



San Sadurniño

www.sansadurnino.gal

CONCELLO DE SAN SADURNIÑO

ORZAMENTOS MUNICIPAIS

2017



San Sadurniño
www.sansadurnino.gal

O Casal, 16
15560 San Sadurniño (A Coruña)
Teléf. 981 490 027
Fax. 981 490 474

ÍNDICE

- Índice
- Memoria explicativa dos orzamentos
- Cadro dos orzamentos
- Clasificación por programas
- Resume do orzamento de 2017
- Cadro comparativo 2016 e 2017
- Anexo de investimentos para 2017
- Relación de persoal
- Bases para a execución do orzamento
- Informe económico-financeiro

MEMORIA EXPLICATIVA ORZAMENTOS MUNICIPAIS PARA 2017

1. INTRODUCCIÓN. CONTIDO E ORGANIZACIÓN

Un ano máis teño a oportunidade de formular esta memoria en cumprimento do disposto nos artigos 168.1 a) do RDL 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais e no art. 18.1 a) do RD 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o anterior en materia de orzamentos.

O Orzamento do Concello recolle de xeito sistemático as previsións de ingresos e gastos da entidade para o exercicio de 2017 e constitúe o documento básico da planificación político-económica do período orzamentario. Cúmprense, ademais, coas finalidades que a normativa reguladora das facendas locais lle atribúe para garantir a transparencia e estabilidade da actividade financeira e permitir a súa fiscalización e control, poñendo deste modo a disposición dos representantes públicos toda a documentación que a lei require.

En consonancia cos ditados da normativa en materia de estrutura orzamentaria, o orzamento municipal de 2017 do Concello de San Sadurniño preséntase, para a súa execución, a nivel de grupo de programas da clasificación por programas e concepto para a clasificación económica.

2. CONTORNO DO ORZAMENTO

Segue a manifestarse no contexto político actual o catecismo ultraliberal de dereitas impregnado nas sociedades modernas europeas e que incide de forma máis contundente no panorama do Estado español. A nova composición de forzas no Parlamento español non serviu de acicate para poñer freo ás políticas sistémicas imperantes, políticas que seguen a rescatar os perniciosos instrumentos do sistema e que inciden nunha cada vez maior dimensión do burato entre os que máis e menos teñen.

Aínda que os ditos instrumentos oficiais do sistema sigan a tratar de convencernos das bondades crecentes da economía actual española e galega, a veciñanza de San Sadurniño non albisca no eido persoal e familiar esa mellora dun xeito ben visíbel, e pola contra, máis ben segue a percibirse unhas maiores dificultades de xestión das rendas acadadas debido ao superior medre dos prezos ao respecto dos salarios. E isto para quen ten a sorte de telo, pois unha importante parte da nosa mocidade continúa a abandonar o fogar para buscarse as fabas noutras latitudes, cousa da que o noso concello tampouco se libra.

Un ano máis, e penso que sen moita solución a curto e medio prazo, despois de anuncios e promesas de distintos gobernos do Estado, as Administracións locais galegas seguimos á espera dun verdadeiro xiro do sistema de financiamento local. Asistimos con perplexidade e con certa impotencia en días anteriores á publicación da liquidación da Participación en Tributos do Estado de todos os concellos do Estado e ao adiamento desa mesma participación

para 2017 (que recordemos que en moitos casos supón o 20% do orzamento, é dicir, a partida de ingresos máis importante); o feito de que concellos da comunidade madrileña ou valenciana reciban 50 ou 60 € máis por persoa ca os concellos galegos supón un forte agravio comparativo nun sistema que non ten en conta para nada o custe real da prestación dos servizos. Precisamos un sistema máis equitativo e igualitario e que dunha vez por todas teña en conta os condicionantes intrínsecos do territorio galego, tales coma o avellentamento e a dispersión do asentamento da poboación. E reafírmome aínda máis nesta teima visto a crecente demanda por parte de todas cores políticas no noso País. Benvidos e benvidas a moitas persoas escépticas a este carro ...

Aínda tendo en conta todo o manifestado ata aquí, o Concello de San Sadurniño segue mantendo íntegros os seus ambiciosos obxectivos de promoción da cohesión social e de consecución dun municipio economicamente saudábel e sustentábel, interesante como centro de convivencia e de orgullo das súas veciñas e veciños. A repercusión do citado contexto no orzamento municipal tradúcese nun panorama no que as grandes cifras manteñen a filosofía de racionalidade e eficacia coa que se vén xestionando o Concello de San Sadurniño nos últimos anos. Un ano máis, a xestión económica estará fundamentada no mantemento e mellora dos servizos básicos municipais que teñen maior relevancia no benestar económico e social da veciñanza do noso concello.

Volvemos a presentar este orzamento superando os prazos que marca a normativa estatal, pero a non aprobación ata o día de hoxe dos orzamentos da Xunta de Galiza e do Estado español e a conseguinte falta de información tamén ata estes días de parámetros importantes que os integran e que inciden neste documento, xustifican este novo atraso. Entendemos como reprochábel política e democraticamente levar a Pleno un orzamento coxo que non recolla coa transparencia que a nosa veciñanza merece, moitas das políticas e proxectos que dependen destas dúas Administracións. Malia todo, a información da que dispomos a día de hoxe pode considerarse dabondo para plasmar un documento completo, estable, dinámico e transparente.

Así, o orzamento municipal do Concello de San Sadurniño para 2017 volve estar pensado para intentar minimizar os efectos dunha situación de crise económica estrutural, e está feito con moita prudencia, derivada da imposición dunha regra de gasto abusiva para os entes locais, e atendendo aos datos económicos da previsible liquidación do 2016.

Tamén é un orzamento moi condicionado polo escenario da aplicación do Plan Económico Financeiro aprobado por este Pleno no pasado mes de agosto, con vixencia 2016-17, e que nos obriga a estremar as cautelas para o cumprimento dos obxectivos do mesmo.

Asemade, tamén está condicionado polos axustes a realizar no cálculo da estabilidade orzamentaria, segundo informa a Secretaría-Intervención do Concello; axustes que especifica a Intervención Xeral do Estado no *Manual publicado para o cálculo do déficit en contabilidade nacional adaptado ás Corporacións Locais*, polo que, unha vez realizados os axustes correspondentes ao grao de execución dos últimos 4 anos, do saldo das OPAs da conta 413 e da participación no PAI, obrígnanos a aprobar un orzamento en superávit de 40.000,00 € para poder cumprir con marxe a dita estabilidade orzamentaria, e a utilizar

maiores ingresos durante o exercicio para xerar crédito e levar a cabo maiores gastos e investimentos.

3. PRIORIDADES, OBXECTIVOS E LIÑAS DE ACCIÓN DO ORZAMENTO

O Goberno municipal presenta para o ano 2017 un orzamento de 2.735.000,00 euros de ingresos (baixada do 1,5% ao respecto do 2016) e un de gastos de 2.695.000,00 (case 83.000,00 € menos que na anualidade anterior).

A política na elaboración orzamentaria deste exercicio persiste nunha ben entendida austeridade, é dicir, preservando a prestación dos servizos públicos fundamentais e conxelando un ano máis todos aqueles impostos e taxas dentro da permisible autonomía municipal, seguindo a bonificar incluso determinados servizos para persoas incluídas dentro das franxas de idade máis mozas e aliviar deste xeito situacións de desemprego e baixas rendas e o establecemento tamén de bolsas e outras axudas para o acceso a determinados servizos, como poden ser o da Escola Infantil Municipal.

Dende o punto de vista cualitativo, este Grupo de goberno vai seguir desenvolvendo, e mesmo potenciando, aquelas políticas máis necesarias para incidir, da forma máis contundente posíbel, nas consecuencias que o contexto de crise económica está a deixar no noso municipio:

- Políticas sociais en materia de igualdade e benestar e fortalecemento dos servizos inherentes á Lei de dependencia, suplindo con cada vez máis fondos propios o financiamento da Xunta de Galiza de servizos da súa competencia. Neste senso, o orzamento nesta área de gasto alcanza o 20% do total, para o desenvolvemento de servizos públicos prestados dende o eido público e para o público.
- Políticas de mantemento da extensa rede viaria municipal, coa execución de diversos proxectos de melloras de vías en todas as parroquias e dun novo instrumento de actuación para obras urxentes que poidan ser necesarias ao longo do exercicio coma as derivadas de fenómenos de meteoroloxía adversa ou defectos graves nas infraestruturas viarias.
- Reforzo das políticas de desenvolvemento local e promoción económica: é de destacar o auxe das feiras e mercados de proximidade acadado nos últimos anos, o que nos obriga a traballar con máis persistencia, se cabe, neste eido. Tamén están acadando importantes cotas de satisfacción social as diferentes actividades no eido da formación, que seguirá sendo instrumento importante no eido da promoción económica e na mellora da cualificación profesional, esencial para a entrada e/ou mantemento no mundo laboral. Este eido da promoción do emprego vai ser reforzado moi proximamente coa inminente apertura do Centro Municipal de Empresas, entre outros instrumentos. Tamén coa execución de diversos programas de emprego que van permitir a contratación de persoas desempregadas e con especiais dificultades de acceso laboral.

- Aposta polo mantemento das actividades culturais, deportivas e de ocio para o conxunto da poboación de San Sadurniño, incidindo naqueles sectores de maior dificultade de acceso a estes servizos.
- Mantemento das axudas de fomento ao asociacionismo e entidades sen ánimo de lucro en xeral.
- Continuismo nas políticas de aforro enerxético, como fórmula máis acaída á contención do gasto futuro nun ámbito onde existen marxes.

Dentro deste escenario descrito anteriormente, o proxecto de orzamento marca as liñas claramente definidas e dirixidas á realización e culminación dos obxectivos comprometidos polo goberno municipal para o presente mandato.

4. CAPÍTULOS DE INGRESOS

En referencia ao apartado da previsión ingresos, extremamos a prudencia á hora de facer as estimacións, consignándose en canto aos recursos ordinarios todos aqueles que legalmente corresponde percibir e cuxa liquidación se prevé durante o exercicio. Para isto dótase este orzamento de partidas realistas que son consecuencia da lectura dos padróns e do estado de liquidación do 2015 e o previsíbel de 2016, e tamén da previsión de ingresos doutras Administracións en función do aprobado nos correspondentes orzamentos das mesmas no referente a transferencias a entidades locais, previndo un 36,5% de ingresos propios e o restante de transferencias correntes e de capital, subindo deste xeito un punto a participación dos primeiros.

Con todo, é preciso seguir mellorando os procedementos de recadación para que a incidencia de posíbeis faltas de ingresos impropios sexa menor. Creo firmemente que a recentemente aprobada delegación recadatoria en executiva na administración provincial vai redundar positivamente neste aspecto. A inminente cobertura dun posto de administración de apoio á Intervención e a ocupación da vacante xurdida na xestión contable tamén van ser factores de axuda á hora de levar unha máis acaída xestión dentro da realidade da estrutura orzamentaria actual

Unha vez máis teño que facer mención nesta memoria das consecuencias desta realidade orzamentaria, que denota unha composición da estrutura de ingresos que non é a ideal de cara a contar con maiores recursos propios que poidan permitir ao Concello de San Sadurniño a posta en práctica de máis e mellores servizos e investimentos no futuro máis inmediato, sen ter que dobrarse ás expectativas e á incerteza que provocan sempre as transferencias doutras Administracións, nun contexto de custo crecente nas prestacións de servizos nos concellos galegos por mor do avellentamento e a dispersión da poboación, dos que San Sadurniño non é alleo.

A depuración continua de padróns, unha xestión máis eficiente na execución dos ingresos e a actualización das ordenanzas fiscais (adaptación en función dos niveis de renda dos suxeitos pasivos e bonificacións e exencións para os que acrediten dificultades en canto

aos medios económicos) máis adaptadas aos tempos e máis acordes coa dimensión do gasto acadada en certos servizos (algúns deles deficitarios dende o punto de vista puramente economicista), son algunhas das medidas que deben ser obxecto de análise para unha posíbel actuación no futuro máis inmediato.

Non se contemplan maiores ingresos nos tres primeiros capítulos de ingresos, ao non ter actuado con ningún tipo de incremento fiscal.

Faise unha consignación moi reservada no que segue a manifestarse coma unha das partidas de ingresos máis importantes do orzamento (a PIE). A consignación final é a consecuencia da previsión do total por variables (en función do coeficiente de poboación, do esforzo fiscal e o inverso da capacidade tributaria), tendo en conta a liquidación da mesma do 2016 e dos datos publicados na web do Ministerio de Facenda o pasado 10/01/2017 sobre as entregas a conta para o 2017, e a publicación tamén da entrega a conta do mes de xaneiro, e restando a cantidade correspondente ao reintegro dos saldos debedores das liquidacións definitivas de 2008, 2009 e 2013.

Outro recurso de especial relevancia, tanto no capítulo 4 coma no orzamento global, é a participación do Concello no Fondo de Cooperación Local, con carácter financeiro, tendo a consideración de fondos sen condicións os recursos que con cargo á súa dotación lle corresponden ao Concello.

Nunha partida xenérica de "*Outras transferencias da Xunta de Galiza*" consígnanse as cantidades previstas para financiar parte de servizos como dependencia, SAF, axencia de desenvolvemento local, orientación laboral, Rede Cemit, e outros.

De grande incidencia no orzamento de ingresos, e polo tanto na súa utilización nas diferentes partidas de gasto, é a instrumentalización e posta en escena do POS 2017. Un xa coñecido e histórico Plan de Obras e Servizos que se plasma nun plan dinámico (que pode ver incrementada a súa dotación orzamentaria), que dá resposta á situación e ás necesidades concretas de cada concello e que reforza a nosa autonomía e responsabilidade mediante a ampliación e flexibilidade do obxecto financiado, que pasa a ser múltiple, facilitando tamén a planificación da actividade do concello.

É dicir, un plan que deixa en San Sadurniño uns 625.000,00 € en diversas formas de financiamento (subvencionando gasto corrente e investimento financeiramente sostible), que poden ser incrementados en diversas ampliacións durante o ano e que permite grandes marxes de liberdade e autonomía á hora de orientar eses recursos. Asemade, Deputación seguirá financiando, en parte, os servizos da contratación de persoal deportivo e do SAF con cargo ao seu Plan Comunitario de Servizos Socias, contemplándose estes casos como un financiamento engadido ao POS.

No orzamento municipal para 2017 non está prevista a concertación de operacións de crédito con ningunha entidade bancaria, por considerarse suficientes os ingresos subxacentes a cada un dos capítulos consignados neste orzamento.

5. CAPÍTULOS DE GASTOS

Ao igual que sempre, podemos falar basicamente de tres grandes capítulos xerais de gasto (gastos de persoal, gastos e transferencias correntes e investimentos):

- a) No capítulo de **persoal** (42% de todo o gasto municipal) recóllense todos os créditos indispensables para facer fronte ás obrigas derivadas do salario base, trienios, complemento de destino e complemento específico no persoal funcionario, e para o salario base e resto de complementos no persoal laboral, non estando previstos a día de hoxe incrementos nos OXE de 2017. Se finalmente si se deran, levaranse a cabo as modificacións orzamentarias precisas no momento en que se acredite a insuficiencia de asignacións que se consignan.

Intégranse no cadro de persoal os efectivos correspondentes aos diferentes programas de emprego que xa está levando a cabo o Concello, e nomeadamente a praza do posto de administración por acumulación de tarefas, durante 6 meses, e polo tanto, as partidas correspondentes a cubrir os diferentes custos.

Tendo en conta que a porcentaxe do gasto de persoal foi esgrimida en diversas ocasións dentro do debate político no noso Concello para denunciar os altos gastos levados a cabo en materia de persoal, facemos salientar que este debate obvia o feito de que practicamente todos os servizos públicos que presta este Concello se fan directamente, con persoal propio. Neste eido merece especial atención o gasto levado a cabo en atención ás persoas que máis o necesitan (dende o punto de vista dos servizos sociais), achegándose o gasto a case 400.000,00 € no conxunto dos salarios e Seguridade Social, cun equipo multidisciplinar que supera os 20 profesionais na materia.

- b) As cantidades orzadas no capítulo 2 de **gasto corrente** supoñen un importante incremento do 7%, pesando un 31% no cómputo orzamentario total, xustificando e motivado polos incrementos continuos dos prezos das subministracións (sobre todo da enerxía eléctrica, que minimiza os importantes aforros motivados por anteriores investimentos en eficiencia enerxética) e a necesidade de contratación de certos estudos técnicos que teñen a ver coa mellora interna e coa xestión do persoal, amais da previsíbel aprobación do PXOM.

Ademais seguirase colaborando e potenciando o movemento asociativo para que continúe e mesmo amplíe o seu labor de motor da participación cidadá nos asuntos públicos. Prevedemos manter as consignacións neste capítulo, destacando coma sempre as axudas en materia educativa e de conciliación da vida laboral e familiar (29.000,00 €), o que segue colocando a esta Administración como unha das que máis inviste neste eido no noso contorno.

Os convenios de colaboración que se contemplan para o presente exercicio para o fomento e promoción de diversos eidos culturais e deportivos na localidade son os seguintes:

ENTIDADE	ORZAMENTO
Clube Voleibol Aldebarán	18.000,00 €
Clube Fútbol San Sadurniño	12.000,00 €
ANPA San Sadurniño	4.000,00 €
Clube Biela&Chaveta	1.000,00 €
AFGA	3.500,00 €
AGA	1.500,00
Asociación Brío	2.000,00

- c) O capítulo 6 de **investimentos reais** (que supón o 23% do total do gasto) contempla as cantidades correspondentes para levar a cabo as obras e servizos correspondentes, tanto con financiamento afectado, coma propio.

Non é o máis común nos tempos que corren acadar porcentaxes de investimento tan altas no cómputo relativo ao total orzado, e consignar cerca de 630.000,00 € no orzamento inicial, e con grandes visos de ser executado na súa totalidade. Este feito é, polo tanto, dende calquera punto de vista, significativo e moi positivo para a economía do noso territorio. Negocios de hostalaría e almacéns de materiais de obra son algúns dos axentes económicos máis beneficiados desta situación.

A maioría destes créditos orzamentarios van dedicados a un importante esforzo en proxectos de reposición e de conservación de vías municipais, aínda que tamén se contemplan outras actuacións en adquisicións de material inventariábel para a mellora de servizos públicos ou novos proxectos de eficiencia enerxética, e consígnase tamén a cantidade necesaria para resolver o Convenio urbanístico asinado no seu día coa Cooperativa de Explotación en Común de San Sadurniño.

Todos estes investimentos combinan necesidades de urxente actuación cunha distribución dos investimentos por todas as parroquias dun xeito ben equitativo, incorporando dentro do elenco distintas actuacións demandadas nos diversos procesos de orzamentos participativos levados a cabo nos últimos anos. A chegada de posíbeis remanentes pola liquidación do orzamento de 2016, polas baixas nos procesos de contratación dos proxectos do anexo de investimentos (outros tres proxectos integran o POS complementario) e por maiores ingresos (tense previsto a execución dun proxecto próximo aos 100.000,00 €, aínda non confirmado o seu financiamento por parte da Xunta de Galiza), tamén van ser dedicados a atender algunhas outras actuación igualmente demandados nestes procesos participativos.

Non podo deixar de mencionar a alta incidencia da participación da veciñanza na conformación do capítulo de investimentos, recolléndose moitas das actuacións acordadas no proceso participativo desenvolvido ao longo de novembro de 2016.

Deste xeito, o anexo de investimentos quedaría do seguinte modo:

ANEXO DE INVESTIMENTOS 2017		
Artigo 60: Investimentos reais		
600	Investimentos en terreos e infraestruturas	85.000,00
609	Outros investimentos	10.000,00
Total do artigo 60		95.000,00
Artigo 61: Investimentos de reposición en infraestruturas e bens destinados ao uso xeral		
619	Aglomerado e formación de Beirarrúas no Camiño do Enxerto	125.712,00
	Pavimentación camiños da Fraga-AC861, Cancelo-Vilaverde-Brame e outros	110.478,42
	Pavimentación camiños da Veiga, As Calvelas, A Rega e outros	58.449,85
	Pavimentación camiños do Xestal-Filgueiras, Lourido, Riolimpo-Vilarbó e outros	51.282,26
	Contrato de actuacións urxentes en vías municipais	30.000,00
	Fondo de Compensación ambiental	40.000,00
	Outros investimentos	80.102,47
Total do artigo 61		496.025,00
Artigo 62: Investimento novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos		
627	Realización dos proxectos técnicos de vías municipais	15.000,00
629	Outros investimentos novos asociados ao funcionamento operativos dos servizos	10.000,00
Total artigo 62		25.000,00
Artigo 63: Investimento de reposición asociado ao funcionamento operativos dos servizos		
636	Equipos procesos de información	5.000,00
639	Outros investimentos de reposición: Colectores do lixo	6.000,00
	Outros investimentos de reposición: Libros	1.000,00
Total do artigo 63		12.000,00
TOTAL DO CAPÍTULO 6		628.025,00

Contémplase asemade, seguindo na liña de apostar pola construción de vivenda nova e a rehabilitación na zona rural, a concesión dunha axuda equivalente ao 50% do ICIO a aquelas persoas promotoras de vivendas de nova construción e tamén de rehabilitación, que non teñan servizo municipal de abastecemento de auga e

saneamento. As bases de execución que regularán a fórmula de articulación do dito programa serán aprobadas no 1º trimestre do ano 2017.

Finalmente, e como esta memoria introduce un documento económico, pero tamén político, o Pleno pode tomar conta das prioridades da acción de goberno para este 2017 visualizando as previsións en cada unha das áreas de gasto, políticas de gasto, grupos de programas e programas específicos que se teñen previsto executar neste exercicio. Deste xeito, os créditos ordénanse segundo a súa finalidade e os obxectivos que con eles se pretenda conseguir, e así, dentro da consignación das áreas de gasto temos:

- **A.G. 1: Servizos públicos básicos:** 547.450,00 € (20,3% do orzamento total)
- **A.G. 2: Actividades de promoción social:** 647.470,00 € (24% do total)
- **A.G. 3: Produción de bens públicos de carácter preferente:** 324.010,00 € (12%)
- **A.G. 4: Actuacións de carácter económico:** 634.175,00 € (23,5%)
- **A.G. 9: Actuacións de carácter xeral:** 541.895,00 € (20,1%)

Cómpre salientar a aposta decidida, e sen ambigüidades, que este goberno municipal fai pola área dedicada aos gastos de acción social, producíndose un novo incremento con respecto á anualidade anterior, o que supón un gasto en política social de 216 € por cada habitante, moi por riba da media dos concellos do País.

En canto ás políticas de gasto son de especial mención dentro deste orzamento a 16, de Benestar Comunitario (444.570,00 €), a 23 de Servizos Sociais e Promoción Social (513.940,00 €, que supón case o 19% do orzamento total de gastos), e a 45 de Infraestruturas, da A.G. 4 (544.425,00 €, o que supón o 20%, dos cales 492.000,00 € son para vías municipais).

Para rematar, en canto ás especificidades ordenadas pola vixente Lei 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, dicir que se cumpren todos os condicionantes, debendo deixar constancia do seguinte:

- O orzamento municipal proxectado para 2017 formúlase nunha situación de cumprimento da estabilidade orzamentaria porque os recursos correntes e de capital non financeiros (cap. 1 a 7) son suficientes para facer fronte aos gastos correntes e de capital non financeiros.
- Non se fai ningunha valoración ao respecto do cumprimento deste orzamento do concepto da *Regra de Gasto* debido á publicación da Orde HAP/2082/2014 de 7 de novembro pola que se modifica a Orde HAP/2105/2012 de 1 de outubro, modificación pola cal entendo que non cabe análise deste concepto na aprobación inicial deste orzamento. En todo caso si deberá valorarse con motivo do informe trimestral da Intervención sobre a execución do orzamento, estimando o cumprimento da dita regra de gasto á liquidación.
- Respecto do principio de sustentabilidade financeira, que comporta a obriga de non superar o límite da débeda publicado pola Subdirección Xeral de Estudos e

Financiamento das Entidades Locais, dependente do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas, para os exercicios 2014, 2015 e 2016, resulta claro que se cumpre perfectamente ao non dispor este Concello de ningún tipo de débeda pública na actualidade.

6. PROPOSTA DE ACORDO

Con base ás consideracións expostas, propoño someter á avaliación dos representantes da veciñanza o Orzamento xeral do Concello de San Sadurniño para o exercicio económico de 2017, do que forman parte os orzamentos do Concello (tanto a clasificación económica coma por programas), as bases de execución, o anexo de investimentos, o anexo de persoal, o informe económico-financeiro, e a presente memoria, que asina o Alcalde.

San Sadurniño, 20 de xaneiro de 2017

O Alcalde

Secundino García Casal

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

INGRESOS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				
Económico		Descripción	Totais	Detalle
1		IMPOSTOS DIRECTOS	680.000,00	
11		Impostos directos sobre o capital	560.000,00	
112		Imposto sobre bens inmobles. IBI rústica		42.000,00
113		Imposto sobre bens inmobles. IBI urbana		310.000,00
114		Imposto sobre bens inmobles. BICES		60.000,00
115		Imposto vehículos tracción mecánica		148.000,00
13		Impostos sobre as actividades económicas	120.000,00	
130		Imposto sobre actividades económicas (IAE)	120.000,00	
2		IMPOSTOS INDIRECTOS	20.000,00	
29		Outros impostos indirectos	20.000,00	
290		Imposto sobre construcións, instalacións e obras	20.000,00	
3		TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	294.000,00	
30		Taxas pola prestación de servizos públicos básicos	120.500,00	
300		Servizo de abastecemento de auga	26.000,00	
301		Servizo de rede de sumidoiros	6.500,00	
302		Servizo de recollida de lixo e voluminosos	87.000,00	
309		Outras taxas por prestación de servizos básicos	1.000,00	
31		Taxas por prestación de servizos sociais e pref.	72.500,00	
311		Servizos asistenciais (SAF)	46.000,00	
313		Servizos deportivos	26.000,00	
319		Outras taxas: matrimonios civís	500,00	
32		Taxas pola realización de actividades de competencia local	10.000,00	
321		Taxas por licenzas urbanísticas	4.000,00	
323		Taxas por outros servizos urbanísticos	2.000,00	
325		Taxas por expedición documentos	2.000,00	
329		Outras taxas pola realización de actividades de comp. local (autotaxis, apertura de establecementos)	2.000,00	

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

INGRESOS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				
Económico		Descripción	Totais	Detalle
33		Taxas pola utilización privativa do dominio público local	80.000,00	
331		Taxas por pasaxes permanentes	300,00	
332		Taxas a empresas explotadoras de servizos de subministrados (eléctricas)	70.000,00	
338		Compensación de Telefónica de España S.A.	7.200,00	
339		Outras taxas por utilización privativa do dominio público	2.500,00	
34		Prezos públicos	5.000,00	
342		Servizos educativos	4.000,00	
349		Outros prezos públicos	1.000,00	
39		Outros ingresos	6.000,00	
391		Multas	1.000,00	
392		Recargos de prema	4.000,00	
399		Outros ingresos diversos	1.000,00	
4		TRANSFERENCIAS CORRENTES	1.345.000,00	
42		Da Administración Xeral do Estado	525.000,00	
420		Da Administración Xeral do Estado	525.000,00	
45		De Comunidades Autónomas	422.000,00	
450		Da Xunta de Galiza	422.000,00	
	450.00	Participación en tributos da Xunta (F.C.L.)		202.000,00
	450.80	Outras transferencias da Xunta de Galiza		220.000,00
46		De entidades locais	382.000,00	
461		Da Deputación provincial	370.000,00	
462		De concellos	12.000,00	
47		De empresas privadas	1.000,00	
49		Do exterior	15.000,00	
5		INGRESOS PATRIMONIAIS	5.000,00	
52		Xuros de depósitos	1.000,00	
54		Rendas de bens inmoables	4.000,00	

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

INGRESOS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				
Económico		Descripción	Totais	Detalle
6		ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	1.000,00	
60		De terreos	1.000,00	
603		Patrimonio público do chan	1.000,00	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	338.700,00	
72		Do Estado	5.000,00	
75		De Comunidades Autónomas	60.000,00	
750		Da Xunta de Galiza	60.000,00	
	750.60	Outras transf. da Xunta		60.000,00
		-Fondo de Compensación Ambiental		40.000,00
		-Outras		20.000,00
76		De entidades locais	273.700,00	
761		De Deputacións	273.700,00	
	761.00	Transferencias da Deputación: POS 2017		168.928,27
	761.01	Transferencias da Deputación: Convenio Proxecto Camiño do Enxerto		100.000,00
	761.04	Transferencias da Deputación: Outras transferencias		4.771,73
9		PASIVOS FINANCEIROS	51.300,00	
91		Préstamos recibidos en euros	51.300,00	
911		Préstamos recibidos en euros	51.300,00	
TOTAL DE INGRESOS			2.735.000,00	

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

GASTOS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				
Económico		Descripción	Totais	Detalle
1		GASTOS DE PERSOAL	1.130.275,00	
10		Gastos de goberno	37.800,00	
100		Retribucións básicas e outras dos cargos de goberno	37.800,00	
12		Persoal funcionario	244.745,00	
120		Retribucións básicas	91.195,00	
	120.00	Soldos Grupo A1		15.700,00
	120.01	Soldos Grupo A2		32.500,00
	120.03	Soldos Grupo C1		28.000,00
	120.06	Trienios		14.995,00
121		Retribucións complementarias	153.550,00	
	121.00	Complemento de destino		54.090,00
	121.01	Complemento específico		99.460,00
13		Persoal laboral	538.630,00	
130		Laboral fixo	93.940,00	
131		Laboral temporal	444.690,00	
15		Incentivos ao rendemento	10.000,00	
150		Produtividade	5.000,00	
151		Gratificacións	5.000,00	
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do Concello	299.100,00	
160		Cotas sociais	265.100,00	
	160.00	Seguridade Social		265.100,00
162		Gastos sociais do persoal	34.000,00	
	162.02	Transporte do persoal		26.000,00
	162.04	Acción Social		5.000,00
	162.05	Seguros		3.000,00
2		GASTOS CORRENTES	835.500,00	
20		Arrendamentos e canons	2.400,00	
200		Arrendamentos de terreos e bens naturais	2.400,00	
21		Reparacións, mantemento e conservación	129.000,00	

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

GASTOS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				
Económico		Descrición	Totais	Detalle
210		Mantemento infraestrutura e bens naturais (redes abastec. e vías)	15.000,00	
212		Edificios e outras construcións	31.000,00	
213		Maquinaria, instalacións e ferramentas	66.000,00	
215		Mobiliario	2.000,00	
216		Equipos para o proceso da información	15.000,00	
22		Material, subministros e outros	665.100,00	
220		Material de oficina	5.000,00	
	220.00	Ordinario non inventariábel		3.000,00
	220.01	Prensa, revistas, libros e outras publicacións		1.000,00
	220.02	Material informático non inventariable		1.000,00
221		Subministros	209.250,00	
	221.00	Enerxía eléctrica		176.250,00
	221.02	Gas		6.000,00
	221.03	Combustibles e carburantes		20.000,00
	221.04	Vestuario		4.000,00
	221.99	Outros suministros		3.000,00
222		Comunicacións	13.000,00	
	222.00	Servizos de telecomunicacións		9.000,00
	222.01	Correos e telégrafos		4.000,00
224		Primas de seguros	15.000,00	
225		Tributos	8.000,00	
	225.01	Tributos da Xunta de Galiza		8.000,00
226		Gastos diversos	99.000,00	
	226.01	Atencións protocolarias e representativas		1.000,00
	226.02	Publicidade		4.000,00
	226.03	Publicación en Diarios Oficiais		1.000,00
	226.04	Xurídicos		2.000,00
	226.09	Actividades culturais e deportivas:		91.000,00
		Escolas deportivas		10.000,00
		Actividades culturais		40.000,00
		Actividades deportivas		6.000,00
		Actividades de benestar e igualdade		35.000,00

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

GASTOS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				
Económico		Descripción	Totais	Detalle
227		Traballos realizados por outras empresas	315.850,00	
	227.00	Limpeza e aseo: Limpeza de edificios e espazos públicos		49.000,00
	227.06	Estudos e traballos técnicos		72.000,00
	227.08	Servizos de recadación		37.000,00
	227.99	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais		157.850,00
23		Indemnizacións por razón do servizo	33.000,00	
230		Gastos de custos	28.000,00	
231		Locomoción	2.000,00	
233		Outras indemnizacións	3.000,00	
24		Gastos de publicacións	6.000,00	
240		Gastos de edición e distribución (Boletín "Novas" e outros)	6.000,00	
4		TRANSFERENCIAS CORRENTES	99.200,00	
46		A entidades locais	2.000,00	
466		A outras entidades que agrupen concellos	2.000,00	
48		A familias e institucións sen fins de lucro	97.200,00	
		Atencións benéficas e asistenciais	6.000,00	
		Premios, bolsas e pensións de estudo e investimento	25.000,00	
		Outras transferencias :	66.200,00	
		Entidades culturais e veciñais		18.000,00
		Entidades deportivas		5.000,00
		Convenio co C.F. San Sadurniño		12.000,00
		Convenio coa ANPA		4.000,00
		Convenio co Club Aldebarán		18.000,00
		Convenio con Biela&Chaveta		1.000,00
		Convenio coa AGFA		3.500,00
		Convenio AGA		1.500,00
		Convenio Asociación Agroecolóxica A Cortiña		1.200,00
		Convenio Asociación Brío		2.000,00
6		INVESTIMENTOS REAIS	628.025,00	
60		Investimento novo en infraestrutura e bens destinados ao uso xeral	95.000,00	

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

GASTOS: CLASIFICACIÓN ECONÓMICA				
Económico		Descripción	Totais	Detalle
600		Investimentos en terreos	85.000,00	
609		Outros investimentos novos en infraestruturas e bens destinados a uso xeral	10.000,00	
61		Investimentos de reposición en infraestruturas e bens destinados ao uso xeral	496.025,00	
619		Outros investimentos de reposición	496.025,00	
62		Investimento novo asociado no funcionamento operativo dos servizos	25.000,00	
627		Proxectos de investimentos	15.000,00	
629		Outros investimentos novos asociados ao funcionamento dos servizos	10.000,00	
63		Investimento de reposición asociado ao func. operativo serv.	12.000,00	
636		Equipos para o proceso da información	5.000,00	
639		Outros investimentos de reposición asociado ao func. operativo dos serv.: colectores do lixo	6.000,00	
639		Outros investimentos de reposición asociado ao func. operativo dos serv.: libros	1.000,00	
7		TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.000,00	
78		A familias e entidades sen ánimo de lucro	2.000,00	
		Transferencias para axuda á autoconstrución		2.000,00
TOTAL DE GASTOS			2.695.000,00	

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓN	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicacións	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
150	13100		Admon Xeral Urbanismo: Salario arquitecta	30.000,00				
150	16000		Admon. Xeral Urbanismo: Seg. Social Arquitecta	10.000,00				
150	22706		Admon. Xeral Urbanismo: PXOM	25.000,00				
150			ADMÓN XERAL URBANISMO		65.000,00			
150			ADMÓN XERAL URBANISMO			65.000,00		
15			VIVENDA E URBANISMO				65.000,00	
160	21300		Saneamento: Maquinaria	3.000,00				
160	22100		Saneamento: Enerxía eléctrica	10.000,00				
160			SANEAMENTO		13.000,00			
160			SANEAMENTO			13.000,00		
161	21300		abast. Auga: Maquinaria, inst. técnicas e utillaxe	8.000,00				
161	22100		Abast. Auga: Enerxía Eléctrica	10.000,00				
161	22799		Abast. Auga: Outros Traballos	14.000,00				
161			ABASTECIMENTO AUGA		32.000,00			
161			ABASTECIMENTO AUGA			32.000,00		
162	13000		Recollida, xestión e tratamento lixo. Salarios persoal	50.960,00				
162	16000		Recollida, xestión e tratamento lixo. Seg. Social	19.200,00				
162	22103		Recollida, xestión e tratamento lixo. Carburantes	12.000,00				
162	22400		Recollida, xestión e tratamento lixo. Seguros	3.000,00				
162	22799		Recollida, xestión e tratamento lixo. Outros traballos	70.000,00				
162	63900		Recollida, xestión e tratamento lixo. Colectores lixo	6.000,00				
162			RECOLLIDA, XESTIÓN E TRATAMENTO LIXO		161.160,00			
162			RECOLLIDA, XESTIÓN E TRATAMENTO LIXO			161.160,00		

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓNS	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicacións	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
163	13000		Limpeza viaria. Salarios Persoal Laboral fixo	22.680,00				
163	13100		Limpeza viaria. Salarios Persoal Laboral Temporal	20.560,00				
163	16000		Limpeza viaria. Seguridade Social	16.100,00				
163	21300		Limpeza viaria. Maquinaria	4.000,00				
163	22103		Limpeza viaria. Carburantes	6.000,00				
163	22104		Limpeza viaria. Vestiario	2.000,00				
163	22400		Limpeza viaria. Seguros	2.000,00				
163	22799		Limpeza viaria. Outros traballos	10.000,00				
163			LIMPEZA VIARIA		83.340,00			
163			LIMPEZA VIARIA			83.340,00		
165	21300		Alumeado Público. Mantemento Eléctrico	42.000,00				
165	22100		Alumeado Público. Facturación eléctrica	108.250,00				
165	22799		Alumeado Público. Asesoramento enerxético	5.000,00				
165			ALUMEADO PÚBLICO		155.250,00			
165			ALUMEADO PÚBLICO			155.250,00		
16			BENESTAR COMUNITARIO				444.750,00	
170	22706		Admon Xeral do Medioambiente: Programa de mellora da Xestión Forestal	9.000,00				
170	48000		Admon Xeral do Medioambiente: Convenio A Cortiña	1.200,00				
170			ADMINISTRACIÓN XERAL DO MEDIOAMBIENTE		10.200,00			
170			ADMINISTRACIÓN XERAL DO MEDIOAMBIENTE			10.200,00		
171	22700		Parques e xardíns. Mantemento zonas verdes	24.000,00				
171	48000		Parques e xardíns. Convenio AGFA	3.500,00				
171			PARQUES E XARDÍNS		27.500,00			
171			PARQUES E XARDÍNS			27.500,00		
17			MEDIO AMBIENTE				37.700,00	
1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS					547.450,00

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓNS	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicacións	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
221	16202		Outras prest. Econ. a favor do empregado. Transporte	26.000,00				
221	16204		Outras prest. Econ. a favor do empregado. Acción social	5.000,00				
221	16205		Outras prest. Econ. A favor do empregado. Seguros	3.000,00				
221			OUTRAS PREST. ECON. A FAVOR DO EMPREGADO		34.000,00			
221			OUTRAS PREST. ECON. A FAVOR DO EMPREGADO			34.000,00		
22			OUTRAS PREST. ECON. A FAVOR DO EMPREGADO				34.000,00	
231	12001		Asistencial social primaria. Salarios Funcionarios A2	13.000,00				
231	12006		Asistencial social primaria. Trienios Funcionarios A2	3.500,00				
231	12100		Asistencial social primaria. Compl. Destino Func. A2	9.900,00				
231	12101		Asistencial social primaria. Compl. Especifico Func. A2	17.400,00				
231	13100		Asistencial social primaria. Salarios pers. Laboral temporal	241.390,00				
231	16000		Asistencial social primaria. Seguridade Social Persoal	100.750,00				
231	22104		Asistencial social primaria. Vestiario	2.000,00				
231	22609		Asistencial social primaria. Activ. Sociais	35.000,00				
231	22799		Asistencial social primaria. Servizos de apoio á dependencia	11.850,00				
231	48000		Asistencial social primaria. Atencións benéficas e asistenciais	6.000,00				
231	60000		Asistencia social primaria. Terreos	85.000,00				
231			ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA		525.790,00			
231			ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA			525.790,00		

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓNS	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicacións	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
23			SERVIZOS SOCIAIS E PROMOCIÓN SOCIAL				525.790,00	
241	13100		Fomento do emprego. Salarios Pers. Lab. Temporal	59.680,00				
241	16000		Fomento do emprego. Seguridade social	20.000,00				
241	22799		Fomento do emprego. Programa europeo de Emprego Xuvenil	8.000,00				
241			FOMENTO DO EMPREGO		87.680,00			
241			FOMENTO DO EMPREGO			87.680,00		
24			FOMENTO DO EMPREGO				87.680,00	
2			ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN SOCIAL					647.470,00
323	13000		Educación Infantil e primaria. Salarios Persoal Laboral Fixo	20.300,00				
323	16000		Educación Infantil e primaria. Seguridade Social	6.800,00				
323	21200		Educación Infantil e primaria. Mantemento centros escolares	15.000,00				
323	22100		Educación Infantil e primaria. Enerxía eléctrica	12.000,00				
323	22799		Educación Infantil e primaria. Outros traballos	3.000,00				
323	48000		Educación Infantil e primaria. Axudas educación	29.000,00				
323			FUNCIONAMENTO DE CENTROS ESCOLARES		86.100,00			
323			FUNCIONAMENTO DE CENTROS ESCOLARES			86.100,00		
32			EDUCACIÓN				86.100,00	
330	13100		Administración Xeral Cultura. Salarios Persoal laboral temporal	24.460,00				

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓNS	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicacións	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
330	16000		Administración Xeral Cultura. Seguridade Social	8.100,00	32.560,00	32.560,00		
330			ADMINISTRACIÓN XERAL CULTURA					
330			ADMINISTRACIÓN XERAL CULTURA					
3321	12001		Bibliotecas públicas. Salario Base	13.000,00	33.850,00	33.850,00		
3321	12006		Bibliotecas públicas. Trienios	2.000,00				
3321	12100		Bibliotecas públicas. Complemento de Destino	7.200,00				
3321	12101		Bibliotecas públicas. Complemento específico	3.750,00				
3321	16000		Bibliotecas Públicas. Seguridade Social	6.900,00				
3321	63900		Bibliotecas Públicas. Libros	1.000,00				
332			BIBLIOTECAS PÚBLICAS					
332			BIBLIOTECAS PUBLICAS					
333	21200		Equipamentos culturais. Mantemento	4.000,00	13.000,00	13.000,00		
333	22100		Equipamentos culturais. Enerxía eléctrica	6.000,00				
333	22102		Equipamentos culturais. Gas	3.000,00				
333			EQUIPAMENTOS CULTURAI					
333			EQUIPAMENTOS CULTURAI					
334	22602		Promoción cultural. Publicidade	4.000,00	51.000,00	51.000,00		
334	22609		Promoción cultural. Actividades e escolas culturais	32.000,00				
334	48000		Promoción cultural. Transferencias correntes	15.000,00				
334			PROMOCIÓN CULTURAL					
334			PROMOCIÓN CULTURAL					
338	48000		Festas Populares. Axudas festas parroquiais.	3.000,00	3.000,00	3.000,00		
338			FESTAS POPULARES					
338			FESTAS POPULARES					
33			CULTURA				133.410,00	
340	13100		Administración xeral deportes. Salarios persoal laboral temporal	21.000,00	28.500,00			
340	16000		Administración xeral deportes. Seguridade Social	7.500,00				
340			ADMINISTRACIÓN XERAL DEPORTES					

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓNS	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicacións	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
340			ADMINISTRACIÓN XERAL DEPORTES			28.500,00		
341	22609		Promoción e fomento do deporte. Actividades	16.000,00				
341	48000		Promoción e fomento do deporte: Transferencias	38.000,00				
341			PROMOCIÓN E FOMENTO DO DEPORTE		54.000,00			
341			PROMOCIÓN E FOMENTO DO DEPORTE			54.000,00		
342	21200		Instalacións deportivas. Mantemento edificios	4.000,00				
342	22100		Instalacións deportivas. Enerxía eléctrica	18.000,00				
342			INSTALACIÓNS DEPORTIVAS		22.000,00			
342			INSTALACIÓNS DEPORTIVAS			22.000,00		
34			DEPORTE				104.500,00	
3			PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE					324.010,00
414	13100		Desenvolvemento rural. Salarios Persoal laboral temporal	27.580,00				
414	16000		Desenvolvemento rural. Seguridade social	7.650,00				
414	78000		Desenvolvemento rural. Subv. Autoconstrución de vivendas	2.000,00				
414			DESENVOLVEMENTO RURAL		37.230,00			
414			DESENVOLVEMENTO RURAL			37.230,00		
419	48000		Outras actividades de agricultura, gandeiría e pesca: Convenio AGA	1.500,00				
419			OUTRAS ACTIVIDADES DE AGRICULTURA, GANDEIRÍA E PESCA		1.500,00			
419			OUTRAS ACTIVIDADES DE AGRICULTURA, GANDEIRÍA E PESCA			1.500,00		
41			AGRICULTURA, GANDEIRÍA E PESCA				38.730,00	
4311	22609		Feiras. Organización de eventos	8.000,00				
431			COMERCIO		8.000,00			

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓNS	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicacións	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
431			COMERCIO			8.000,00		
43			COMERCIO, TURISMO E PEMES				8.000,00	
453	21000		Vías municipais. Mantemento de infraestruturas	15.000,00				
453	21300		Vías municipais: Maquinaria e ferramentas	4.000,00				
453	22103		Vías municipais. Combustibles e carburantes	2.000,00				
453	61900		Vías municipais. POS, Programa de mellora viaria e outros	456.025,00				
453	62700		Vías municipais. Proxectos	15.000,00				
453			VÍAS MUNICIPAIS		492.025,00			
453			VÍAS MUNICIPAIS			492.025,00		
459	20000		Outras infraestruturas: Aluguer nave	2.400,00				
459	60900		Outras infraestruturas: Outros investimentos novos en infraestruturas	10.000,00				
459	61900		Outras infraestruturas: Fondo Ambiental	40.000,00				
459			OUTRAS INFRAESTRUTURAS		52.400,00			
459			OUTRAS INFRAESTRUTURAS			52.400,00		
45			INFRAESTRUTURAS				544.425,00	
491	13100		Sociedade da información. Salarios Persoal laboral Temporal	20.020,00				
491	16000		Sociedade da información. Seguridade social	5.000,00				
491	22799		Sociedade da información. Comunicación	18.000,00				
491			SOCIEDADE DA INFORMACIÓN		43.020,00			
491			SOCIEDADE DA INFORMACIÓN			43.020,00		
49			OUTRAS ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO				43.020,00	
4			ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO					
912	10000		Órganos de goberno. Retribucións goberno municipal	37.800,00				634.175,00

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓN S	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicación s	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
912	16000		Órganos de goberno. Seguridade social	10.000,00				
912	23000		Órganos de goberno. Asignación s por asistencias a órganos municipais	28.000,00				
912	23100		Órganos de goberno. Locomoción	1.000,00				
912	23300		Órganos de goberno. Outras indemnización s	1.500,00				
912			ÓRGANOS DE GOBERNO		78.300,00			
912			ÓRGANOS DE GOBERNO			78.300,00		
91			ÓRGANOS DE GOBERNO				78.300,00	
920	12000		Administración xeral. Salarios base funcionarios Grupo A1	15.700,00				
920	12001		Administración xeral. Salarios base funcionarios Grupo A2	6.500,00				
920	12003		Administración xeral. Salarios base funcionarios Grupo C1	28.000,00				
920	12006		Administración xeral. Trienios funcionarios	9.495,00				
920	12100		Administración xeral. Complemento de destino	36.990,00				
920	12101		Administración xeral. Complemento específico	78.310,00				
920	15000		Administración xeral. Produtividade	5.000,00				
920	15100		Administración xeral. Gratificación s	5.000,00				
920	16000		Administración xeral. Seguridade Social	47.100,00				
920	21200		Administración xeral. Mantemento edificios	8.000,00				
920	21300		Administración xeral. Maquinaria	5.000,00				
920	21500		Administración xeral. Mobiliario	2.000,00				
920	21600		Administración xeral. Equipos procesos informáticos	15.000,00				
920	22000		Administración xeral. Material oficina	5.000,00				
920	22100		Administración xeral. Enerxía Eléctrica	12.000,00				
920	22102		Administración xeral. Gas	3.000,00				
920	22200		Administración xeral. Telecomunicación s	9.000,00				
920	22201		Administración xeral. Correos	4.000,00				
920	22400		Administración xeral. Seguros	10.000,00				

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓNS	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicacións	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
920	22601		Administración xeral. Atencions protocolarias	1.000,00				
920	22603		Administración xeral. Publicación en Diarios Oficiais	1.000,00				
920	22604		Administración xeral. Xurídicos	2.000,00				
920	22700		Administración xeral. Limpeza e aseo	25.000,00				
920	22706		Administración xeral. Estudos e traballos técnicos	38.000,00				
920	22799		Administración xeral. Prevención de riscos.	8.000,00				
920	23100		Administración xeral. Locomoción	1.000,00				
920	23300		Administración xeral. Outras indemnizacións	1.500,00				
920	63600		Administración xeral. Equipos procesos informáticos	5.000,00				
920			ADMINISTRACIÓN XERAL		387.595,00			
920			ADMINISTRACIÓN XERAL			387.595,00		
923	24000		Información básica. Edición NOVAS	6.000,00				
923			INFORMACIÓN BÁSICA		6.000,00			
923			INFORMACIÓN BÁSICA			6.000,00		
929	22199		Imprevistos e funcións non clasificadas: Outros subministros	3.000,00				
929	22799		Imprevistos e funcións non clasificadas: outros traballos doutras emp.	10.000,00				
929	62900		Imprevistos e funcións non clasificadas: Outros investimentos	10.000,00				
929			IMPREVISTOS E FUNCIÓNS NON CLASIFICADAS		23.000,00			
929			IMPREVISTOS E FUNCIÓNS NON CLASIFICADAS			23.000,00		
92			SERVIZOS DE CARÁCTER XERAL				416.595,00	
931	22500		Política económica e fiscal. Tributos	8.000,00				
931			POLÍTICA ECONÓMICA E FISCAL		8.000,00			
931			POLÍTICA ECONÓMICA E FISCAL			8.000,00		
932	22708		Xestión do sistema tributario. Recadación.	37.000,00				

ORZAMENTO MUNICIPAL 2017
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

CLASIFICACIÓN			DENOMINACIÓN DAS APLICACIÓN S	CRÉDITOS INICIAIS				
Programa	Económica	Org.		Aplicación s	Programas	Grupos progr.	Políticas	Área de gasto
932			XESTIÓN DO SISTEMA TRIBUTARIO		37.000,00			541.895,00
932			XESTIÓN DO SISTEMA TRIBUTARIO			37.000,00		
93			ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA E TRIBUTARIA				45.000,00	
943	46600		Transferencias a outras entidades locais	2.000,00				
943			TRANSFERENCIAS A OUTRAS ENTIDADES LOCAIS		2.000,00			
943			TRANSFERENCIA S A OUTRAS ENTIDADES LOCAIS			2.000,00		
94			TRANSF. A OUTRAS ADMINISTRACIÓN S PUBLICAS				2.000,00	
9			ACTUACIÓN S DE CARÁCTER XERAL					

TOTAL ORZAMENTO POR PROGRAMAS	2.695.000,00
--------------------------------------	---------------------



San Sadurniño
www.sansadurnino.gal

O Casal, 16
15560 San Sadurniño (A Coruña)
Teléf. 981 490 027
Fax. 981 490 474

ORZAMENTO 2017: RESUMO POR CAPÍTULOS

INGRESOS	2017	%	GASTOS	2017	%
1. Impostos directos	680.000,00 €	24,86%	1. Gastos de persoal	1.130.275,00 €	41,94%
2. Impostos indirectos	20.000,00 €	0,73%	2. Gastos correntes	835.500,00 €	31,00%
3. Taxas, prezos pub. e outros imp.	294.000,00 €	10,75%			
4. Transf. correntes	1.345.000,00 €	49,18%	4. Transf. correntes	99.200,00 €	3,68%
5. Ingresos patrimoniais	5.000,00 €	0,18%	6. Investimentos reais	628.025,00 €	23,30%
6. Alleamento inv. reais	1.000,00 €	0,04%	7. Transf. de capital	2.000,00 €	0,07%
7. Transf. de capital	338.700,00 €	12,38%			
9. Pasivos Financeiros	51.300,00 €	1,88%			
TOTAL	2.735.000,00 €	100,00%	TOTAL	2.695.000,00 €	100,00%

ORZAMENTO CONCELLO DE SAN SADURNIÑO 2017

INGRESOS	2016	2017	DIF.	GASTOS	2016	2017	DIF.
1. Impostos directos	681.500,00 €	680.000,00 €	-0,22%	1. Gastos de persoal	1.195.069,00 €	1.130.275,00 €	-5,42%
2. Impostos indirectos	15.000,00 €	20.000,00 €	33,33%	2. Gastos correntes	778.600,00 €	835.500,00 €	7,31%
3. Taxas, prezos pub. e outros imp.	287.400,00 €	294.000,00 €	2,30%	3. Gastos financeiros			
4. Transf. correntes	1.170.000,00 €	1.345.000,00 €	14,96%	4. Transf. correntes	94.000,00 €	99.200,00 €	5,53%
5. Ingresos patrimoniais	11.000,00 €	5.000,00 €	-54,55%	6. Investimentos reais	708.231,00 €	628.025,00 €	-11,32%
6. Alleamento inv. reais	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00%	7. Transf. de capital	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00%
7. Transf. de capital	612.000,00 €	338.700,00 €	-44,66%	9. Pasivos financeiros			
9. Pasivos financeiros		51.300,00 €					
TOTAL	2.777.900,00 €	2.735.000,00 €	-1,54%	TOTAL	2.777.900,00 €	2.695.000,00 €	-2,98%

ANEXO DE INVESTIMENTOS

ANEXO DE INVESTIMENTOS 2017		
Artigo 60: Investimentos reais		
600	Investimentos en terreos e infraestruturas	85.000,00
609	Outros investimentos	10.000,00
Total do artigo 60		95.000,00
Artigo 61: Investimentos de reposición en infraestruturas e bens destinados ao uso xeral		
619	Aglomerado e formación de Beirarrúas no Camiño do Enxerto	125.712,00
	Pavimentación camiños da Fraga-AC861, Cancelo-Vilaverde-Brame e outros	110.478,42
	Pavimentación camiños da Veiga, As Calvelas, A Rega e outros	58.449,85
	Pavimentación camiños do Xestal-Filgueiras, Lourido, Riolimpo-Vilarbó e outros	51.282,26
	Contrato de actuacións urxentes en vías municipais	30.000,00
	Fondo de Compensación ambiental	40.000,00
	Outros investimentos	80.102,47
Total do artigo 61		496.025,00
Artigo 62: Investimento novo asociado ao funcionamento operativo dos servizos		
627	Realización dos proxectos técnicos de vías municipais	15.000,00
629	Outros investimentos novos asociados ao funcionamento operativos dos servizos	10.000,00
Total artigo 62		25.000,00
Artigo 63: Investimento de reposición asociado ao funcionamento operativos dos servizos		
636	Equipos procesos de información	5.000,00
639	Outros investimentos de reposición: Colectores do lixo	6.000,00
	Outros investimentos de reposición: Libros	1.000,00
Total do artigo 63		12.000,00
TOTAL DO CAPÍTULO 6		628.025,00

Anexo de persoal: RELACIÓN DE PERSOAL MUNICIPAL 2017

PERSOAL FUNCIONARIO

Denominación do posto	Observ.	Nº	Grupo	C.D.	C.E./ano	Prov.	Situación	Retrib. bruta
Secretario-Interventor		1	A1/A2	30	30.850,00 €	C	Propiedade	65.125,00 €
Técnico de xestión		1	A2	26	27.225,00 €	CO	Propiedade	52.000,00 €
Traballadora Social		1	A2	26	17.400,00 €	CO	Propiedade	43.800,00 €
Arquitecta	3/5 xorn.	1	A1	28	-----	C. Int.	Vacante-Int.	30.000,00 €
Bibliotecaria		1	A2	22	3.750,00 €	C	Propiedade	25.950,00 €
Administrativa		1	C1	22	16.000,00 €	O	Propiedade	37.900,00 €
Administrativa		1	C1	22	11.850,00 €	CO p.i.	Propiedade	31.370,00 €
Administrativa		1	C1	14	6.000,00 €	CO	Interino	14.600,00 €

PERSOAL LABORAL FIXO

Código	Denominación do posto	Nº prazas	Tipo de contrato	Horas/semana	Retribución bruta
	Conserxe centros escolares	1	Fixo	Xornada completa	20.300,00 €
	Operario servizos múltiples	1	Fixo	Xornada completa	21.020,00 €
	Operario maquinaria municipal	1	Fixo	Xornada completa	22.680,00 €
	Oficial maquinaria municipal	1	Fixo	Xornada completa	29.240,00 €

PERSOAL LABORAL TEMPORAL

Código	Denominación do posto	Nº prazas	Tipo de contrato	Horas/semana
	Auxiliar de axuda no fogar	18	Obra ou servizo	Xornadas variables
	Axudante de operario servizos múltiples	1	Obra ou servizo	Xornada completa
	Axente de emprego e desenvolvemento local	1	Obra ou servizo	Xornada completa
	Animador sociocultural	1	Obra ou servizo	Xornada completa
	Técnico-animador deportivo	1	Obra ou servizo	Xornada completa
	Educadora familiar	1	Obra ou servizo	Xornada completa
	Axente de igualdade	1	Obra ou servizo	Xornada completa
	Auxiliar administrativa	1	Obra ou servizo	Xornada completa
	Orientadora laboral	1	Obra ou servizo	Xornada completa
	Axente TIC da Aula da Rede CEMIT	1	Obra ou servizo	Xornada 3/4
	Operarios Programa APROL	2	6 meses	Xornada completa
	Operarios Programa PEL Deputación	3	6 meses	Xornada completa/variable

BASES PARA A EXECUCIÓN DO ORZAMENTO MUNICIPAL
DO CONCELLO DE SAN SADURNIÑO CORRESPONDENTE
AO EXERCICIO ECONÓMICO DE 2017

TÍTULO I.- NORMAS XERAIS

BASE 1ª.- Normas legais e regulamentarias

A aprobación, execución e liquidación do Orzamento municipal, así como o desenvolvemento da xestión económica e a fiscalización da mesma levaranse a cabo con sometemento á normativa aplicable, integrada fundamentalmente polo Real Decreto Legislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais (en adiante TRLFL) e o Real Decreto 500/1990, do 20 de abril, (en adiante RD 500/1990), polo que a desenvolve parcialmente esa Lei, e ás presentes bases, redactadas de conformidade co establecido nos artigos 165-1 do TRLFL e 9-1 do RD 500/1990.

BASE 2ª.- Ámbito de aplicación

As presentes bases soamente rexerán durante a vixencia do Orzamento municipal para ou exercicio de 2017 e, no seu caso, durante a prórroga do mesmo.

BASE 3ª.- Interpretación

As dúbidas que poidan xurdir na aplicación das presentes bases serán resoltas pola Alcaldía, logo do informe da Secretaría-Intervención.

TÍTULO II. O ORZAMENTO MUNICIPAL PARA 2017 E AS SÚAS MODIFICACIÓNS

CAPÍTULO 1º.- ESTRUCTURA ORZAMENTARIA

BASE 4ª.- Estructura orzamentaria

A estrutura do Orzamento para 2017, tanto no seu estado de ingresos como de gastos, adáptase aos criterios de clasificación por programas e económica establecidos pola Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro (BOE núm. 297, de 10 de decembro), modificada pola Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, que ten unha importante incidencia na codificación das aplicacións orzamentarias utilizadas neste Concello.

Haberá que adaptarse ao explicado polo artigo 167, no seu parágrafo 4, que di:

“4.- A aplicación orzamentaria cuxa expresión cifrada constitúe o crédito orzamentario virá definida, polo menos, pola conxunción das clasificacións por programas e económica, a nivel de grupo de programa ou programa e concepto ou subconcepto respectivamente. No caso de que a entidade local opte por utilizar a clasificación orgánica, esta integrará así mesmo a aplicación orzamentaria. O control contable dos gastos realizarase sobre a aplicación orzamentaria antes definida e o fiscal sobre o nivel de vinculación determinado conforme dispón o art. 172 desta lei”.

En consecuencia os créditos incluídos no estado de gastos do presuposto municipal preséntanse do seguinte xeito:

- Clasificación por programas, por grupo de programas
- Clasificación económica a nivel de concepto

Como consecuencia do proceso de informatización contable, e unicamente a eses efectos, a execución do orzamento realizarase na clasificación económica a nivel de subconcepto (5 díxitos), para que sexa factible a súa relación coas contas do plan contable.

As previsións incluídas no estado de ingresos do orzamento clasifícanse por capítulos, artigos e conceptos de acordo coa orde ministerial citada.

CAPÍTULO 2º.- OS CRÉDITOS INICIAIS E A PRÓRROGA DO ORZAMENTO

BASE 5ª. - Ámbito do Orzamento municipal

O presuposto municipal para o exercicio 2017, comprende exclusivamente o da corporación municipal deste Concello.

BASE 6ª. - Nivelación nos estados de gastos e ingresos

Para a execución do estado de gastos do orzamento municipal apróbanse créditos por importe de 2.695.000,00 €.

No estado de ingresos recóllense as estimacións dos dereitos económicos que se prevé liquidar durante o exercicio orzamentario de 2017, sendo o seu importe de 2.735.000,00 €, aprobándose polo tanto unha previsión orzamentaria cun superávit de 40.000,00 €.

BASE 7ª.- Financiamento dos créditos do orzamento municipal

Os créditos, que ascenden a 2.735.000,00 € fináncianse de acordo coas seguintes fontes:

- a) Cos dereitos económicos a liquidar durante o exercicio que se reflicten no estado de ingresos correspondente e que se estiman na cantidade de 999.000 correspondentes aos capítulos I, II, III e V.

- b) Polas transferencias correntes que se especifican no estado de ingresos e que ascenden á cantidade de 1.345.000,00 € correspondentes ao capítulo IV.
- c) Polas transferencias de capital que se especifican no estado de ingresos do presuposto municipal e que ascende á cantidade de 338.700,00 € correspondentes ao capítulo VII.
- d) Co resultado da previsión de alleamento de bens municipais, tal como se indica no estado de ingresos, 1.000,00 €.
- e) Coa consignación dun préstamo doutra entidade pública (Deputación da Coruña) por 51.300,00 €, sen xuros na súa devolución e con dous anos de carencia.

BASE 8ª.- Prórroga do Orzamento municipal

Se ao iniciarse o exercicio económico de 2018 non entrase en vigor o orzamento municipal para ese exercicio considerárase automaticamente prorrogado o do exercicio 2017, ata o límite dos seus créditos iniciais.

A prórroga non afectará aos créditos para gastos correspondentes a servizos ou proxectos de investimento que deban finalizar no exercicio anterior ou estean financiados con operacións de crédito ou ingresos afectados.

Namentres dure a vixencia da prórroga poderán aprobarse as modificacións orzamentarias previstas pola lei.

CAPÍTULO 3º.- RÉXIME XERAL DOS CRÉDITOS E AS SÚAS MODIFICACIÓNS

BASE 9ª.- Normas xerais

Os créditos para gastos destinaranse exclusivamente á finalidade específica para a que foron autorizados no orzamento ou nas súas modificacións debidamente aprobadas. Os créditos autorizados teñen carácter limitativo e vinculante, non podendo adquirirse compromisos de gastos en contía superior ao importe destes, que serían nulos de pleno dereito, de conformidade co previsto nos artigos 172-2 do TRLFL e 25.2 do RD 500/1990.

O cumprimento das limitacións expresadas no parágrafo anterior deberá realizarse tendo en conta o nivel de vinculación xurídica, que se regula na Base 10ª.

BASE 10ª.- Nivel de vinculación xurídica dos créditos

En aplicación do establecido no artigo 172-2 do TRLFL en relación cos artigos 25-3, 27, 28 e 29 do RD 500/1990, establécese que os créditos para gastos quedan vinculados xuridicamente entre si aos seguintes niveis:

- Respecto á clasificación por programas, a nivel de grupo de programas

- Respecto á clasificación económica, a nivel de concepto

BASE 11ª. - Créditos extraordinarios e suplementos de créditos

Os créditos extraordinarios e suplementos de crédito que se tramiten durante a vixencia do orzamento municipal para 2017 ateranse ás normas establecidas no artigo 177 do TRLFL e artigos 35 e 38 do Decreto 500/1990.

Cando deba realizarse algún gasto que non poida demorarse ata o exercicio seguinte e non exista crédito ou sexa insuficiente ou non ampliable o consignado no Orzamento da Corporación, ordenarase polo Alcalde-Presidente a tramitación dos seguintes expedientes:

- a) De concesión de Crédito Extraordinario.
- b) De Suplemento de Crédito.

Estes expedientes poderanse financiar:

- Con cargo ao remanente líquido de Tesouraría
- Con novos ingresos non previstos
- Con maiores ingresos efectivamente recadados sobre os totais previstos nalgún concepto do Orzamento
- Con recursos procedentes de operacións de crédito para os gastos de investimento
- Mediante baixas dos créditos de aplicacións orzamentarias de gastos non comprometidos, sempre que se estimen reducíbeis sen perturbación do servizo

O expediente incoarase a instancias da Alcaldía e a proposta acompañarase cunha memoria xustificativa da necesidade de efectuar os gastos, da imposibilidade de demorar a execución a posteriores exercicios e da inexistencia ou insuficiencia de crédito no nivel no que estea establecida a vinculación xurídica. A aprobación do devandito expediente corresponderá ao Pleno da Corporación, previo informe da Secretaría-intervención.

BASE 12ª. - Créditos ampliables

Terán a natureza de créditos ampliables os financiados con recursos expresamente afectados, agás os procedentes de operacións de créditos ou saldos de tesourería, todo iso de conformidade co disposto no artigo 39.1 do Decreto 500/1990.

A ampliación de créditos corresponderá a Xunta de Goberno Local, previo informe da Secretaría-Intervención.

Para o exercicio económico de 2017 serán os seguintes:

Créditos ampliáveis (art. Pto. gastos)	Recursos afectados (art. Pto. ingresos)
60 (investimento novo en infraestruturas)	75 (subvencións da Comunidade Autónoma)
60 (investimento novo en infraestruturas)	76 (subvencións da Deputación Provincial)
61 (investimentos de reposición)	45 (subvencións da Comunidade Autónoma)
60 (investimento novo en infraestruturas)	60 (alleamento de terreos)

BASE 13ª. - Transferencias e xeración de créditos

Para a súa articulación estarase ao disposto nos artigos 40 e seguintes do RD 500/1990.

A aprobación dos mencionados expedientes corresponderá ao Pleno da Corporación previo informe da Secretaría-Intervención, cando se trate de transferencias entre áreas de gasto distintas e non afecten a créditos de persoal. No resto dos casos, a competencia corresponderá á Xunta de Goberno Local, logo do informe da Secretaría-Intervención.

BASE 14ª. - Incorporación de remanentes de crédito do exercicio anterior

Para a súa articulación estarase ao disposto nos artigos 182 do TRLFL así como 98 e seguintes do RD 500/1990. A aprobación dos mencionados expedientes corresponderá á Xunta de Goberno Local, logo do informe da Secretaría-Intervención.

BASE 15ª. - Imputación de gastos a artigos non dotados inicialmente

Nos casos en que, existindo dotación orzamentaria para un ou varios artigos dentro do nivel de vinculación establecido, preténdanse imputar gastos a outros artigos do mesmo nivel de vinculación, as contas da cal non figuren abertas na contabilidade de gastos por non contar con dotación orzamentaria, non será precisa operación de transferencia de crédito, pero no primeiro documento contable que se tramite con cargo a tales conceptos (A, AD ou ADO), haberá de facerse constar tal circunstancia mediante dilixencia en lugar visible que indique: "primeira operación imputada ao artigo". En todo caso, haberá de respectarse a estrutura orzamentaria vixente, aprobada por Orde ministerial do 3 de decembro de 2008.

BASE 16ª. - Baixas por anulación

Poderá darse de baixa por anulación calquera crédito do orzamento de gastos ata a contía correspondente ao saldo do crédito sempre que a devandita dotación se estime reducible ou anulable sen perturbación do respectivo servizo. Corresponderá ao Pleno da

Corporación a aprobación das baixas por anulación dos créditos incluídos no orzamento municipal.

TÍTULO III.- EXECUCIÓN E LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO XERAL

CAPÍTULO 1º.- NORMAS XERAIS SOBRE EXECUCIÓN E LIQUIDACIÓN

BASE 17ª.- Acumulación de fases na xestión do estado de gastos

De conformidade co establecido no artigo 184-1 do TRLFL e os artigos 67 e 68 do RD 500/1990 poden presentarse as seguintes fases:

- Retención do crédito (R)
- Autorización-disposición (AD)
- Autorización-disposición-recoñecemento da obriga (ADO)

O acto administrativo que acumule dúas ou máis fases producirá os mesmos efectos que se as devanditas fases se acordasen en actos administrativos separados.

BASE 18ª.- Autorización e disposición de gastos

Con cargo aos créditos do estado de gastos do orzamento municipal corresponderá a autorización e disposición destes aos seguintes órganos:

- Alcalde-Presidente, nos termos establecidos nos artigos 185 do TRLFL e 55 e seguintes do RD 500/1990. Esta competencia exercerase ordinariamente pola Xunta de Goberno Local
- A Xunta de Goberno Local: todos aqueles que non sexan competencia por precepto legal do Pleno da Corporación, por delegación da Alcaldía e con carácter ordinario, así como os que, sendo de competencia do Pleno, estean comprendidos na delegación de competencias efectuada polo Pleno en favor da Xunta de Goberno Local mediante acordo adoptado en sesión do 26 de xuño de 2015.
- Pleno da Corporación: gastos de carácter plurianual, contratos de obras, servizos ou subministracións con duración superior a un ano, recoñecementos extraxudiciais de créditos, gastos relativos a plans provinciais, operacións de crédito e todos cantos lle correspondan obrigatoriamente en aplicación da lexislación vixente, coas correccións derivadas das delegacións de competencias legalmente acordadas polo propio Pleno da Corporación.

BASE 19ª.- Recoñecemento e liquidación de obrigas

O recoñecemento das obrigas, unha vez adoptado o compromiso de gasto, corresponderá ao Alcalde-Presidente ou á Xunta de Goberno Local.

O recoñecemento extraxudicial de créditos corresponderá ao Pleno da Corporación. Nembargante, cando no expediente tramitado ao efecto se acredite a existencia de crédito dispoñible, nas aplicacións orzamentarias de aplicación, dentro do seu nivel de vinculación, para facer fronte ás obrigas derivadas de tal recoñecemento extraxudicial, delegarase na Alcaldía o acto material da aprobación do mesmo, de conformidade co establecido no art. 60 en relación co 26.2.c do RD 500/1990, de 20 de abril. O expediente oportuno será obxecto do informe previo de Intervención.

BASE 20ª.- Ordenamento de pagamentos

A ordenación de pagamentos daquelas obrigas previamente recoñecidas corresponderá ao Alcalde-Presidente ou á Xunta de Goberno Local. As ordes de pagamento deberán acomodarse ao plan de disposición de fondos, se estiver establecido, tendo prioridade en todo caso os gastos de persoal e as obrigas contraídas nos últimos exercicios.

O pagamento material xustificarse pola tesouraría mediante o recibín da persoa receptora ou ben mediante a orde de transferencia bancaria debidamente dilixenciada pola respectiva entidade financeira.

BASE 21ª.- Ordes de pagamento a xustificar

Non se poderán expedir ordes de pagamento sen a debida xustificación da obriga a que a mesma se refira. Cando se trate de atencións de carácter periódico ou repetitivo terán o carácter de anticipos de caixa fixa.

BASE 22ª.- Anticipos de caixa fixa

Os fondos liberados a xustificar con carácter de anticipos de caixa fixa regularanse polo establecido no TRLFL e no RD 500/1990.

BASE 23ª.- Gastos de carácter plurianual

No orzamento municipal do exercicio de 2017 non se contempla ningún gasto deste carácter.

CAPÍTULO 2º. -NORMAS REGULADORAS DE DETERMINADOS INGRESOS

BASE 24ª.- Ingresos de recadación

Rexeranse polo establecido no artigo 198 do TRLFL.

BASE 25ª.- Operacións de tesouraría

De acordo co disposto nos artigos 51 e 197 do TRLFL, logo de informe da Intervención municipal o Alcalde-Presidente ou a Xunta de Goberno Local poderán concertar operacións de tesouraría para cubrir déficits temporais de liquidez.

CAPÍTULO 3º.- FUNCIÓN FISCALIZADORA

BASE 26ª.- Exercicio da función fiscalizadora

A función fiscalizadora será exercida polo Secretario-Interventor en cumprimento do disposto no artigo 92.3 b) da Lei 7/1985, do 2 de abril, reguladora das bases do Réxime Local, artigos 213 e seguintes do TRLFL, Real Decreto Lexislativo 1091/1988 que aproba o texto refundido da Lei xeral orzamentaria, Real Decreto 1173/1987, do 18 de setembro, que regula o réxime xurídico de funcionarios con habilitación de carácter xeral e demais disposicións concordantes.

Asemade, en cumprimento do previsto no artigo 219 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, establécese no Concello de San Sadurniño o sistema de fiscalización previa limitada, co seguinte alcance.

Nas propostas de gastos en xeral, fiscalizaranse os seguintes extremos:

- Existencia de crédito presupostario e que o proposto é o axeitado á natureza do gasto e á obriga que se propoña contraer
- Que as obrigas ou gastos se xeren por un órgano competente

Estes extremos serán obxecto de fiscalización en toda clase de expedientes sobre propostas de gasto en xeral, excepto os gastos de investimento do capítulo 6, respecto dos cales se exercerá unha fiscalización do expediente de contratación.

Con carácter previo aos actos de aprobación ou disposición de gastos polo órgano competente, e previa incorporación ao expediente dos informes e autorizacións necesarios, someterase a informe de Intervención cunha antelación mínima de tres días hábiles para a emisión do necesario informe de fiscalización. Cando non se dispoña deste prazo, a fiscalización limitarase á constatación da existencia de crédito presupostario suficiente e axeitado e a competencia do órgano que aproba o gasto, non asumindo máis responsabilidade que a derivada da comprobación dos extremos anteriores.

De conformidade co establecido no artigo 219 do TRLHL, non estarán sometidos a intervención previa os gastos de contratos menores, así como os de carácter periódico e os de tracto sucesivo, unha vez intervido o gasto correspondente ao período inicial do acto ou contrato de que deriven ou as súas modificacións, así como os gastos menores de 3.005,06 euros que, de acordo coa normativa vixente, se fagan efectivos mediante o sistema de anticipos de caixa fixa. En todo caso, a tramitación destes gastos requirirá a

verificación da existencia de crédito presupostario dispoñible, suficiente e axeitado, mediante o documento contable de retención de crédito.

BASE 27ª. - Liquidación do orzamento

A liquidación do orzamento do exercicio 2017 porá de manifesto o indicado no artigo 93 do RD 500/1990. Corresponderá ao Alcalde-Presidente previo informe do Secretario-Interventor, a aprobación da liquidación do orzamento municipal.

Considerarase remanente de tesouraría dispoñible para financiar gastos xerais o superávit da liquidación do orzamento do exercicio 2017 determinado conforme ás normas e criterios de difícil ou imposible recadación. Para tal efecto terán a consideración de dereitos de difícil ou imposible recadación os de antigüidade superior a un ano. A porcentaxe a aplicar para determinar a difícil ou imposible recadación de dereitos recoñecidos será a seguinte:

- Dereitos recoñecidos do último exercicio, igual ao 0,5%
- Dereitos recoñecidos de exercicios anteriores, igual ao 30%

CAPÍTULO 4º.- NORMAS REGULADORAS DAS TRANSFERENCIAS

BASE 28ª. – Transferencias correntes; subvencións municipais

Os criterios de distribución da cantidade consignada no artigo 48, área de gasto 4, do estado de gastos do presente presuposto, da que unha parte importante destinarase a subvencionar economicamente ás asociacións culturais e deportivas de carácter local, serán os de representatividade das asociacións, grao de interese ou utilidade cidadá dos seus fins, a súa capacidade económica autónoma, as axudas que reciban doutras entidades públicas ou privadas as actividades que realicen durante o exercicio, e cantos outros criterios obxectivos considérense aplicables polo Concello, segundo o establecido nunhas normas para a concesión de subvencións que serán presentadas polo grupo de goberno local para o seu debate plenario no primeiro trimestre de 2017.

Igualmente, e nese mesmo prazo, presentarase a normativa para a concesión de axudas ao estudo ou bolsas escolares, tamén comprendidas no referido artigo 48.

A autorización de gastos para a concesión de subvencións con cargo á expresada partida orzamentaria, e con sometemento aos anteditos criterios, realizarase pola Xunta de Goberno Local, por proposta da Alcaldía.

Os documentos contables relativos á autorización e disposición do gasto de competencia do Alcalde-Presidente, Xunta de Goberno Local ou Pleno entenderanse acreditados mediante a indicación da resolución o acto aprobatorio destes.

BASE 29ª.- Transferencias de capital para axudas á autoconstrución

Concederanse axudas ou subvencións, ás persoas autopromotoras de vivendas unifamiliares que se constrúan ou rehabiliten integralmente nos lugares do termo municipal nos que o Concello non preste, no momento de concederse a preceptiva licenza urbanística, os servizos de abastecemento domiciliario de auga potable e/ou da rede de sumidoiros. No mes de xaneiro, redactaranse unhas bases para regulamentar os conceptos obxecto destas axudas.

O importe da axuda será do vinte e cinco por cen (25%) da cota aboada ao Concello en concepto de Imposto sobre construcións, instalacións e obras por cada un dos dous servizos mencionados que non se preste polo Concello, co límite da consignación reflectida no artigo 78, área de gasto 1, do estado de gastos do presente orzamento.

TÍTULO IV.- GASTOS DE PERSOAL

CAPÍTULO 1º.- NORMAS XERAIS

BASE 30ª.- Incremento nas retribucións do persoal ao servizo deste Concello

Non se recolle ningún incremento retributivo pola non aprobación da LOXE 2017. Se a aprobación definitiva desta Lei acordase incrementos retributivos desta orde, levarase a cabo o instrumento orzamentario preciso para trasladar ao ordenamento municipal os ditos incrementos.

BASE 31ª.- Nóminas

O pagamento de toda clase de retribucións ao persoal funcionario e demais persoal deste Concello efectuarase mediante nómina persoal que se pechará o día 20 de cada mes e as alteracións que se produzan con posterioridade a esta data causarán efecto na nómina do mes seguinte.

O seu pagamento efectuarase con carácter xeral mediante transferencia bancaria na conta de abono facilitada ao Concello por todo o persoal municipal.

CAPÍTULO 2ª.- NORMAS SOBRE PERSOAL CONTRATADO

BASE 32ª.- Persoal laboral contratado

As retribucións a percibir polo persoal laboral do Concello no exercicio orzamentario de 2017 estarán de acordo cos convenios colectivos que lles afectasen ou cos contratos en vigor para cada unha das prazas ou categorías profesionais.

CAPÍTULO 3º.- RETRIBUCIÓN, AXUDAS DE CUSTO E INDEMNIZACIÓN DE MEMBROS DA CORPORACIÓN E PERSOAL AO SEU SERVIZO

BASE 33ª. - Membros da corporación

As axudas de custo asignadas ao persoal ao servizo deste Concello rexeranse polo preceptuado no RD 236/1988 e resolucións de actualización que correspondan.

Os membros da corporación sen dedicación exclusiva percibirán por asistencia ás sesións dos órganos colexiados do que formen parte, agás a Xunta de Goberno Local, a cantidade de SESENTA EUROS (60,00 €), considerándose como unha soa as asistencias na mesma xornada, salvo que unha das sesións se celebre pola mañá e outra pola tarde.

Os membros da corporación sen dedicación exclusiva percibirán por asistencia ás sesións da Xunta de Goberno Local, a cantidade de DOUSCENTOS EUROS (200,00 €), considerándose como unha soa as asistencias na mesma xornada a calquera órgano colexiado, salvo que unha das sesións se celebre pola mañá e outra pola tarde.

Os grupos políticos municipais terán unha asignación mensual fixa de TRINTA EUROS (30,00 €) e unha variable de SEIS CON NOVENTA E SETE (6,97 €) por concelleiro ou concelleira integrante de cada un dos grupos.

Mantense a contía das indemnizacións por razón do cargo segundo se indicaba nos orzamentos dos últimos exercicios económicos. As axudas de custo por traslado fóra da localidade do presidente e membros da corporación quedan fixadas na seguinte contía:

- Dieta enteira: 90,00 €
- Media dieta: 60,00 €

Os gastos de locomoción dos membros da corporación rexeranse polo disposto no RD 462/2002, do 24 de maio, e posteriores actualizacións. Aboaranse ademais, logo de xustificación, os gastos correspondentes a peaxes e estacionamento, cando sexan necesarios.

De conformidade co artigo 75 da Lei 7/1985, do 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local establécese a dedicación parcial para os cargos de Alcalde-Presidente (1.500,00 €), Concelleira de Educación, Cultura e Deporte e Concelleira de Igualdade (600,00 € en ambos os casos), para os cales se establece consignación orzamentaria no presente documento municipal e na contía que corresponde, en función do acordado expresamente en tal sentido polo Pleno da Corporación.

San Sadurniño, 20 de xaneiro de 2017

O ALCALDE-PRESIDENTE,

O SECRETARIO-INTERVENTOR,

INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DO ORZAMENTO DE 2017

Secundino García Casal, Alcalde do Concello de San Sadurniño, segundo o disposto no artigo 168.1.e) do Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais e no artigo 18.1.e) do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o Capítulo I do Título VI da Lei reguladora das facendas locais, en relación ao expediente de aprobación do Orzamento municipal para o exercicio 2017, emito o seguinte

INFORME

PRIMEIRO. Avaliación dos ingresos

A) INGRESOS POR IMPOSTOS E TAXAS (CAPÍTULOS I, II E III)

Os ingresos previstos nos Capítulos I e II, Impostos directos e indirectos do Estado, dentro dos ingresos do orzamento de 2017, calculáronse tomando como referencia os padróns correspondentes ao exercicio 2016, e sen levar a cabo cambios significativos:

Imposto	Pto. municipal 2016	Pto. municipal 2017	% de incremento
IBI	411.000,00 €	412.000,00	0,24%
IVTM	150.000,00 €	148.000,00	-1,35%
IAE	120.000,00 €	120.000,00	0,00%
ICIO	15.000,00 €	20.000,00	33,33%

Os ingresos previstos no Capítulo III, Taxas e outros ingresos do Estado, dentro dos ingresos do orzamento de 2017, calcúlanse, na súa maior parte, tomando como referencia os dereitos recoñecidos na liquidación do Orzamento municipal do exercicio 2015 e nos padróns de 2016, e foron actualizados en funcións das últimas modificacións das ordenanzas fiscais (bonificacións do 50% en case todas as taxas) e tendo en conta a conxelación de taxas prevista para 2017 e unha previsión xenérica moi conservadora nas estimacións.

Taxas e outros ingresos	Pto. municipal 2016	Pto. municipal 2017	% de incremento
Documentos	1.000,00	2.000,00	100,00%
Outras taxas: taxis e est.	1.000,00	2.000,00	100,00%
Lixo e voluminosos	87.000,00	87.000,00	0,00%
Sumidoiros	6.400,00	6.500,00	1,56%
Abastecemento de auga	30.000,00	26.000,00	-13,33%
Serv. axuda no fogar	30.000,00	46.000,00	53,33%
Servizos deportivos	26.000,00	26.000,00	0,00%
Pasaxes permanentes	300,00	300,00	0,00%
Matrimonios	500,00	500,00	0,00%
Aproveitamentos especiais	80.000,00	70.000,00	-12,50%
Ing. Telefónica	7.200,00	7.200,00	0,00%
Prezos públicos	5.000,00	5.000,00	0,00%

B) INGRESOS POR TRANSFERENCIAS CORRENTES (CAPÍTULO IV)

As previsións iniciais contidas no Capítulo IV de transferencias correntes, calculáronse partindo das cantidades entregadas a conta mensualmente no ano 2016, e dos datos ofrecidos para 2017 polo Ministerio na súa páxina web.

Mantéñense as previsións de transferencias por parte da Xunta por non constar informacións relevantes que indiquen modificacións substanciais nas súas políticas de axuda.

C) INGRESOS POR TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (CAPÍTULO VII)

Os ingresos previstos no Capítulo VII, transferencias de capital do Estado, dentro dos ingresos do orzamento de 2017, calculáronse sobre a base das subvencións previstas e/ou concedidas polas Entidades Públicas da Xunta de Galiza e a Deputación da Coruña.

Consígnase un total de 338.700,00 € no total do capítulo, polas baixas previsións de transferencias da Xunta e unha baixada na participación no POS por derivar parte do financiamento a gasto corrente.

D) INGRESOS POR OPERACIÓNS DE CRÉDITO (CAPÍTULO IX)

Non se prevén no Orzamento do 2017 ingresos procedentes de operacións de crédito.

SEGUNDO. Avaliación dos gastos

A) GASTOS DE PERSOAL (CAPÍTULO I)

Existe unha correlación entre os créditos do Capítulo I de gastos de persoal, incluídos no orzamento e o Anexo de persoal desta entidade local para este exercicio económico.

Non se prevén aumentos salariais por lei, máis alá dos vinculados á antigüidade.

B) GASTOS EN BENS CORRENTES, SERVIZOS E TRANSFERENCIAS CORRENTES (CAPÍTULO II E IV)

O total dos créditos orzamentarios consignados por operacións correntes poden considerarse suficientes para atender as obrigacións esixibles á Corporación, e os gastos derivados do funcionamento dos servizos existentes actualmente neste Concello, segundo indica a propia Alcaldía-Presidencia na Memoria explicativa deste documento orzamentario.

O montante global do gasto en bens, servizos e transferencias correntes, consignado no Orzamento de 2017, acada un importe conxunto, nos capítulos II e IV, de 941.600,00 €.

C) GASTOS FINANCEIROS (CAPÍTULO III)

Aquí inclúese a cantidade que previsiblemente se xerarán en concepto de xuros dos préstamos concertados coas diferentes entidades financeiras, e polas operacións de tesouraría cuxo importe se contabilízase como operación extraorzamentaria en cumprimento do artigo 51 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

En principio, non se consigna ningunha cantidade ao non existir débeda.

D) GASTOS POR OPERACIÓNS DE CAPITAL (CAPÍTULO VI)

Consignouse no Capítulo VI de investimentos reais do Estado, dentro do apartado dos gastos do Orzamento municipal, un importe de 628.025,00 euros, financiados con recursos afectados procedentes de subvencións ou préstamos doutras entidades públicas, así como con recursos ordinarios exclusivamente.

A dispoñibilidade dos créditos orzamentarios para gastos con financiamento afectado do Capítulo VI "Investimentos reais", débese condicionar á existencia de documentos fidedignos que acrediten compromisos firmes de contribucións, no caso das subvencións tidas en conta como previsións iniciais no Capítulo VII do Orzamento de ingresos, e á concesión de autorización do órgano competente da Comunidade Autónoma, no caso das

operacións de crédito obxecto de autorización, tidas en conta como previsións iniciais no Capítulo IX do Orzamento de ingresos.

TERCEIRO. Nivelación orzamentaria

Tendo en conta todo o devandito e, unha vez expostas as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigacións previsibles, así como, as operacións de crédito previstas, dedúcese a efectiva nivelación do orzamento conforme ao establecido no parágrafo último do apartado 4 do artigo 165 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, e preséntase o orzamento sen déficit inicial.

San Sadurniño, 20 de xaneiro de 2017

O Alcalde,

Secundino García Casal