

# **MEMORIA CONCELLERÍA DE FACENDA**

**“Orzamento 2015”**

**CONCELLO DE SANTIAGO DE COMPOSTELA**

**INTRODUCCIÓN: LIÑAS XERAIS DO ORZAMENTO 2015**

En virtude do disposto no artigo 168.1.a) do Texto Refundido da Lei de Facendas Locais aprobado por Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, e do artigo 18.1.a) do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, esta Concellaría de Facenda presenta o Proxecto de Orzamento Xeral e as súas Bases de Execución para o exercicio económico de 2015, integrado polo Orzamento do propio Concello, o do Auditorio de Galicia e polos estados de previsión de ingresos e gastos das Sociedades mercantís cuxo capital pertence integralmente ao Concello.

Nesta Memoria explícase o marco económico-financeiro no que se encadra o Orzamento consolidado correspondente ao exercicio 2015 así como as modificacións más esenciais que foron introducidas con respecto ao exercicio anterior baixo o prisma do cumprimento efectivo do Plan de Axuste elaborado ao amparo do RDL 4/2012.

O Proxecto de Orzamento para 2014 encádrase nun contexto de continuación das políticas de responsabilidade fiscal e orzamentaria reguladas na Lei Orgánica 2/2012 de Estabilidade Orzamentaria, e o obxectivo final é a consecución da sustentabilidade orzamentaria das finanzas públicas entendida, segundo a Lei 2/2011 de 4 de marzo de Economía Sustentable, como a capacidade para financiar os compromisos de gasto presentes e futuros.

Móstrase o detalle do Orzamento consolidado, en cumprimento do preceptuado no artigo 166.1. do TRLRHL, que obriga á presentación da consolidación do Orzamento Xeral da Entidade co dos seus Organismos Autónomos e Sociedades Mercantís.

Con este Estado de consolidación, confeccionado segundo o establecido nos artigos 115 a 118 do Real Decreto 500/90, de 20 de abril, trátase de harmonizar nun Orzamento único, todos os orzamentos que integran o Orzamento Xeral, coa finalidade de proporcionar unha visión de conxunto da actividade económica prevista pola Entidade Local.

O total do orzamento consolidado ascende a 104.829.616,46 euros no estado de ingresos e a 104.749.428,89 euros no estado de gastos, é dicir, o orzamento apróbase cun superávit de 80.187,57 euros proveniente unha parte da empresa Incolsa (27.224,77 euros) e outra parte de Tussa (52.962,80 euros).

Prodúcese un incremento en termos comparativos dun 1,52% no Estado de Ingresos consolidado, e un incremento do 1,58% no Estado de Gastos consolidado con respecto ao exercicio 2014.

O orzamento do exercicio 2015 enmárcase nun contexto de incentivar a recuperación económica como resultado da xestión municipal dos períodos 2012, 2013, con liquidacións positivas, superávit e cumprimento do Plan de Axuste.

Deste xeito, cos incentivos dinamizadores e cunha esperada mellora da contorna económica esperase favoreza a evolución dos ingresos no próximo exercicio 2015. Por outra banda, cabe destacar, a rebaixa impositiva de carácter global, que afecta principalmente ao Imposto de Bens Inmobles (IBI), Plusvalía e Imposto de construcións, instalacións e obras, ademais das medidas de orde social con aumento e introdución de novas das bonificacións.

Ademais, o remanente líquido de tesouraría do exercicio 2013, por importe de 5.286.340,85 euros, destinouse, en cumprimento do artigo 32 da LOEP e DISP. ADICIONAL 16º do TRLRHL 2/2004 a amortización da débeda por importe de 4.008.505,85 euros, operación que permitiu reducir no orzamento do 2015, os capítulos 3 e 9 de gastos, reforzando novas políticas socias, investimentos etc. sen necesidade de acudir ao crédito.

Trátase de xestionar economicamente os recursos dispoñibles e planificar de tal forma que, sen acudir ao crédito, pódanse incrementar os investimentos e, a su vez, reducir a débeda.

En decembro de 2015, a débeda bancaria ascenderá a 41,5 millóns de euros, considerando que se dispoña da operación planificada en 2014, reducíndose nun ano un 18%, situándonos en mínimos históricos.

O Orzamento Xeral do Concello de Santiago de Compostela para o exercicio 2015, integrado polo orzamento do propio Concello, o seu organismo autónomo e os das sociedades mercantís das que é titular integralmente, enmárcase no contexto da profunda crise económica pola que estamos a atravesar, que pon de manifesto a insuficiencia do actual modelo de financiamento local, xerando un importante desequilibrio entre os recursos dispoñibles e os gastos necesarios para o mantemento dos servizos públicos que demandan os cidadáns.

A necesidade de axustar a capacidade de actuación aos recursos realmente dispoñibles esixiu un notable esforzo de contención do gasto que afecta á práctica totalidade de capítulos, e moi especialmente ás transferencias correntes. No entanto, o feito de ser unha Administración eminentemente prestadora de servizos, condicionou a marxe de redución do gasto corrente. Con todo, dende 2012 realizouse un importante esforzo de contención, que puxo un especial acento en todos os gastos que están vinculados ao propio funcionamento da Administración, aprobándose a este efectos un Plan de Axuste 2012-2022, do que as Bases de execución son uno dos elementos fundamentais para a contención do gasto e a súa boa xestión.

Como resultado desta política financeira, os obxectivos do plan de axuste foron conseguidos, como desvelaron as contas e os informes da liquidación do ano 2012, e grazas ao seu mantemento durante os anos 2013 e 2014, a finais deste ano 2014 comezouse a levar a cabo o refinaciamento da débeda do préstamo ICO asociada ao Plan de Axuste 2012.

Así, o Orzamento do 2015 caracterízase por:

- Uns orzamentos sen débeda pública
- Unha rebaixa do 40% na carga financeira derivada das obrigas de amortizacións e xuros coas entidades bancarias, grazas aos bons resultados dos exercicios 2012 e 2013, mediante a amortización da débeda co superávit.
- Un orzamento que cumple cos parámetros da estabilidade, regra do gasto e sen déficit.

- Un orzamento co maior nivel de gasto de toda a lexislatura, incluso superando ao de 2011 e sen acudir a débeda.
- Un orzamento municipal que aumenta 1,65% en gastos con respecto ao 2014 e un 8 puntos sen contar a operación de débeda.
- Os ingresos acompañase cos gastos, se ben prodúcense baixadas por mor do plan fiscal, principalmente no IBI e en plusvalías. En ICIO, o reforzo da inspección e do incentivo coa baixada do 0,1%, esperarase un leve aumento. O aumento da participación do tributos do Estado en 1,6 millóns reforzan os ingresos.
- Unha continuidade en aumento das políticas sociais, area que aumenta un 20%, sendo a concellería que mais crece coa excepción de seguridade e transporte público.
- Un claro reforzo das políticas de seguridade e transporte público coa renovación da flota do transporte público, crecendo un 55%.
- Un aumento no capítulo de investimentos do 20%.
- Unha clara aposta pola dinamización da cidade e de sectores estratégicos como o Turismo, que crece un 200% nas achegas do concello no período 2013-2015.
- Unha continuidade das políticas de emprego, con 1 millón
- Afianzar a cultura e o patrimonio no presente no futuro, con novos investimentos no auditorio
- A aposta por mellorar a función pública, coa posta en marcha dun plan de función pública, o aumento das accións sociais e o inicio do concurso.

- Remarcar a necesidade de cumplir o Período Medio de Pago por baixo do nivel marcado pola normativa estatal, acompañando gastos e ingresos.
- Asegúrase a obtención dunha capacidade de financiamento positivo.
- Asegúrase a estabilidade financeira mediante unha orzamentación sólida dos ingresos.
- Auméntase o gasto non financeiro, á vez que se consolida o proceso de racionalización do gasto e garantirse a prestación eficiente dos servizos municipais esenciais.
- Intensifícase o crecemento dos investimentos tanto as realizadas directamente polo Concello de Santiago de Compostela como as encomendadas ás empresas adxudicatarias dos contratos integrais.
- Redúcense e conxélanse os impostos e taxas locais.

Por último, indicar que desagrega a Memoria en tres apartados distintos:

1.- Liñas fundamentais do Orzamento 2015.

2.- Información de carácter orzamentario.

3.- Principais modificacións do Orzamento 2015 do Concello con respecto ao Orzamento 2014.

En canto as liñas fundamentais do orzamento 2015;

O Orzamento de 2015 continúa na liña do Orzamento de 2014 que marcou unha diferenza con respecto aos orzamentos de 2012 e 2013: un orzamento expansivo e cun claro signo dinamizador.

Trátase dun orzamento dinamizador con diversas liñas de actuación; A liña de area social, blindando e aumentando o gasto social;

O orzamento de Servizos sociais aumenta un 20%. Continúan as políticas activas de inclusión social, facilitar a inclusión social das persoas en risco de exclusión, promovendo programas específicos.

O Proxecto municipal denominado Medidas de apoio para a prevención e integración social (en diante MAPIS) ten por obxecto a creación, a ordenación e o desenvolvemento dun conxunto coordinado de medidas orientadas á loita contra a pobreza e á inserción social das persoas afectadas polas diferentes formas de exclusión e marxinación social. O Proxecto MAPIS incorpórarse ao sistema público de servizos sociais do Concello de Santiago de Compostela coas seguintes accións conjuntas: a) Prestacións económicas municipais para a prevención e a integración social. b). Itinerario de intervención social.

Por outra banda, acométense reforzos no mantemento dos centros de educación, as escolas infantís, edificios municipais etc.

Continuase coas políticas de fomento do deporte, impulso da igualdade, e a conciliación.

En canto aos ARIS, O Concello de Santiago de Compostela conta con tres áreas de rehabilitación, enmarcadas no Plan de Vivenda 2009-2013: Casco histórico, Vista Alegre e Pontepedriña. Ó abeiro delas asínanse convenios co Ministerio de Fomento e co Instituto Galego da Vivenda e Solo (IGVS) que permiten dotar ó Concello de financiamento para xestionar e tramitar expedientes de axudas ós propietarios das vivendas destas áreas.

Estas actuacións teñen como obxectivo subvencionar actuacións nos inmobles para dotalos de accesos adecuados para as persoas con discapacidade ou mobilidade reducida, adecuadas condicións de ornato e salubridade, estanquidade fronte a chuvia, seguranza estrutural, saneamento, sistemas de aforro enerxético, adecuados servizos sanitarios e cociñas, correcto funcionamiento de instalacións eléctricas, de fontanería, de sistemas de calefacción, de extracción de fumes, entre outras.

No Casco histórico lévanse executadas 783 actuacións, 168 en Vista Alegre e 48 en Pontepedriña

Mediante as actuacións de rehabilitación non só se axuda ós propietarios dos inmobles senón que tamén se mobilizan importantes recursos financeiros que van dirixidos ao sector

da construcción, que é o que está acusando dunha forma más directa o impacto da crise, contribuíndo así a manter a actividade no sector e, xa que logo, á creación de emprego

Os compromisos que se adquieren coas administracións e cos beneficiarios teñen carácter plurianual e na anualidade 2015 continuarase coa fase 13ª de casco histórico e 6ª de Vista Alegre.

Por outra banda, e como feito histórico, a renda de solidaridade de Santiago de Compostela. O orzamento de 2015 é un orzamento dinamizador á vez que SOCIAL, porque atende especialmente ás persoas non só en risco de exclusión social, senón tamén aos desempregados e outros colectivos.

Así, crease por primeira vez, a renda de solidaridade de Santiago de Compostela, dotada con 600.000 euros, e cuxos beneficiarios finais serán determinados polo Departamento de servizos sociais, ben sexan, parados de longa duración, familias con todos os seus membros en paro, beneficiarios de pensións non contributivas etc.

Esta é a Renda da Solidariedade para familias compostelás en paro, para a que o Goberno reserva 600.000 euros do capítulo 4 do seu orzamento corrente de gastos.

Tamén compe especial relevancia, o aumento das subvencións nominativas.

En relación aos investimentos, o orzamento de investimentos aumenta un 20%. A partida dos investimentos increméntase, convertíndose nunha liña de gran protagonismo dentro das actuacións estratéxicas do Concello.

Baixo as premisas de priorización, planificación, eficiencia, rendibilidade económica e de sustentabilidade, desagréganse os diferentes investimentos que abarcan diferentes sectores estratéxicos para a cidadanía, entre outras:

### 3.1. INTERMODAL

O Concello acomete o futuro da cidade que se coordinará co Ministerio de Fomento, e órzanse 100.000 euros para actuacións complementarias no 2015 e 3.000.000 millóns de euros nos anos sucesivos.

### **3.2. ACTUACIÓNS NA ZONA DO ACCIDENTE FERROVIARIO DE ANGROIS**

1.- Proxecto básico e de execución de creación do campo da festa e pista polideportiva en Angrois, cun orzamento de 151.887,79 euros (IVE incluído):

TOTAL PROXECTO	100%	€ 151.887,79
2014	15%	€ 22.783,17
EXECUCIÓN 2015	85%	€ 129.104,62

2.- Proxecto básico e de execución de construcción dun almacén para a Asociación de Veciños de Angrois, cun orzamento de 50.685,12 € (IVE incluído):

TOTAL PROXECTO	100%	€ 50.685,12
2014	15%	€ 7.602,77
EXECUCIÓN 2015	85%	€ 43.082,35

3.- Proyecto básico e de ejecución de construcción de acondicionamiento dunha zona de descanso de peregrinos, parque público e parque infantil en Angrois, cun orzamento de 99.877,13 €(IVE incluído):

TOTAL PROXECTO	100%	€ 99.877,13
2014	15%	€ 14.981,57
EXECUCIÓN 2015	85%	€ 84.895,56

### **3.3. OUTROS INVESTIMENTOS:**

- HUMANIZACIÓN DE MONTERO RÍOS- ENSANCHE: 1.503.740 EUROS
- OBRAS DE URBANIZACIÓN DO SUP-11 CASTIÑEIRIÑO: 1.531.952,70 EUROS
- RENOVACIÓN DA FLOTA DE AUTOBUSES: 3.567.080,00 EUROS

- ACTUACIÓN INTEGRAL INSTALACIÓNS DEPORTIVAS EN SAN LÁZARO: 400.000 EUROS e 3.100.000 € NOS SUCESIVOS ANOS.
- MELLORAS DAS INSTALACIÓNS DEPORTIVAS: 400.000 EUROS
- POS 2015. ACTUACIÓN NO RURAL : 550.000 EUROS
- REURBANIZACIÓN DA RÚA CARRETAS 438.811,83 EUROS
- COBERTURA DE PARQUE INFANTIL: 240.000 EUROS
- OBRA QUIROGA PALACIOS DENTRO DO ÁMBITO DO URBANA SANTIAGO NORTE: 470.075,37 EUROS
- ACTUACIÓN NO CASCO HISTÓRICO:
  - PASEO LITERARIO DA ALAMEDA E PRAZA DA INMACULADA: 88.068 EUROS
  - ACTUACIÓN REHABILITACIÓN INTEGRAL: 563.547.66 EUROS
- HUMANIZACIÓN E ACONDICIONAMENTO DA RÚA CARREIRA DO CONDE: 76.796,49 EUROS
- RÚA FONTIÑAS: Complemento do orzamento 2015  
2015: 400.000 EUROS  
2016: 724.710,03 EUROS
- REMODELACIÓN AUDITORIO DE GALICIA: 80.000 EURO e 1.300.000 € nos sucesivos anos.

Ademais, entre outras, tamén é preciso recordar o recente plan de choque aprobado polo pleno do concello:

Complemento do Orzamento do 2015, e en virtude da Disposición Adicional 16<sup>a</sup> do TRLRFL 2/2004, introducido polo Real Decreto Lei 2/2014 de 21 de febreiro, permitiuse destinar o superávit de 2013 a investimentos financeiramente sustentables.

Así se encadran dentro deste Plan de Choque, as seguintes actuacións:

Reparación cuberta taller parque móvil	24.000,00
Proxecto da obra do Arquivo nos locais de Emuvissa propiedade do Concello	50.000,00
Obras de ampliación das instalacións de alumeadío público no campo de fútbol de Santa Isabel	9.000,00
Proxectos de obras de reforma e reposición de alumeadío público	140.000,00
Obras de instalación de marquesiñas	20.000,00
Proxectos de obras de reposición de saneamento, abastecemento e distribución de augas	100.000,00
Instalacións semafóricas, bolardos e outros.	356.700,00
Proxectos de pavimentación vías públicas	300.000,00
Proxectos de reposición camiños veciñais	200.000,00
>Creación área xogos Meixonfrío: 59.895 €	
> Creación Área xogos en Verdía: 18.150 €	78.135,00

En canto ao fomento do emprego;

Por outra banda, partimos da premisa de que unha das mellores políticas sociais é o emprego, por iso esta liña actúa transversalmente noutras liñas de actuación dende un punto de vista de dinamización e de axuda municipal, ante o contexto de crise que atravesamos neste momento.

Tendo en conta que as administracións locais son a más próximas ao cidadán, e dada a situación de precariedade laboral que desgraciadamente viven moitas familias compostelás, o equipo de goberno apostá por establecer como un eixo prioritario, dentro do seu ámbito de competencias e a través de dous obxectivos, diversas actuacións dinamizadoras do emprego , axudándose das achegas doutras administracións que si teñen competencias directas á hora de establecer políticas en materia laboral.

Establécense pois dous obxectivos que marcarán as liñas de actuación en 2015:

1 millóns de euros para emprego. Destínase máis dun millón de euros a emprego, a través de axudas que veñen doutras administracións, principalmente Comunidade Europea e Xunta de Galicia, e de fondos propios do Concello. Desta forma seguimos dando cumprimento a un compromiso ineludible marcado desde o principio da lexislatura.

Facilidade e mellora das condicións de empregabilidade. A través de diversos programas como o “Pacto Local polo Emprego”, “Obradoiro de emprego Ecotur Santiago”, “Ecotur II”, “Emprego Santiago III”, “Emprego Santiago IV”, ou Programa de Cualificación de URBANA NORTE ou as accións de formación, foméntanse as políticas activas en materia de emprego, a igualdade de oportunidades, a axuda en materia de conciliación, a loita contra a exclusión social e a pretensión dun emprego de calidade.

Na dinamización do transporte público;

- a) Aumenta un 3% a subvención ao transporte metropolitano: 4.735.789,80 €
- b) Procédese á renovación da flota de autobuses a través de la empresa concesionaria 3.567.080,00 euros.

Destínanse máis de oito millóns de euros a dinamizar un sector básico, o transporte urbano, que cada día utilizan miles de persoas para desprazarse por toda a cidade. Á súa vez, constitúe un apoio ao turismo, ao posibilitar percorrer a cidade de maneira confortable, rápida, e ecolóxica.

En canto á promoción do turismo;

A través da empresa municipal Incolsa, que constituirá o eixo vertebral das actuacións en materia turística en 2015. Aumenta a súa achega un 200% no período 2013-2015, para promocionar decididamente a cidade e apoiar o sector estratégico de turismo.

E no comercio; continúase promovendo e dinamizando o Sector Comercial:

- Promoción da actividade comercial grazas ás axudas do programa URBANA NORTE, que este ano terá especial incidencia en accións comerciais.
- Promoción da actividade empresarial a través de programas de actuación como o Santiago Investors Support destinado a xerar sinerxías de competitividade entre as empresas e a promocionar Santiago e a súa oferta empresarial.
- A través doutros proxectos novos no 2015, como son o Club Financeiro de Santiago e a Modernización da área do Tambre.

O orzamento de Mobilidade Seguridade aumenta un 55,32 %, en Seguridade, Tráfico, Protección Civil e Bombeiros.

Está previsto para o 2015, a adquisición mediante renting dos seguintes vehículos:

- vehículo lixeiro contra incendios para o centro histórico
- vehículo autoescala e vehículo bull
- todoterreno protección civil
- vehículos novos, todoterreno e furgón de ateigados policía local

Destacar como actuación complementaria ao orzamento, a subministración de bolardos, instalacións de tráfico que forman parte do Plan de choque de actuacións sustentables e urxentes: Instalacións semafóricas, bolardos e outros por importe de 356.700,00.

Outra das actuacións estratégicas é a cidade intelixente;

Destínanse 1.500.000 euros ao Proxecto Smart, dirixido a xestionar os servizos básicos dos cidadáns de forma “intelixente” a través das novas tecnoloxías, para lograr tanto a sustentabilidade como a eficiencia futuras dende varios puntos de vista: urbanístico, económico, medioambiental, enerxético, etc.

No Rural; prevense actuacións de asfaltado de pistas no rural, así como actuacións complementarias que forman parte do Plan de choque de actuacións sustentables e urxentes

Asemade, o POS 2015, por importe de 550.000 euros, así como incremento importante nas actuacións de limpezas.

Por último, instrumentase un plan de función pública con un importante aumento das partidas destinadas aos traballadores municipais e outras actuacións, como a recuperación das ofertas de emprego público, a promoción interna, o concurso entre funcionarios e o gasto social.

#### INFORMACIÓN DE CARÁCTER ORZAMENTARIO

Para a elaboración do Orzamento de 2015 partiuse no seu momento dun punto de partida “CERO” con respecto aos parámetros económicos, e os antigos patróns de gasto xa non se tomaron como algo inamovible, baseándose exhaustivamente na evolución real tanto dos gastos como dos ingresos.

Dando continuación á proposta económica en base cero que tivo lugar en 2013, a posterior reforma estrutural do Orzamento que tivo lugar no 2014 motivada en distorsións e partidas erróneas que non se adaptaban á Orde EHA/3565/2008 de 3 de decembro pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das Entidades Locais, no exercicio 2015 produciuse a adaptación dos programas de gasto á nova estrutura ditada pola Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, que modifica a orde EHA/3565/2008, e pola que se aproba a nova estrutura dos orzamentos das entidades locais. Desta forma complétase na súa totalidade a actuación iniciada no 2013.

De conformidade co disposto nos artigos 11,12,13,29 e 30 da Lei Orgánica de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira (En diante LOEPSF 2/2012), respecto dos Orzamentos consolidados que elaboren as Corporacións Locais como subsector integrante

do conxunto das Administracións Públicas, deberán analizarse, non só a débeda viva a 31 de decembro (que se analizará no informe de intervención), senón tamén o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, a determinación do teito de gasto non financeiro, o cumprimento da regra de gasto e o cumprimento do obxectivo da débeda, todo iso dentro dun marco orzamentario a medio prazo.

### 1.- CUMPRIMENTO DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA

Tal e como dispón o artigo 11 de la LOEPSF 2/2012), “ (...)1. La elaboración, aprobación y ejecución de los Presupuestos y demás actuaciones que afecten a los gastos o ingresos de las Administraciones Públicas y demás entidades que forman parte del sector público se someterá al principio de estabilidad presupuestaria. (...)” Non se poderá incorrer en déficit estrutural.

O Orzamento consolidado para o exercicio 2015 presenta estabilidade orzamentaria por importe de **4.392.509,46 euros**, segundo o cadro seguinte:

	CONCELLO	AUDITORIO	INCOLSA	AXUSTE INTERNOS	CONSOLIDADA
CAPITULOS 1 A 7 INGRESOS	102.531.065,82	1.595.974,43	2.795.257,53	-3.485.246,37	103.437.051,41
CAPITULOS 1 A 7 GASTOS	97.537.253,15	1.595.974,43	2.768.032,76	-3.485.246,37	98.416.013,97
AXUSTES ESTABILIDADE	-730.466,20	-86.314,22	188.252,44		-628.527,98
CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIACIÓN	4.263.346,47	-86.314,22	215.477,21		4.392.509,46

Desta forma continúase coas liñas de actuación marcadas por este equipo de Goberno, que más tarde se forxarían como precepto legal desde as Administracións superiores.

### 2.- DETERMINACIÓN DA REGRA DO GASTO EN TERMOS CONSOLIDADOS

O artigo 12 da LOEPSF 2/2012 esixe ás Entidades Locais que a variación do gasto non supere a taxa de referencia do crecemento do PIB, correspondendo ao Ministerio a súa determinación.

A regra de gasto debe cumplirse para o gasto da Corporación Local unha vez consolidadas as entidades que a integran, polo que a análise efectúase sobre os orzamentos do Concello

de Santiago de Compostela, e os seus entes dependentes, que de acordo co artigo 2.1 da LOEPSF, e tendo en conta a clasificación feita polo Ministerio en outubro de 2014, constitúen o sector das Administracións Públicas do Concello. Estas administracións dependentes son: o Organismo Autónomo Auditorio de Galicia e a entidade mercantil Información e Comunicación Local S.A. (INCOLSA).

A taxa de referencia de crecemento do PIB foi aprobada polo Congreso dos Deputados o día 8 de xullo, xunto cos obxectivos de déficit público (0%) e débeda pública (3,9%) para o período 2015-2017, quedando establecida para os orzamentos dos anos 2015, 2016 e 2017, en: 1,3%, 1,5% e 1,7% respectivamente.

Para a determinación do cumprimento da Regra do Gasto nos orzamentos do ano 2015, partiuse da estimación da liquidación do orzamento do ano 2014 xa que este áinda non rematou. Para determinar o gasto computable do ano 2015 partiuse dos empregos non financeiros en termos SEC 95 excluídos os xuros da débeda e os fondos da Unión Europea e doutras AAPP. Sobre as cantidades anteriores fixérонse os axustes que determina a Guía para a determinación da Regra do Gasto da IGAE aos efectos da Orde Ministerial HAP 2105/2012, de 1 de outubro polo que desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na LOEPSF.

LIMITE GASTO COMPUTABLE		2014
Cálculo de empregos non financeiros		86.350.142,65
Total transferencias internas		-3.482.292,34
Taxa de variación computable (1,3%)		2.486.035,51
Investimentos financeiramente sostibles		-1.277.835,00
<b>Gasto máximo computable que cumpre a regla do gasto</b>		<b>84.076.050,82</b>

### 3.- DETERMINACIÓN DO TEITO DE GASTO NON FINANCIERO CONSOLIDADO

De conformidade cos artigos 2.1 e 30 da LOEPSF 2/2012, o teito de gasto non financeiro en termos consolidados para o exercicio 2015, coherente co obxectivo de estabilidade orzamentaria anteriormente mencionada e coa regra de gasto, é o seguinte:

PREVISION GASTO COMPUTABLE CONSOLIDADO	2015
Cálculo de empregos non financeiros	87.472.893,14
Total transferencias internas	-3.485.246,37
<b>Total gasto computable</b>	<b>83.987.646,77</b>

A diferenza entre o límite da regra do gasto e o gasto computable consolidado para o exercicio 2015 é de **-88.404,06** euros, polo que, desta forma, o límite de gasto para 2015 cumple coa Regra do Teito de gasto establecida segundo o previsto na Lei.

#### 4.- EQUILIBRIO ORZAMENTARIO

O Orzamento consolidado para 2015 apróbase inicialmente cun superávit de 80.187,57 euros que corresponde integralmente ás empresas municipais, non así ao Concello, que presenta o seu orzamento en equilibrio.

#### 5.- OBXECTIVO DA DÉBEDA

Non se contempla ningunha nova operación de endebedamento.

Así, o capital vivo a 31 de decembro de 2014, unha vez amortizada anticipadamente débeda por importe de 4.008.505,85 euros , realizada ao abeiro do artigo 32 da LOEP, financiada co remanente líquido de tesouraría consolidado do exercicio 2013 que permitiu reducir no orzamento do 2015, os capítulos 3 e 9 de gastos para poder encaixar así con este aforro neto, novos investimentos sen necesidade de acudir a unha nova operación de de crédito, ascendería a 46.507.510,09 euros segundo o seguinte cadro:

CAPITAL VIVO	NOVOS PRÉSTAMOS	AMORTIZACIÓN	CAPITAL VIVO
--------------	-----------------	--------------	--------------

INICIAL		PRESTAMOS	FINAL
46.507.510,09	0,00	4.993.812,67	41.513.697,42

De esta forma vemos que os pasivos financeiros a 31-12-2015 diminuirán con respecto ao capital vivo de 1 de xaneiro de 2015

Asemade, de ter en conta a no disposición do préstamo de 6.000.000 de euros concertado no 2014, o saldo do capital vivo áinda sería menor:

CAPITAL VIVO INICIAL	NOVOS PRÉSTAMOS	AMORTIZACIÓN PRESTAMOS	CAPITAL VIVO FINAL
40.507.510,09	0,00	4.993.812,67	35.513.697,42

### 3.- PRINCIAIS MODIFICACIÓNES DO ORZAMENTO DO CONCELLO EN RELACIÓN CO ORZAMENTO 2014

#### INGRESOS

O total de ingresos do Concello ascende a **102.611.065,82** euros, aumentando un **1,65%** con respecto a 2014.

#### A.- INGRESOS NON FINANCIEROS

O total de ingresos non financeiros previstos no Orzamento do Concello é de **102.531.065,82** euros. Aumenta un **8,08%** respecto ao orzamento do ano 2014.

#### A.1.- INGRESOS POR OPERACIONES CORRENTES

Os ingresos por operacións correntes do Orzamento ascenden a **94.056.571,21** euros. Prodúcese un aumento do **1,77%** con respecto ao exercicio 2014.

### A.2.- INGRESOS POR OPERACIÓNS DE CAPITAL

Os ingresos por operacións de capital do Orzamento 2015 ascenden a **8.474.494,61** euros. Prodúcese un aumento do **246,69%** con respecto ao exercicio 2014.

### B.- INGRESOS FINANCIEROS

O total de ingresos financeiros ascende a **80.000** euros. Prodúcese unha diminución do **98,68%** con respecto ao exercicio 2014, motivado pola ausencia de previsións de endebedamento para o exercicio 2015.

## GASTOS

O total de gastos do Concello ascende a **102.611.065,82** euros, aumentando un **1,65%** con respecto a 2014.

### A.- GASTOS NON FINANCIEROS

O total de gastos non financeiros previstos no Orzamento do Concello é de **97.537.253,15** euros. Aumenta un **5,27%** respecto ao orzamento do ano 2014.

### A.1.- GASTOS POR OPERACIÓNS CORRENTES

Os gastos por operacións correntes do Orzamento do Concello ascenden a **84.980.324,08** euros. Prodúcese un aumento do **5%** con respecto ao exercicio 2014.

### A.2.- GASTOS POR OPERACIÓNS DE CAPITAL

Os gastos por operacións de capital do Orzamento do Concello ascenden a **12.556.929,07** euros. Prodúcese un aumento do **6,69 %** con respecto ao exercicio 2014.

Trátase dun orzamento de carácter inversor e xerador de emprego.

**B.- GASTOS FINANCIEROS**

O total de gastos financeiros ascende á contía de **5.073.812,67** euros. Prodúcese unha diminución do **38,78%** con respecto ao exercicio 2014.

No Informe económico-financeiro que se achega como Anexo ao Orzamento explícanse dun xeito detallado as principais modificacións e se establece unha comparativa con respecto ao exercicio anterior.

Santiago de Compostela, 17 de novembro de 2014

O Concelleiro delegado de Facenda

