos capítulos as seguintes cantidades:

GASTOS

Capítulo.- Importe

1. Gastos de persoal.- 3.604.173,00 €
2. Gastos en bens correntes e servizos.- 6.813.266,00 €
3. Gastos financeiros.- 300,00 €
4. Transfer. Correntes.- 520.160,00 €
5. Fondo de Continxencia.- 0,00 €
6. Inversións reais.- 441.601,00 €
7. Transfer. de capital.- 0,00 €
8. Activos financeiros.- 15.000,00 €
9. Pasivos financeiros.- 0,00 €

TOTAL: 11.394.500,00 €

INGRESOS

Capítulo.- Importe

1. Impostos directos.- 3.945.000,00 €
2. Impostos indirectos.- 75.000,00 €



SECRETARIA

- 3. Taxas e outros ingresos.- 3.309.000,00 €
- 4. Transf. correntes.- 3.798.600,00 €
- 5. Ingresos patrimoniais.- 211.500,00 €
- 6. Alleamento inversións reais.- 40.400,00 €
- 7. Transf. de capital.- ---- €
- 8. Activos financeiros.- 15.000,00 €
- 9. Pasivos financeiros.- 0,00 €

TOTAL: 11.394.500,00 €

3º.-Aprobar as Bases de Execución do citado Orzamento.-

4º.- Aprobar o Cadro de Persoal do Concello para 2016 que se contén na documentación do Orzamento, dándolle a tramitación establecida nas disposicións vixentes.-

5º.- Expoñer ao público o Orzamento por prazo de quince días hábiles, para presentación de reclamacións conforme ao disposto no artigo 169.1 do texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, considerándoo definitivamente aprobado de non se presentar reclamacións no período de exposición pública, debendo cumprirse o trámite da súa publicación, resumido por capítulos, xunto co Cadro de Persoal, así como a remisión de copia del á Administración do Estado, e á da Comunidade Autónoma, segundo dispoñen os artigos 127 do Real Decreto Legislativo 781/1986, polo que se aproba o texto refundido de disposición legais vixentes en materia de réxime local, e 169.3 e 4 do texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais.-

Non obstante o Pleno do Concello resolverá o que estime pertinente.

25/1/2016

O Presidente,

O Secretario,

CORRECCIÓN ERROS MATERIAIS NO EXPEDIENTE ORZAMENTO XERAL 2016.

Detectase un erro material na imputación orzamentaria polo gasto do posto de operario: consta incluído nas aplicacións de persoal laboral cando tiña que terse incluído como funcionario, propónse a seguinte corrección que se aplicará a todos os documentos orzamentarios e os seus resumos:

Onde dí:

- 9201.13000: 106.798,08 €
- 9201.13002: 118.561,51 €

Debe dicir

- 9201.13000: 95.990,31 €
- 9201.13002: 108.386,77 €
- 9201.12005: 7.755,44 €
- 9201.12006: 2.436,19 €
- 9201.12100: 4.312,98 €
- 9201.12101: 6.477,90 €

Sada, 28 de xaneiro de 2016

O alcalde



Oscar Benito Portela Fernández



CONCELLO
DE
SADA
(A CORUÑA)

D. Emilio Seijo Frías, Secretario do Concello de Sada (A Coruña).-

CERTIFICO: Que en sesión ordinaria celebrada o día 28 de xaneiro de 2016, o Pleno do Concello adoptou o acordo que a continuación se transcribe literalmente na súa parte dispositiva:

"7º.- Exame e aprobación, se procede, do proxecto de Orzamento municipal para 2016.-"

1º.- Aprobar inicialmente o Orzamento municipal para o exercicio de 2016, o importe do cal queda fixado, en gastos, na cifra de 11.394.500.- euros (once millóns trescentos noventa e catro mil cincocentos euros), e en ingresos, na cifra de 11.394.500.- euros (once millóns tres centos noventa e catro mil cincocentos euros), polo que aquel se presenta en equilibrio, e asignando a cada un dos capítulos as seguintes cantidades:

GASTOS

Capítulo.- Importe

1. Gastos de persoal.- 3.604.173,00 €
2. Gastos en bens correntes e servizos.- 6.813.266,00 €
3. Gastos financeiros.- 300,00 €
4. Transfer. Correntes.- 520.160,00 €
5. Fondo de Continxencia.- 0,00 €
6. Inversións reais.- 441.601,00 €
7. Transfer. de capital.- 0,00 €
8. Activos financeiros.- 15.000,00 €
9. Pasivos financeiros.- 0,00 €

TOTAL: 11.394.500,00 €

INGRESOS

Capítulo.- Importe

1. Impostos directos.- 3.945.000,00 €
2. Impostos indirectos.- 75.000,00 €
3. Taxas e outros ingresos.- 3.309.000,00 €
4. Transf. correntes.- 3.798.600,00 €
5. Ingresos patrimoniais.- 211.500,00 €
6. Alleamento inversións reais.- 40.400,00 €
7. Transf. de capital.- ---- €
8. Activos financeiros.- 15.000,00 €
9. Pasivos financeiros.- 0,00 €

TOTAL: 11.394.500,00 €

2º.-Aprobar as Bases de Execución do citado Orzamento.-

3º.- Aprobar o Cadro de Persoal do Concello para 2016 que se contén na documentación do Orzamento, dándolle a tramitación establecida nas disposicións vixentes.-

4º.- Expoñer ao público o Orzamento por prazo de quince días hábiles, para presentación de reclamacións conforme ao disposto no artigo 169.1 do texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, considerándoo definitivamente aprobado de non se presentar reclamacións no período de exposición pública, debendo cumprirse o trámite da súa publicación, resumido por capítulos, xunto co Cadro de Persoal, así como a remisión de copia del á Administración do Estado e á da Comunidade Autónoma, segundo dispoñen os artigos 127 do Real Decreto Lexislativo 781/1986, polo que se aproba o texto refundido de disposición legais vixentes en materia de réxime local, e 169.3 e 4 do texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais".-

E para que así conste e produza os efectos oportunos, expido a presente de orde e co visado do sr. Alcalde, a reserva dos termos que resulten da aprobación da acta correspondente, en Sada, a 29 de xaneiro de 2016.-

Vº e prace:

O ALCALDE,



ADMINISTRACIÓN LOCAL MUNICIPAL

SADA

Servizos Económicos

Aprobación inicial do orzamento xeral para o exercicio económico 2016

ANUNCIO

Aprobación inicial do orzamento xeral para o exercicio económico 2016

En sesión do Pleno desta Corporación celebrada o día 28 de xaneiro de 2016, aprobouse inicialmente o orzamento xeral do Concello para o ano 2016, xunto co cadro de persoal e a relación de postos de traballo para dito exercicio. En cumprimento do disposto no artigo 169.1 do texto refundido da Lei reguladora das facendas locais, aprobada por Real decreto lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, e demais disposicións concordantes, exponse ao público na Intervención desta entidade polo prazo de quince días hábiles, a contar dende o seguinte ao da inserción deste anuncio no BOP, durante o cal os interesados aos que fai referencia o artigo 170.1 da antedita norma legal poderán examinalo e presentar ante o Pleno do Concello as reclamacións previstas no artigo 170.2 da mesma norma.

No caso de non se presentar reclamacións, o orzamento considerárase definitivamente aprobado.

Sada, 29 de xaneiro de 2016.

O alcalde

Óscar Benito Portela Fernández

2016/648