

INDICE DOS DOCUMENTOS DO EXPEDIENTE DO PROXECTO DE ORZAMENTOS 2020.

- 1- PROPOSTA DA ALCALDÍA.
- 2.- MEMORIA DA ALCALDÍA. INTRODUCCIÓN
- 3.- BASES DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO.
- 4.- ORZAMENTO DA PROPIA ENTIDADE LOCAL: CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS:
 - ESTADO DE INGRESOS.
 - ESTADO DE GASTOS.
- 5.- ORZAMENTO DO ORGANISMO AUTÓNOMO: INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS:
 - ESTADO DE INGRESOS.
 - ESTADO DE GASTOS.
- 6.- ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DO ORZAMENTO DO CONCELLO CO ORZAMENTO DO INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS.
- 7.- ANEXO DE SUBVENCÍONS.
- 8.- LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2018 E PREVISION DE LIQUIDACIÓN DO 2019.
- 9.- ANEXO DE PERSOAL. MEMORIA E CADROS DE PERSOAL DO CONCELLO.
- 10.- ANEXO DE INVESTIMENTOS A REALIZAR NO 2020.
- 11.- ANEXO DE BENEFICIOS FISCAIS EN TRIBUTOS LOCAIS.
- 12.- ANEXO COA INFORMACIÓN RELATIVA AOS CONVENIOS SUSCRITOS COA XUNTA DE GALICIA EN MATERIA DE GASTO SOCIAL.
- 13.- INFORME ECONÓMICO –FINANCEIRO
- 14.-. INFORME DE AVALIACIÓN DE ESTABILIDADE DO ORZAMENTO E DA REGLA DE GASTO.
- 15.- INFORME DE INTERVENCIÓN
- 16.- EXPEDIENTE DE APROBACIÓN.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

1.- PROPOSTA DA ALCALDÍA.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

2.- MEMORIA DA ALCALDÍA. INTRODUCCIÓN



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

3.- BASES DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

4.- ORZAMENTO DA PROPIA ENTIDADE LOCAL: CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS:

-ESTADO DE INGRESOS.

-ESTADO DE GASTOS.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

5.- ORZAMENTO DO ORGANISMO AUTÓNOMO: INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS:

-ESTADO DE INGRESOS.

-ESTADO DE GASTOS.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

6.- ESTADO DE CONSOLIDACIÓN DO ORZAMENTO DO CONCELLO CO ORZAMENTO DO INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

7.- ANEXO DE SUBVENCÍONS.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

8.- LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2018 E PREVISION DE LIQUIDACIÓN DO 2019



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

9.- ANEXO DE PERSOAL. MEMORIA E CADROS DE PERSOAL DO CONCELLO.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

10.- ANEXO DE INVESTIMENTOS A REALIZAR NO 2020.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

11.- ANEXO DE BENEFICIOS FISCAIS EN TRIBUTOS LOCAIS.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

12.- ANEXO COA INFORMACIÓN RELATIVA AOS CONVENIOS SUSCRITOS COA XUNTA DE GALICIA EN MATERIA DE GASTO SOCIAL.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

13.- INFORME ECONÓMICO –FINANCEIRO



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

14.- INFORME DE AVALIACIÓN DE ESTABILIDADE DO ORZAMENTO E DA REGLA DE GASTO.



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

15.- INFORME DE INTERVENCIÓN



CONCELLO DE
MONFORTE
DE LEMOS

16.- EXPEDIENTE DE APROBACIÓN.

PROPOSTA DA ALCALDÍA.

APROBACIÓN DO ORZAMENTO XERAL DO CONCELLO DE MONFORTE E DO ORGANISMO AUTÓNOMO INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS PARA O EXERCICIO 2020.

Formado o Orzamento Xeral deste Concello correspondente ao exercicio económico 2020, que inclúe o Orzamento do Concello e o do Instituto Municipal de Drogodependencias, así como, as súas Bases de Execución e o cadro de persoal comprensiva de todos os postos de traballo tanto funcionario coma laboral, de conformidade co disposto nos artigos 168 e 169 do Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, e o artigo 18 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o Capítulo I do Título VI da Lei 39/1988.

Visto e coñecido o contido do informe de Intervención que consta no expediente.

Visto o Informe de Intervención de Avaliación do Cumprimento do Obxectivo de Estabilidade Orzamentaria e da Regra de Gasto que consta no expediente.

Proponse ó Pleno da Corporación a adopción do seguinte acordo:

PRIMEIRO. Aprobar inicialmente o Orzamento Xeral do Concello de Monforte de Lemos e o seu organismo autónomo Instituto Municipal de Drogodependencias para o exercicio económico 2020, que cumpre co principio de estabilidade orzamentaria e de sostenibilidade financeira, e a documentación anexa e complementaria que se une ó expediente, que ascende a **13.603.301,64 €**, xunto coas súas Bases de execución, consolidado co do Instituto Municipal de Drogodependencias, resumido por capítulos é o seguinte:

ESTADO DE CONSOLIDACIÓN ORZAMENTO 2020

GASTOS				
2020	ORZAMENTO DA CORPORACIÓN	ORZAMENTO INSTITUTO MUNICIPAL DROGODEPENDENCIAS	TRANSFERENCIAS A ELIMINAR	ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO
CAPITULO I	4.502.743,96	271.435,57		4.774.179,53
CAPITULO II	6.978.755,98	19.100,00		6.997.855,98
CAPITULO III	6.133,80			6.133,80
CAPITULO IV	1.126.173,99		290.535,57	835.638,42
CAPITULO V	0,00			0,00
TOTAL	12.613.807,73	290.535,57	290.535,57	12.613.807,73
CAPITULO VI	594.747,80			594.747,80
CAPITULO VII	388.746,11			388.746,11
CAPITULO VIII	6.000,00			6.000,00
CAPITULO IX	0,00			0,00
TOTAL	989.493,91	0,00	0,00	989.493,91
TOTAL XERAL CONSOLIDADO	13.603.301,64	290.535,57	290.535,57	13.603.301,64

INGRESOS				
2020	ORZAMENTO DA CORPORACIÓN	ORZAMENTO INSTITUTO MUNICIPAL DROGODEPENDENCIAS	TRANSFERENCIAS A ELIMINAR	ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO



CAPITULO I	5.602.957,40			5.602.957,40
CAPITULO II	100.000,00			100.000,00
CAPITULO III	2.071.105,31			2.071.105,31
CAPITULO IV	5.767.121,65	290.535,57	290.535,57	5.767.121,65
CAPITULO V	56.117,28			56.117,28
TOTAL	13.597.301,64	290.535,57	290.535,57	13.597.301,64
CAPITULO VI	0,00			0,00
CAPITULO VII	0,00			0,00
CAPITULO VIII	6.000,00			6.000,00
CAPITULO IX	0,00			0,00
TOTAL	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
TOTAL XERAL CONSOLIDADO	13.603.301,64	290.535,57	290.535,57	13.603.301,64

SEGUNDO. Aprobar inicialmente o cadro de persoal, comprensivo de todos os postos de traballo reservados a funcionarios, persoal laboral e persoal eventual, segundo figura no expediente.

TERCEIRO. Aprobar o teito de gasto de acordo coa Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira para o exercicio 2020 de acordo cos cálculos da regra de gasto :

LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE FINAL CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS:	2,9 %	10.843.450,66
LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE ORGANISMO AUTÓNOMO: I.M.D.	2,9 %	288.705,04

CUARTO. Aprobar a masa salarial do persoal laboral do Concello, que ascende a 1.076.664,22 €, e do I.M. de Drogodependencias 177.957,66 €.

QUINTO. Aprobar as Bases de execución e o anexo de subvencións que forman parte do expediente do orzamento.

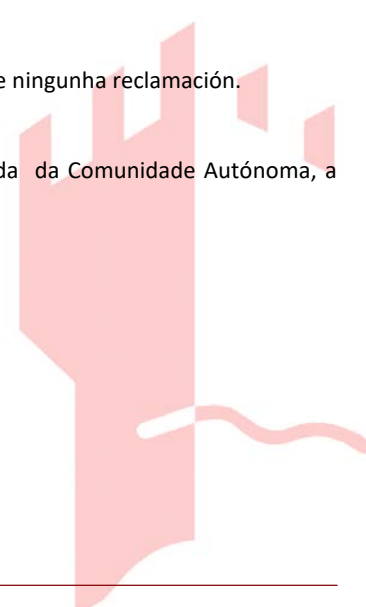
SEXTO. Expor ao público o Orzamento Xeral para o 2020, as Bases de Execución e o cadro de persoal aprobados, por un prazo de quince días hábiles, computando o prazo a partir do día seguinte á inserción do anuncio de exposición ó público no Boletín Oficial da Provincia de Lugo e taboleiro de anuncios do Concello, a efectos de presentación de reclamacións polos interesados.

SÉTIMO. Considerar elevados a definitivos estes Acordos no caso de que non se presente ningunha reclamación.

OITAVO. Remitir copia á Administración do Estado, así como, á Consellería de Facenda da Comunidade Autónoma, a través das plataformas habilitadas ó efecto.

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital

O Alcalde Presidente, José Tomé Roca.





MEMORIA DE ALCALDÍA. ORZAMENTO 2020

INTRODUCCIÓN

DOCUMENTACIÓN

O Real Decreto legislativo 2/2004, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facenda Locais, no seu artigo 164.1 establece que as Entidades Locais elaborarán e aprobarán anualmente un Orzamento Xeral no que se integrarán:

- a) O orzamento da propia entidade.
- b) Os dos organismos autónomos dependentes da mesma.
- c) Os estados de previsión de gastos e ingresos das Sociedades Mercantís cuxo capital social pertenza integramente a Entidade Local.

O mesmo texto legal no seu art. 165 dispón que o orzamento xeral atenderá ó cumprimento do principio de estabilidade nos termos previstos na Lei 18/2001, Xeral de Estabilidade Orzamentaria, e conterá para cada un dos orzamentos que nel se integren:

- a) Os Estados de Gastos, nos que se incluírán, coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ó cumprimento das obrigas.
- b) Os Estados de Ingresos, nos que figurarán as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.

Así mesmo, incluírá as Bases de Execución, que conterán a adaptación das disposicións xerais en materia orzamentaria á organización e circunstancias da propia entidade, así como aquelas outras necesarias para a súa acertada xestión, establecendo cantas prevencións se consideren oportunas ou convenientes para a mellor realización dos gastos e recadación dos recursos, sein que poidan modificar o lexislado para a administración económica nin comprender preceptos de orde administrativo que requiran legalmente procedemento e solemnidades específicas distintas do previsto para o orzamento.

Os recursos da entidade local e de cada un dos seus organismos autónomos e sociedades mercantís se destinarán a satisfacer o conxunto das súas respectivas obrigas, salvo no caso de ingresos específicos afectados a fines determinados. Os dereitos liquidados e as obrigas recoñecidas aplicaranse aos orzamentos polo se un importe íntegro, quedando prohibido atender obrigas mediante minoración dos dereitos a liquidar ou xa ingresados, salvo que a lei o autorice de forma expresa. Exceptúase do anterior as devolucións de ingresos que se declaren indebidos por Tribunal ou autoridade competente.

Cada un dos orzamentos que se integran no orzamento xeral deberá aprobarse sen déficit inicial.

O orzamento Xeral uniráselle a documentación Anexa que se especifica no artigo 166.

En consonancia cos ditados da norma, o Orzamento Xeral do Concello de Monforte de Lemos para 2020 componse de:

- a) O orzamento da propia entidade, que contén:
 - O Estado de Gastos coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ó cumprimento das obrigas.
 - O Estado de Ingresos, no que figuraran as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.
- b) O orzamento do organismos autónomos dependentes da mesma: Instituto Municipal de Drogodependencias, que a súa vez contén:
 - O Estado de Gastos coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ó cumprimento das obrigas.
 - O Estado de Ingresos, no que figurarán as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.

b) Bases de Execución do Orzamento:

Conteñen a adaptación das disposicións xerais en materia orzamentaria á organización e circunstancias do Concello, así como aquelas outras necesarias para a súa xestión, establecendo cantas prevencións se consideraron necesarias para garantir a correcta execución e realización do Orzamento de gastos e ingresos. Constará dun único documento que será de aplicación ó Orzamento do Concello de Monforte e o organismo autónomo de Drogodependencias, nos termos que se indican nas mesmas.



FIRMAS Y FECHAS





Conforme ó disposto no art 166 únese como anexo ó Orzamento Xeral do concello de Monforte de Lemos para o exercicio 2020 o estado de consolidación do orzamento do propio concello co do orzamento do su organismo autónomo: Instituto Municipal de Drogodependencias.

Pola súa parte conforme o art 168 do TRLRFL o orzamento formado polo Presidente se une a seguinte documentación:

- a) Memoria explicativa do contido do Proxecto de Orzamento e das principais modificacións que presenta en relación co Orzamento vixente
- b) Liquidación do orzamento do exercicio anterior e avance da do corrente, referida, aos menos a move primeiros meses do exercicio corrente.
- c) Anexo de Persoal da Entidade Local
- d) Anexo das investimentos a realizar no exercicio.
- e) Anexo de beneficios fiscais en tributos locais contendo información detallada dos beneficios fiscais e a súa incidencia en cada un dos ingresos do concello.
- f) Anexo coa información relativa aos convenios subscritos coa Xunta de Galicia en materia de gasto social, con especificación da contía das obrigas de pago e dos dereitos económicos que se deben recoñecer no exercicio ó que se refire o orzamento xeral e das obrigas pendentes de pago e dereitos económicos pendentes de cobro, recoñecidos en exercicios anteriores, así como da aplicación ou partida orzamentaria na que se recollen, e a referencia a que ditos convenios inclúen a cláusula de retención de recursos do sistema de financiación á que se refire o art. 57.bis da Lei 7/198, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local.
- g) Informe económico-financieiro, no que se expoñan as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e das operacións de crédito previstas, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento de obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e , en consecuencia, a efectiva nivelación do orzamento.

ESTRUTURA DOS ESTADOS DE GASTOS E INGRESOS DO ORZAMENTO

A estrutura dos Estados de Gastos e Ingresos ven establecida na Orde Ministerial de 3 de decembro de 2008, modificada pola Orde HAP/419/2014, pola que se establece a estrutura dos Orzamentos das Entidades Locais e recolle as seguintes clasificacións:

- a) Clasificación orgánica.
- b) Clasificación por programas, agrupando os créditos segundo a natureza das actividades a realizar e ordenando os gastos en función dos obxectivos a alcanzar, indicando as actividades necesarias para iso.
- c) Clasificación económica, ordenando os créditos de acordo cunha estrutura contable, segundo a natureza económica, en Capítulos, artigos, conceptos e subconceptos.

CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

A clasificación por programas de acordo ca Orde HAP/419/2014, reflicte a agrupación dos créditos segundo a súa finalidade. A desagregación por "Áreas de Gasto" e "Políticas de Gasto" é a seguinte:

0. Débeda pública

0.1. Débeda pública

1. Servizos públicos básicos

1.3. Seguridade e mobilidade cidadá

1.5. Vivenda e urbanismo

1.6 Benestar comunitario.

1.7. Medio ambiente

2. Actuacións de protección e promoción social

2.2. Outras prestacións económicas a favor de empregados

2.3. Servizos sociais e promoción social

2.4. Fomento do emprego

3. Produción de bens públicos de carácter preferente

3.1. Sanidade

3.2. Educación

3.3. Cultura



FIRMAS Y FECHAS





3.4. Deporte

4. Actuacións de carácter económico

- 4.1 Agricultura, gandería e pesca.
- 4.3. Comercio, turismo e pequenas e medianas empresas
- 4.4. Transporte público
- 4.5 Infraestruturas

9. Actuacións de carácter xeral

- 9.1. Órganos de goberno
- 9.2. Servizos de carácter xeral
- 9.3. Administración financeira e tributaria

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

➤ INGRESOS

A clasificación económica dos Ingresos do Proxecto de Orzamento Xeral do Concello de Monforte de Lemos vén determinada pola Orde do Ministerio de Economía e Facenda de 3 de decembro de 2008.

Capítulo 1. Impostos Directos.

Inclúense neste capítulo todo tipo de recursos esixidos sen contraprestación cuxo feito impositivo estea constituído por negocios, actos ou feitos de natureza xurídica ou económica, que poñan de manifesto a capacidade contributiva do suxeito pasivo, como consecuencia da posesión dun patrimonio ou da obtención de renda.

Estrutúrase nos seguintes artigos:

11. Impostos sobre o capital.

Recolle os ingresos derivados dos impostos que gravan a titularidade dun patrimonio ou os incrementos de valor postos de manifesto pola transmisión de elementos integrantes do mesmo.

Inclúe os seguintes impostos:

- Imposto sobre Bens Inmóveis de natureza urbana.

Este imposto é un tributo directo de carácter real que grava o valor dos bens inmóveis de natureza urbana radicados no termo municipal de Monforte de Lemos.

- Imposto sobre Bens Inmóveis de natureza rústica.

Este imposto é un tributo directo de carácter real que grava o valor dos bens inmóveis de natureza rústica radicados no termo municipal de Monforte de Lemos.

- Imposto sobre Vehículos de Tracción Mecánica.

Este imposto, tamén de carácter directo, grava a titularidade dos vehículos desta natureza, aptos para circular polas vías públicas calquera que sexan a súa clase e categoría.

- Imposto sobre o Incremento de Valor dos Terreos de Natureza Urbana.

Este Imposto é un tributo directo que grava o incremento de valor que experimenten os terreos de natureza urbana e póiase de manifesto a consecuencia da transmisión da propiedade dos mesmos, por calquera título, ou da constitución ou transmisión de calquera dereito real de goce, limitativo do dominio, sobre os referidos terreos.

12. Imposto sobre actividades económicas.

Recolle os ingresos derivados do imposto cuxo feito impositivo está constituído polo exercicio en territorio nacional de actividades empresariais, profesionais ou artísticas, exérganse ou non en local determinado e áchense ou non especificadas nas tarifas do imposto.

Capítulo 2. Impostos Indirectos.

Incluiranse neste capítulo recursos esixidos sen contraprestación cuxo feito impositivo estea constituído por negocios, actos ou feitos de natureza xurídica ou económica, que poñan de manifesto a capacidade contributiva do suxeito pasivo, como consecuencia da circulación dos bens ou o gasto da renda.

FIRMAS Y FECHAS





Este capítulo unicamente está integrado polo Imposto sobre construcións, instalacións e obras. Este concepto comprende os ingresos derivados do imposto que grava a realización de calquera construción, instalación ou obra para a que se esixa obtención da correspondente licenza de obras ou urbanística, sempre que a súa expedición corresponda ó Concello de Monforte de Lemos.

Capítulo 3. Taxas, prezos públicos e outros Ingresos.

Neste capítulo recóllense os ingresos procedentes da utilización privativa ou do aproveitamento especial do dominio público, da prestación de servizos ou a realización de actividades en réxime de dereito público ou privado, da venda de bens, as contribucións especiais, sancións e recargas, reintegros por operacións correntes e outros ingresos non recollidos nestes conceptos.

Os artigos en que se divide este capítulo son os seguintes:

30. Taxas pola prestación de servizos públicos básicos.

Comprende os ingresos derivados da prestación de servizos públicos básicos, entendendo por tales os incluídos na área de gasto 1 da clasificación por programas, de competencia local que afecten ou beneficien de modo particular ó suxeito pasivo, cando non sexan de solicitude ou recepción voluntaria para os administrados ou non se presten ou realicen polo sector privado, estea ou non establecida o seu reserva a favor do sector público.

Neste artigo podemos distinguir conceptos de ingresos, tales como abastecemento de augas e rede de sumidoiros, así como recollida de lixos e tratamento de residuos.

31. Taxas pola prestación de servizos públicos de carácter social e preferente.

Neste artigo podemos distinguir conceptos de ingresos pola prestación de servizos de carácter asistencial, deportivo e cultural.

32. Taxas pola realización de actividades de competencia local.

Comprende os ingresos derivados da realización de actividades administrativas en réxime de dereito público de competencia local que se refira, afecte ou beneficie de modo particular ó suxeito pasivo, cando non sexan de solicitude ou recepción voluntaria para os administrados ou non se presten ou realicen polo sector privado, estea ou non establecida o seu reserva a favor do sector público.

Neste artigo inclúense os ingresos por actividades administrativas de autorización relativas a actuacións urbanísticas así como a expedición de documentos administrativos.

33. Taxas pola utilización privativa ou o aproveitamento especial do dominio público local.

Neste artigo figuran os ingresos percibidos como contraprestación pola utilización privativa ou o aproveitamento especial do dominio público local. Tales como entradas de vehículos, mesas e cadeiras, etc.

34. Prezos públicos.

Ingresos percibidos como contraprestación dos servizos prestados polo Concello ou pola realización de actividades da súa competencia, sempre que non concorran as circunstancias esixidas para a súa inclusión no artigo 31.

39. Outros ingresos.

Recolle os ingresos que, sendo propios deste capítulo, non se incluíron nos artigos anteriores.

Capítulo 4. Transferencias correntes.

Este capítulo contén os ingresos de natureza non tributaria, percibidos polo Concello ou os seus Organismos Autónomos sen contraprestación directa por parte dos mesmos, destinados a financiar operacións correntes.

Nos distintos artigos, conceptos e subconceptos que compoñen este capítulo, diferéncianse as transferencias en función dos axentes que as conceden.

40. Da Administración Xeral da Entidade local.

41. De Organismos Autónomos da Entidade local.

42. Da Administración do Estado.

Recolle, entre outros, os ingresos derivados da Participación Xeral nos Tributos do Estado a través do Fondo Complementario de Financiamento.

45. Da Comunidade Autónoma.



FIRMAS Y FECHAS





46. De Entidades locais.

47. De Empresas privadas.

Capítulo 5. Ingresos Patrimoniais.

Este capítulo recolle os ingresos de natureza non tributaria procedentes de rendas da propiedade ou do patrimonio do Concello ou os seus Organismos Autónomos, así como os derivados de actividades realizadas en réxime de dereito privado.

52. Xuros de depósitos.

Este artigo recolle os xuros que debeñen os depósitos monetarios en bancos e caixas de aforro efectuados polo Concello ou o seu Organismo Autónomo.

54. Rendas de bens inmobles.

Inclúe os ingresos derivados do aproveitamento, uso ou goce por terceiros dos bens inmobles patrimoniais.

55. Produto de concesións e aproveitamentos especiais.

Este artigo comprende os ingresos obtidos xeral, os derivados de todo tipo de concesións e aproveitamentos especiais que este poida percibir.

Capítulo 8. Activos Financeiros

Recolle os ingresos obtidos polo alleamento de activos financeiros, tanto do interior como do exterior, calquera que sexa a forma de instrumentación e o seu vencemento.

83. Reintegro de préstamos e anticipos concedidos ó sector público. Comprende os ingresos obtidos por reintegros de anticipos de pagas ó persoal do concello.

➤ **GASTOS**

A clasificación económica do gasto aparece regulada na Orde do Ministerio de Economía e Facenda de 3 de decembro de 2008, pola que se establece a estrutura dos Orzamentos das entidades locais e polas modificacións introducidas pola Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, pola que se modifica a Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais.

Os créditos ordenaranse segundo a súa natureza económica con arranxo á clasificación por capítulos, artigos, conceptos e subconceptos. A continuación se especifica o contido de cada capítulo descendendo até o nivel de artigo.

Capítulo 1. Gastos de Persoal.

Aplicaranse a este capítulo os gastos seguintes:

- Todo tipo de retribucións fixas e variables e indemnizacións, en diñeiro e en especie, a satisfacer polas entidades locais e polos seus Organismos Autónomos ó persoal que preste os seus servizos nas mesmas.
- Cotizacións obrigatorias das entidades locais e dos seus organismos autónomos aos distintos réximes de Seguridade Social do persoal ó seu servizo.
- Prestacións sociais.
- Gastos de natureza social realizados, en cumprimento de acordos e disposicións vixentes, polas entidades locais e os seus organismos autónomos para o seu persoal

Os artigos nos que se divide este capítulo son:

10. Órganos de goberno e persoal directivo.

11. Persoal Eventual.

12. Persoal Funcionario

13. Persoal Laboral.



FIRMAS Y FECHAS





- 14. Outro persoal.
- 15. Incentivos ó rendemento.
- 16. Cotas, prestacións e gasto sociais a cargo do empregador.

Capítulo 2 Gastos en Bens Correntes e Servizos.

Este capítulo comprende os gastos en bens e servizos necesarios para o exercicio das actividades das entidades locais e os seus organismos autónomos que non produzan un incremento do capital ou do patrimonio público.

Serán imputables a os créditos de este capítulo os gastos orixinados para a adquisición de bens que reúnan algunha das seguintes características:

- a) Ser bens funxibles.
- b) Ter unha duración previsiblemente inferior ó exercicio orzamentario.
- c) Non ser susceptibles de inclusión en inventario.
- d) Ser gastos que previsiblemente sexan reiterativos.

Ademais aplicaranse neste capítulo os gastos de carácter inmaterial que poidan ter carácter reiterativo, non sexan susceptibles de amortización e non estean directamente relacionados coa realización dos investimentos.

Os artigos en que se desagrega este capítulo son:

- 20. Arrendamentos e canons.
- 21. Reparacións, mantemento e conservación.
- 22. Material, subministracións e outros.
- 23. Indemnizacións por razón do servizo.
- 24. Gastos de publicacións.
- 25. Traballos realizados por administracións públicas e outras entidades públicas.
- 26. Traballos realizados por Institucións sen fins de lucro.
- 27. Gastos imprevistos e funcións non clasificadas.

Capítulo 3. Gastos Financeiros.

Este capítulo comprende os xuros, incluídos os implícitos, e demais gastos derivados de todo tipo de operacións financeiras contraídas pola Entidade local ou os seus Organismos Autónomos, así como os gastos de emisión ou formalización, modificación e cancelación das mesmas, diferenzas de cambio e outros rendementos implícitos.

Os gastos desta natureza especificanse nos seguintes artigos:

- 30. De Débeda Pública en euros.
- 31. De Préstamos e outras operacións financeiras en euros.

Capítulo 4. Transferencias Correntes.

Comprende os créditos para achegas por parte da entidade local ou dos seus organismos autónomos, sen contrapartida directa dos axentes perceptores e con destino a financiar operacións correntes.

Imputarase atendendo ó seu destinatario.

Por subconceptos distínguense as transferencias de acordo coa Administración

Pública ou co ente destinatario das mesmas. Este capítulo desagrégase nos seguintes artigos:

- 40. Á Administración Xeral da Entidade local.
- 41. A Organismos autónomos da Entidade local.
- 42. Á Administración do Estado.
- 43. Á Seguridade Social.
- 44. A Entes Públicos e Sociedades Mercantís da Entidade Local.
- 45. A Comunidades Autónomas.
- 46. A Entidades locais.
- 47. A Empresas privadas.
- 48. A Familias e institucións in fins de lucro.
- 49. ó Exterior.



FIRMAS Y FECHAS





Capítulo 6. Investimentos Reais.

Este capítulo comprende os gastos en os que incorran ou prevean incorrer as entidades locais ou os seus organismos autónomos destinados a a creación de infraestruturas e á creación ou adquisición de bens de natureza inventariable necesarios para o funcionamento dos servizos e aqueles outros gastos que teñan carácter amortizable.

Serán imputables aos créditos deste capítulo os gastos orixinados pola adquisición de bens a que se refire o parágrafo anterior que reúnan algunha das seguintes características:

- a) Que non sexan bens funxibles.
- b) Que teñan unha duración previsiblemente superior ó exercicio orzamentario.
- c) Que sexan susceptibles de inclusión en inventario.
- d) Ser gastos que previsiblemente non sexan reiterativos.

En xeral serán imputables a este capítulo os gastos previstos nos anexos de investimentos reais que se unan aos Orzamentos Xerais das entidades locais.

Os seguintes artigos forman parte deste capítulo:

60. Investimento novo en infraestruturas e bens destinados ó uso xeral.

61. Investimentos de reposición en infraestruturas e bens destinados ó uso xeral.

62. Investimento novo asociada ó funcionamento operativo dos servizos.

63. Investimento de reposición asociada ó funcionamento operativo dos servizos.

64. Gastos en investimentos de carácter inmaterial.

65. Investimentos xestionados para outros entes públicos.

68. Gastos en investimentos de bens patrimoniais.

69. Investimentos en bens comunais.

Capítulo 7. Transferencias de Capital.

Comprende os créditos para achegas por parte da entidade local ou dos seus organismos autónomos sen contrapartida directa dos axentes perceptores e con destino a financiar operacións de capital.

Por subconceptos poderanse distinguir as transferencias de acordo co ente perceptor.

A estrutura dos artigos comprendidos neste capítulo é análoga á do Capítulo 4, salvando as diferenzas de numeración e contido.

Capítulo 8. Activos financeiros.

Este capítulo recolle o gasto que realizan as Entidades locais e os seus Organismos autónomos na adquisición de activos financeiros, tanto do interior como do exterior, calquera que sexa a forma de instrumentación e o seu vencemento.

Igualmente, este capítulo é o destinado para recoller a constitución de depósitos e fianzas que lles sexan esixidas ás Entidades locais.

A clasificación dos activos financeiros poderá desenvolverse por sectores, facendo uso dos subconceptos que procedan.

No que se refire ó organismo Autónomo de Drogodependencias, establécese unha única área de gasto:

31.SANIDADE. 312 HOSPITAIS, SERVICIOS ASISTENCIAIS E CENTROS DE SAÚDE

MEMORIA DE ALCALDÍA ORZAMENTO 2020

O Orzamento Xeral do Concello de Monforte de Lemos para 2020, integrado polo orzamento do propio Concello, e o do Organismo Autónomo de Drogodependencias, preséntase equilibrado e cumpre coa estabilidade orzamentaria. O importe total do Estado de Gastos do Orzamento Xeral para 2020 en termos consolidados é 13.603.301,64 euros, tanto en gastos coma en ingresos. E se elaboran tendo en conta o Marco Orzamentario para os exercicios 2020-2021-2022 dado que estes enmarcan a elaboración dos orzamentos anuais debendo garantir unha programación orzamentaria coherente cós obxectivos de estabilidade orzamentaria e de débeda pública e tendo en conta os datos das Liñas Fundamentais do Orzamento para 2020 aprobadas por Resolución da Alcaldía de data 11.09.2019, en cumprimento do disposto na Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro. Tívoise en conta para a elaboración de previsións de ingresos e



gastos que o Concello aprobado dun Plan Económico Financeiro debido ó incumprimento do límite da regra de gasto que puxo de manifesto a liquidación do exercicio 2018.

En canto as previsións de ingresos correntes (capítulos I ó V do estado de ingresos), estímase tomando como base o acordo inicial do Pleno municipal relativo a aprobación das Ordenanzas Fiscais reguladoras das Taxas e Prezos públicos municipais para o exercicio 2020 e modificacións aprobadas posteriormente, así como atendendo á evolución da recadación nos últimos exercicios.

Faise a seguinte análise:

- a) Imposto sobre bens inmobles de natureza rústica e urbana: Tomáronse coma base os padróns do exercicio 2019, tivéronse en conta posibles anulacións e liquidacións por altas.
O importe previsto para o IBI de natureza urbana calculado sobre as premisas anteriores é de 4.014.987,61 €.
A previsión do IBI de rústica é de 36.744,43 €.
- b) En canto ó Imposto sobre Bens Inmobles de características especiais, consígnase un importe de 33.225,36 €, coincidente co importe dos dereitos recoñecidos netos do exercicio 2019.
- c) Imposto de Vehículos de Tracción mecánica tómase como base o padrón do exercicio 2019, así coma posibles altas e baixas, polo que se estiman uns dereitos recoñecidos netos para o exercicio 2020 por importe de 910.000,00 €.
- d) Imposto sobre o incremento do valor dos terreos de natureza urbana, establécese unha previsión de 400.000,00€, respondendo o volume de expedientes de liquidacións que se atopan pendentes, e tendo en conta a evolución dos últimos exercicios.
- e) Imposto sobre actividades empresariais: consígnase dotacións atendendo a evolución de exercicios anteriores e tendo en conta as cotas provinciais e nacionais que ingresan o Ministerio de Facenda e supón previsións por importe de 208.000,00 €.
- f) En canto ó imposto sobre construcións, instalacións e obras, mantense a previsión en base ó acontecido no exercicio 2019, polo que as previsións iniciais do orzamento municipal para o exercicio 2020 quedan fixadas en 100.000,00€.
- g) No que se refire ás taxas, nas previsións iniciais con carácter xeral actualizáronse as taxas prestación de servizos e ocupación de dominio público local e os prezos públicos pola prestación de servizos, Os datos que constan no orzamento coma previsións iniciais se obteñen da evolución dos exercicios anteriores.
- h) En canto a participación en tributos do estado, neste caso as previsións realizáronse tendo en conta os datos remitidos polo Ministerio e que se poden consultar na súa páxina web, e as liquidacións previstas definitivas de anos anteriores.
- i) En canto a participación no Fondo de Cooperación da Xunta de Galicia, as previsións realizáronse nos mesmos termos que para 2019 tendo en conta as liquidacións previstas definitivas de anos anteriores previstas en informe da FEGAMP.
- j) En canto ó resto do capítulo IV unicamente se recolle nas previsións iniciais as subvencións da Xunta de Galicia correspondentes o Plan Concertado e o CIM e a subvención para o servizo de drogodependencias.
- k) En canto ós ingresos patrimoniais, están formados polos xuros de depósitos, así coma pola ocupación de inmobles, concesións administrativas nos cemiterios municipais, así como o canon de explotación anual que se prevé liquidar a empresa concesionaria do servizo de abastecemento e saneamento que se prevé en 27.000,00€.
- l) En canto ás operacións de crédito previstas no Orzamento: No exercicio non se prevé a concertación de operación algunha para a financiación de actuacións de investimentos.

ESTADO DE GASTOS:

O estado de gastos ascende para 2020 a 13.603.301,64 €, mantendo os servizos públicos básicos, sen prescindir de ningún dos servizos que ata agora se veñen prestando.

O capítulo I gastos de persoal recolle as consignacións orzamentarias necesarias para facer fronte as retribucións, custos de seguridade social e fondo social do conxunto de todo o persoal funcionario e laboral ó servizo do concello. Sobre o importe das retribucións a

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:01:17





31/12/2019 prevese un incremento do 2,00% para o 2020, a expensas do que ditamine a Lei de Orzamentos do Estado ou a lexislación de aplicación oportuna. O resto das modificacións que se prevén neste capítulo son derivadas das adaptacións dos postos de traballo.

No capítulo II recóllese a consignación necesaria para funcionamento das distintas áreas municipais, dos servizos públicos de competencia municipal, atendendo as necesidades veciñais e para o mantemento das infraestruturas e edificios de titularidade municipal. Dentro deste capítulo destaca pola súa importancia, a área de Servizos Sociais Primarios. Así mesmo destaca o servizo de recollida e tratamento de residuos.

No capítulo III contémplanse as dotacións orzamentarias necesarias para facer fronte ás cotas de xuros da operación de leasing prevista e ó pago de xuros que poidan corresponder por obrigas con terceiros.

No gasto do capítulo IV, prevense as subvencións nominativas e de concorrencia competitiva as actividades que se desenvolvan no exercicio 2020. De forma que se incrementa lixeiramente a contía correspondente a aqueles convenios e liñas de concorrencia competitiva que mellor contribúen ó fomento das actividades culturais e deportivas e que constitúen un complemento á actividade municipal, promocionando desta forma a cultura, o comercio e o deporte para que cheguen ó maior número de poboación.

Dentro do capítulo de inversións VI prevense as aportacións ó Plan Especial de Rehabilitación do Casco Histórico, o resto son dirixidas a actuacións realizadas con fondos propios e a convenios coa Deputación e proxectos financiados por liñas de subvención de outros organismos.

No capítulo VII contémplanse as aportacións municipais ó Convenio con AquaNorte para a construción da nova ETAP e unha aportación a Fundación do Ferrocarril, para a realización de obras de acondicionamento das instalacións, e a aportación a convenio asinado coa Deputación, Xunta e Confederación Hidrográfica para mellora do saneamento.

A continuación se analiza cada un dos capítulos explicando as variacións que experimentan respecto ó exercicio anterior:

- a) Capítulo I: En canto ós gastos de persoal as previsións orzamentarias para o exercicio 2020 prevese un tipo de incremento en termos homoxéneos con respecto das vixentes a 31/12/ 2019 ó (2,00%) a expensas do que ditamine a Lei de Orzamentos do Estado ou a lexislación de aplicación oportuna O Importe deste capítulo ascende a 4.502.743,99 € para o Concello e a 271.435,57 € para o Organismo Autónomo de Drogodependencias.

Así mesmo de conformidade co establecido no artigo 103 bis da Lei 7 de 1985, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local, deberase facer público o acordo adoptado, no seu caso, polo Pleno do Concello polo que se aproba a masa salarial do persoal laboral para 2020 do Concello de Monforte de Lemos, que queda fixada en 1.076.664,22 € e para o Instituto Municipal de Drogodependencias en 177.957,66 €.

No exercicio 2020 conforme a LPXE vixente á incorporación de novo persoal será a que se derive da execución de procesos selectivos correspondentes a Ofertas de Emprego Público de exercicios anteriores e a prazas vacantes para os sectores nos que se autoriza a taxa de reposición de efectivos correspondente e sempre que se cumpran os requisitos que a propia LPXE esixe.

En canto a contratación de persoal temporal durante o exercicio 2020, consignase crédito orzamentario para atender a contratacións temporais derivadas de programas temporais propios e cofinanciados, por importe 62.754,66 €.

- b) No capítulo II consígnanse cantidades suficientes por compras de bens e servizos, a cuxos efectos se revisaron cantos contratos ten vixentes a corporación. E por razón dos gastos de funcionamento dos servizos, consígnanse cantidades que, en principio, prevense suficientes para a atención da totalidade dos servizos que a corporación presta. O capítulo II ascende a 6.978.755,98 € o que supón un 4,43 % máis ca o consignado no orzamento 2019.
- c) En canto ós Capítulos III e IX, e tendo en conta que no exercicio non se prevé a concertación de ningunha operación nin van existir operacións pendentes de amortizar logo da aprobación polo Pleno do expediente de amortización anticipada en 2019, só se inclúen xuros da operación de leasing que se pretende concertar



FIRMAS Y FECHAS





- d) O Capítulo IV referido as transferencias correntes recolle subvencións tanto en réxime de concorrencia como nominativas, e demais transferencias que se detallan no anexo de subvencións, incluíndo a aportación o organismo autónomo de Drogodependencias que ascende a 290.535,57 €, o importe do Capítulo ascende a a 1.126.173,99 €.
- e) No Capítulo VI e VII inclúense aquelas actuacións destinadas a creación e reposición de infraestruturas, adquisición de bens de natureza inventariable, así como as transferencias á Confederación Hidrográfica para o convenio de mellora do saneamento e a aportación a AQUANORTE para a nova ETAP.

	CAPÍTULO 6	CAPÍTULO 7
PROXECTO ORZAMENTO 2020	594.747,80	388.746,11
ORZAMENTO 2019	661.044,45	41.949,31
IMPORTE VARIACIÓN 2020 – 2019	-66.296,65	346.796,80

- f) No Capítulo VIII, consígnase o importe para facer fronte os gastos de anticipos de persoal, na mesma contía que no exercicio anterior.

En canto ó orzamento do Organismo Autónomo o orzamento é o que a continuación se detalla:

PROXECTO DE ORZAMENTO DO INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS 2020:

		DROGODEPENDENCIAS 2020		GASTOS	
CLA. ECONOMICA	DESCRIPCION CLASIFICACION FUNCIONAL / APLICACIÓN				
13100	PERSOAL LABORAL EVENTUAL	201.027,89		271.435,57	
16000	SEGURIDADE SOCIAL	64.791,29			
16200	FORMACIÓN	300,00			
16209	INCREMENTO DO 2%	5.316,38			
21200	MANTENIMENTO EDIFICIO	300,00		19.100,00	
21300	MANTENIMENTO INSTALACIONES (ALARMA)	300,00			
21600	FOTOCOP	700,00			
22000	MATERIAL DE OFICINA ORDINARIO NON INVENTARIABLE	800,00			
22002	MAT INFORMÁTICO	200,00			
22100	SUMINISTROS ENERGIA ELECTRICA	2.000,00			
22103	COMBUSTIBLES	3.450,00			
22111	SUMINISTROS DE DIVERSO MATERIAL	500,00			
22200	COMUNICACIONES TELEFONICAS	2.550,00			
22699	GASTOS DE ACTIVIDADES DIVERSAS	600,00			
22700	LIMPEZA E ASEO	7.000,00			
23020	DIETAS	100,00			
23120	LOCOMOCIÓN	600,00			
		290.535,57		290.535,57	

		INGRESOS
40000	TRATAMIENTO	193.705,34
40000	APORT CONCELLO	96.830,23
		290.535,57

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital
O Alcalde, José Tomé Roca.



FIRMAS Y FECHAS



BASES PARA A EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DO CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS E INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS. EXERCICIO 2020.

ÍNDICE:

TITULO I. NORMAS XERAIS

CAPITULO ÚNICO.

- BASE 1ª.- ORZAMENTO XERAL.
- BASE 2ª.- VIXENCIA, PUBLICACIÓN, EFICACIA E PUBLICIDADE.
- BASE 3ª.- ESTRUCTURA E APLICACIÓN ORZAMENTARIA.
- BASE 4ª.- ESPECIALIDADE DOS CRÉDITOS. VINCULACIÓN XURÍDICA.

TITULO II. DAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

CAPITULO 1º.- NORMAS XERAIS.

- BASE 5ª.- ACTUACIÓNS PREVIAS.
- BASE 6ª.- MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS: MODALIDADES.

CAPITULO 2º.- MODIFICACIÓNS DE PROCEDEMENTO ORDINARIO

- BASE 7ª.- PROCEDEMENTO ORDINARIO.
- BASE 8ª.- CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS E SUPLEMENTOS DE CRÉDITO.
- BASE 9ª.- TRANSFERENCIAS ENTRE DISTINTAS ÁREAS DE GASTO.

CAPÍTULO 3º.- MODIFICACIÓNS DE PROCEDEMENTO SIMPLIFICADO.

- BASE 10ª.- PROCEDEMENTO SIMPLIFICADO.
- BASE 11ª.- CRÉDITOS AMPLIABLES.
- BASE 12ª.- TRANSFERENCIAS SIMPLIFICADAS DE CRÉDITO.
- BASE 13ª.- XERACIÓN DE CRÉDITOS.
- BASE 14ª.- INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO.

CAPITULO 4º: BAIXAS POR ANULACIÓN

- BASE 15ª.- BAIXAS POR ANULACIÓN.

TÍTULO III.- DOS CRÉDITOS DO ESTADO DE GASTOS.

CAPITULO 1º.- CRÉDITOS E FASES DOS GASTOS

- BASE 16ª.- LÍMITES QUE AFECTAN ÓS CRÉDITOS. SITUACIÓNS:
- BASE 17ª.- FASES DA XESTIÓN DE GASTOS.
- BASE 18ª.- ACUMULACIÓN DE FASES.
- BASE 19ª.- AUTORIZACIÓN E DISPOSICIÓN DE GASTOS.
- BASE 20ª.- RECOÑECIMENTO E LIQUIDACIÓN DE OBRIGACIÓNS.
- BASE 21ª.- FACTURA ELECTRÓNICA.
- BASE 22ª.- DOCUMENTOS SUFICIENTES PARA O RECOÑECIMENTO DA OBRIGACIÓN.
- BASE 23ª.- ORDEACIÓN DE PAGOS.
- BASE 24ª.- ORDES DE PAGO A XUSTIFICAR.
- BASE 25ª.- ANTICIPOS DE CAIXA FIXA.

CAPITULO 2º.- PROCEDEMENTO A SEGUIR PARA DETERMINADOS GASTOS

- BASE 26ª.- RETRIBUCIÓNS E INDEMNIZACIÓNS POR ASISTENCIA A SESIÓNS DE ALTOS CARGOS E GRUPOS POLÍTICOS.
- BASE 27ª.- INDEMNIZACIÓNS POR RAZÓN DO SERVIZO DE ALTOS CARGOS E PERSOAL MUNICIPAL.
- BASE 28ª.- RETRIBUCIÓNS DO PERSOAL FUNCIONARIO E LABORAL.
- BASE 29ª.- APORTACIÓNS TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS PÚBLICOS OU PRIVADOS.
- BASE 30ª.- SUBVENCÍONS.
- BASE 31ª.- SUBVENCÍONS NOMINATIVAS E EN RÉXIME DE CONCORRENCIA PARA O EXERCICIO 2020.
- BASE 32ª.- GASTOS DE INVESTIMENTO.

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:00:59



CAPÍTULO 3º.- GASTOS MENORES.

BASE 33ª.- GASTOS MENORES.

BASE 34ª.- GASTOS PLURIANUAIS.

TITULO IV.- FUNCIÓN FISCALIZADORA.

CAPITULO ÚNICO.

BASE 35ª.- EJERCICIO DA FUNCIÓN FISCALIZADORA.

BASE 36ª.- NORMAS PARTICULARES DE FISCALIZACIÓN.

TÍTULO V.- DA TESOURERÍA

CAPITULO ÚNICO.

BASE 37ª.- DA TESOURERÍA.

BASE 38ª.- ORDENACIÓN DE PAGOS

BASE 39ª.- APRAZAMENTO E FRACCIONAMENTO DE DÉBEDAS

TÍTULO VI.- DA CONTABILIDADE.

CAPITULO ÚNICO.

BASE 40ª.- TIPOS E CONTABILIZACIÓN.

BASE 41ª.- RECOÑECIMIENTO DE DEREITOS: CONTABILIZACIÓN.

BASE 42ª.- CONTABILIZACIÓN DOS COBROS.

BASE 43ª.- DAS FIANZAS E DEPÓSITOS RECIBIDOS.

BASE 44ª.- DEVOLUCIÓN DE INGRESOS INDEBIDOS.

BASE 45ª.- LIQUIDACIÓN E PECHE DO EJERCICIO

BASE 46ª.- REMANENTE DE TESOURERÍA

BASE 47ª.- PROCEDIMIENTOS DE REGULARIZACIÓN OU AXUSTES CONTABLES.

BASE 48ª.- CONTABILIDADE E CRITERIOS PARA A DOTACIÓN DE AMORTIZACIÓNS.

DISPOSICIÓN ADICIONAL

DISPOSICIÓN FINAL

TITULO I. NORMAS XERAIS

BASE 1ª.- ORZAMENTO XERAL.

1ª.- O Orzamento Xeral do Concello de MONFORTE DE LEMOS para o ano 2020 está integrado polo da Propia Corporación e polo do Instituto Municipal de Drogodependencias, e ascende ás seguintes cantidades:

1. ORZAMENTO DA PROPIA CORPORACIÓN

<u>Estado de Gastos</u>	<u>Estado de Ingresos</u>
13.603.301,64euros.	13.603.301,64euros

2. ORZAMENTO DO INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS

<u>Estado de Gastos</u>	<u>Estado de Ingresos</u>
290.535,57 euros.	290.535,57 euros.



3. ORZAMENTO XERAL OU CONSOLIDADO

Estado de Gastos

13.603.301,64euros.

Estado de Ingresos

13.603.301,64euros

O orzamento municipal para 2020 réxese polos principios de estabilidade orzamentaria, sustentabilidade financeira, plurianualidade, transparencia, eficiencia na asignación de recursos, responsabilidade e lealdade institucional, conforme ó disposto na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

2º.- As presentes Bases forman parte do Orzamento Xeral, sendo de obrigado cumprimento tanto polo Concello como polo Instituto Municipal de Drogodependencias.

A aprobación, execución e liquidación do Orzamento, así como o desenvolvemento da xestión e a fiscalización da mesma levaranse a cabo mediante o cumprimento das normas legais regulamentarias e demais disposicións de carácter xeral que regulan a actividade económica da Entidade Local, e subsidiariamente polas presentes bases de Execución, redactadas de conformidade co disposto no artigo 165.1b) do Real Decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei de Facendas Locais, (en adiante TRLRFL), e no artigo 9.1 do Real Decreto 500/90 do 20 de abril, polo que se desenvolve o capítulo 1º do título VI da Lei Reguladora das Facendas Locais (en adiante R.D. 500/90).

BASE 2ª.- VIXENCIA, PUBLICACIÓN, EFICACIA E PUBLICIDADE.

1. O Orzamento Xeral e as súas bases teñen vixencia durante un exercicio económico, que coincidirá co ano natural e, no seu caso, durante a prórroga do mesmo. Si ó iniciarse o exercicio económico non tivese entrado en vigor o orzamento correspondente, considerarase automaticamente prorrogado o anterior ata o límite global dos seus créditos iniciais, como máximo, art. 21 R.D. 500/90, por Resolución da Alcaldía, así como os axustes de crédito que correspondan segundo o citado artigo.

A prórroga non afectara ós créditos para gastos correspondentes a servizos ou proxectos de inversión que deban concluír no exercicio anterior ou estean financiados con operacións crediticias e outros ingresos específicos afectados que unicamente fosen a percibirse no 2020.

Aprobado o orzamento deberán efectuarse os axustes necesarios para dar cobertura as operacións realizadas durante a prórroga do mesmo.

A determinación das correspondentes aplicacións orzamentarias do Orzamento do 2020, que non son susceptibles de prórroga por estar comprendidas nalgún dos supostos do parágrafo anterior, será establecida mediante resolución motivada da Presidencia e tras o informe previo da Intervención.

Mentres dure a vixencia desta prórroga poderán aprobarse as modificacións orzamentarias previstas pola Lei. Aprobado o Orzamento, deberán efectuarse os axustes necesarios para dar cobertura ás operacións efectuadas durante a vixencia do Orzamento prorrogado.

2. As dúbidas que poidan xurdir na aplicación das Bases serán resoltas pola Presidencia, previo informe da Secretaría ou da Intervención, segundo proceda.

3. Calquera que sexa a data da súa aprobación definitiva, expresa ou tácita, a súa entrada en vigor verase demorada ata a efectiva publicación no BOP. Definitivamente aprobado o Orzamento e publicado, este entrará en vigor e producirá os seus efectos dende o día 1 de xaneiro de 2020.

4. Dende a aprobación definitiva do Orzamento, manterase unha copia do mesmo e da súa documentación complementaria a disposición do público a efectos informativos. Dita documentación ampliarase coas modificacións orzamentarias definitivamente aprobadas.

BASE 3ª.- ESTRUCTURA E APLICACIÓN ORZAMENTARIA.

1. O Orzamento Xeral axústase na súa estrutura ó disposto na Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das Entidades Locais, modificada pola Orde EHA/419/2014, do 14 de marzo.

- Os ingresos clasificaranse atendendo á súa natureza económica e desglosados a nivel de subconcepto, segundo a estrutura da orde Ministerial citada.

- Os gastos clasificaranse por programas e economicamente.

Os créditos para gastos clasificaranse co seguinte detalle:

a) Por programas: Áreas de gasto, políticas de gasto e grupos de programas.

b) Económica: Capítulo, Artigo, Concepto e Subconcepto.

2. A aplicación orzamentaria, cuxa expresión cifrada constitúe o crédito orzamentario, vén definida pola conxunción das



clasificacións por programas e económica, e é a unidade sobre a que se efectuará o rexistro contable das operacións de execución de gastos. O control fiscal efectuarase sobre o nivel de vinculación establecido nas presentes bases.

3. Créditos e previsións Iniciais: 13.603.301,64 €

4. Os créditos orzamentados, unha vez aprobado definitivamente e elevado a público, atoparanse en situación de dispoñibles, salvo aqueles créditos que se financien con recursos afectados ata a que se conte co compromiso firme da achega.

BASE 4ª.- ESPECIALIDADE DOS CRÉDITOS. VINCULACIÓN XURÍDICA.

Os créditos para gastos destinaranse exclusivamente á finalidade específica para a cal foran autorizados no Orzamento xeral ou nas súas modificacións debidamente aprobadas. Os créditos autorizados teñen carácter limitativo e vinculante, e non poderán adquirirse compromisos de gastos en contía superior ó importe deles, coa consecuencia da nulidade de pleno dereito dos acordos, resolucións e actos administrativos que infrinxan a expresada limitación, todo isto de conformidade co disposto nos artigos 173.5 do TRLRFL, e 25.2 do Real decreto 500/1990 que o desenvolve.

Para unha mellor xestión do Orzamento de Gastos, considérase necesario establece-la seguinte vinculación dos créditos orzamentarios:

- Para a clasificación por programas: o grupo de programas de gasto (3 ou 4 díxitos).
- Para a clasificación económica: o capítulo (un díxito).

Respecto ós Gastos de Inversión que respondan a Proxectos de Gastos con financiación afectada, o nivel de vinculación xurídica establécese a nivel de aplicación orzamentaria.

Para os efectos oportunos, enténdense abertas nos estados de gastos e ingresos, con consignación inicial cero, tódalas aplicacións orzamentarias que resulten da Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se establece a estrutura dos Orzamentos das Entidades Locais, modificada pola Orde EHA/419/2014, do 14 de marzo.

TITULO II. DAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

CAPITULO 1º.- NORMAS XERAIS.

BASE 5ª .- ACTUACIÓNS PREVIAS.

1. Antes de proceder a incoar expediente de calquera modalidade de modificación orzamentaria, verificarase pola Intervención de Fondos que están esgotadas as posibilidades de xestión que permite a vinculación xurídica establecida na base 4ª.

2. Calquera modificación orzamentaria, agás as xeracións e ampliacións de crédito motivadas por subvencións, nas que poderá obviarse este trámite, esixirá proposta, que poderá partir da Alcaldía ou da Concellería de Facenda.

3. As modificacións de crédito aprobadas polo Pleno non serán executivas ata que se cumpra o trámite de publicidade posterior á aprobación definitiva.

As modificacións de crédito aprobadas por Órgano distinto do Pleno serán executivas dende a adopción do acordo de aprobación.

Todo o expediente de modificación será informado antes da adopción da resolución que proceda, pola Intervención de Fondos.

BASE 6ª.- MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS: MODALIDADES.

1. O Concello de Monforte de Lemos poderá realizar as modificacións nos seus estados de gastos e ingresos que se detallan na presente base. Ó amparo do establecido nos artigos 172 a 182, ambos inclusive, do TRLRFL e nos artigos 34 a 51 do Real Decreto 500/1990, que a desenvolve, as modificacións de crédito que poderán ser realizadas son:

- a) Créditos extraordinarios.
- b) Suplementos de crédito.
- c) Ampliacións de crédito.
- d) Transferencias de crédito.
- e) Xeración de créditos por ingresos.
- f) Incorporación de remanente de crédito.



g) Baixas por anulación.

2. As modificacións orzamentarias serán de dous tipos:

A. Modificacións de tramitación ordinaria

Serán obxecto deste modo de tramitación os seguintes expedientes:

- A1. Créditos extraordinarios.
- A2. Suplementos de crédito.
- A3. Transferencias de crédito, que afecten a aplicacións de distintas áreas de gasto; salvo que afecten a créditos de persoal.
- A4. Baixas por anulación.

B. Modificacións de tramitación simplificada

Serán obxecto deste modo de tramitación os seguintes expedientes:

- B1. Ampliacións de crédito.
- B2. Xeracións de crédito por calquera causa.
- B3. Transferencias de crédito entre a mesma área de gasto.
- B4. Incorporación de Remanentes de Crédito.

3. A contabilidade das operacións de modificación de créditos realizarase conforme ao establecido na Instrución do modelo normal de Contabilidade Local aprobada por Orde HAP/1781/2013, de 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local. (en diante Instrución de Contabilidade). Si a operación se financiasse con Remanente Líquido de Tesourería, contabilizarase no concepto de ingresos 870.

CAPITULO 2º.- MODIFICACIÓN DE PROCEDIMIENTO ORDINARIO

BASE 7ª.- PROCEDIMIENTO ORDINARIO.

As modificacións obxecto de procedemento ordinario serán aprobadas inicial e definitivamente polo Concello en Pleno. O procedemento de tramitación e o réxime de exposición pública, publicacións e recursos serán os establecidos no TRLRFL e no RD 500/90, para a tramitación do Orzamento.

BASE 8ª.- CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS E SUPLEMENTOS DE CRÉDITO.

1. Cando se deba realizar un gasto específico e concreto que non poida demorarse ata o exercicio seguinte e non existira crédito a nivel de vinculación xurídica, incoarase expediente de modificación orzamentaria a través do crédito extraordinario. Si existira crédito, pero este fose insuficiente, tramitarase expediente de suplemento de crédito.

2. O expediente de crédito extraordinario ou de suplemento de crédito conterá:

A. Memoria xustificativa suscrita polo Alcalde ou Concelleiro Delegado de Facenda, que precisará:

- a) Tipo de modificación a realizar.
- b) Aplicacións orzamentarias ás que afecta.
- c) Recursos cos que se financia.
- d) Carácter específico e concreto do gasto a realizar e imposibilidade de demoralalo a outros exercicios.
- e) Inexistencia ou insuficiencia de crédito, segundo os casos, referida a nivel de vinculación xurídica.
- f) Medios de financiación que se propoñen, que poderán ser:
 - 1. Remanente de Tesourería para gastos xerais.
 - 2. Novos ou maiores ingresos recadados nalgún concepto do orzamento de ingresos.
 - 3. Con modificacións de crédito procedentes de operacións de crédito para gastos de investimento (capítulos 6 e 7).
 - 4. Mediante baixa dos créditos de aplicacións de gastos non comprometidos porque se estimen reducibles sen perturbación do servizo.

B. Acreditación da existencia de:

- a) Informe de Intervención, o cal será preceptivo para a tramitación da proposta
- b) Informe da Comisión Informativa de Facenda.
- c) Acordo inicial do Pleno.
- d) Exposición pública.
- e) Acordo definitivo, si procede.

3. Os expedientes, previamente informados pola Intervención e aprobados inicialmente polo Pleno do Concello, expóranse ó público durante quince días, podendo os interesados presentar reclamacións. O lugar e a data inicial do cómputo do prazo de exposición ó público se anunciará previamente no BOP. Si durante o citado período non se



presentasen reclamacións, a modificación de crédito quedará definitivamente aprobada e, noutro caso, deberá resolve-lo Pleno no prazo dun mes contado dende a finalización da exposición ó público.

Unha vez definitivamente aprobado o expediente, inserirase no BOP o resumo por capítulos do orzamento municipal de gastos tras dita aprobación, debendo remitirse simultaneamente copia do mesmo á Comunidade Autónoma e ó Ministerio de Economía e Facenda.

4. Cando a causa do expediente fora calamidade pública ou outras de excepcional interese xeral, a modificación orzamentaria será executiva desde a aprobación inicial e, en consecuencia, a partir deste momento poderá aplicarse o gasto.

BASE 9ª.- TRANSFERENCIAS ENTRE DISTINTAS ÁREAS DE GASTO.

Tramitarase esta modificación polo procedemento ordinario, cando razoablemente se prevea a realización dun gasto para o que non exista crédito suficiente a nivel de vinculación xurídica.

O expediente financiarase mediante traspaso do importe total ou parcial dos créditos dispoñibles de aplicacións de distinta área de gasto.

O expediente incoarase por orden da Alcaldía e será elevado ó Pleno para a súa aprobación.

O expediente conterà como mínimo:

- a) Memoria xustificativa.
- b) Informe de Intervención, que como mínimo expresará o cumprimento dos seguintes requisitos:
 - Aplicación ou aplicacións orzamentarias obxecto de incremento ou minoración, e o seu importe.
 - Existencia de crédito suficiente das aplicacións que o ceden e certificado de retención (RC).
 - Cumprimento do preceptuado no artigo 41. do Real Decreto 500/90, as limitacións do presente artigo non afectaran as transferencias de crédito que se refiran a programas imprevistos e funcións non clasificadas nin serán de aplicación cando se trate de transferencias motivadas por reorganizacións administrativas aprobadas polo Pleno.
- c) Acordo do Pleno da Corporación, órgano competente.

CAPÍTULO 3ª.- MODIFICACIÓN DE PROCEDIMENTO SIMPLIFICADO.

BASE 10ª.- PROCEDIMENTO SIMPLIFICADO.

Tódalas modificacións orzamentarias que se tramiten por este procedemento serán aprobadas pola Alcaldía. As resolucións adoptadas serán inmediatamente executivas, sen necesidade de publicidade algunha.

BASE 11ª.- CRÉDITOS AMPLIABLES.

Teñen a consideración de ampliables os créditos relacionados expresamente nas presentes bases.

Os gastos de execución subsidiaria pola administración, en función do recoñecemento ou liquidación de dereitos como consecuencia da tramitación orzamentaria do expediente, os gastos do capítulo 8 de Activos financeiros derivados da concesión de préstamos ó persoal municipal, en función do recoñecemento e liquidación por encima do previsto, dos reintegros de tales préstamos previstos no capítulo 8 de ingresos; os derivados de ingresos por indemnizacións de compañías aseguradoras polos danos causados en mobiliario e equipamento.

APLICACIÓN ORZAMENTARIA	CRÉDITOS INICIAIS	DETALLE	RECURSOS AFECTADOS (Ingresos)	CONCEPTO	PREVISIÓN INICIAL
133.629.00	10.000,00	Reposición sinalización	399.00	Outros Ingresos Diversos (Indemnizacións compañías seguros)	10.000,00
151.629.00	10.000,00	Reposición mobiliario urbano			
1621.629.00	6.000,00	Reposición de colectores			
165.639.00	50.000,00	Reposición alumeadado			
920.626.00	12.000,00	Equipos para procesos de información	399.02	Ingresos por execucións subsidiarias	10.000,00
151.227.06	10.000,00	Gastos de execución subsidiaria (urbanismo)			



221.831.00	6.000,00	Anticipos ó persoal	831.00	Reintegros de anticipos a persoal	6.000,00
------------	----------	---------------------	--------	-----------------------------------	----------

A ampliación de créditos require expediente no que se acredite o recoñecemento de maiores dereitos e a súa contía, con certificación do gasto ó que están afectados segundo as bases.

O expediente tramitarase previa proposta do servizo competente, especificando os recursos que financian o maior gasto, en todo caso, o recoñecemento en firme dos dereitos que financian o crédito ampliable e que os citados dereitos supoñan maiores recursos sobre os previstos nos conceptos citados, e resolverase mediante Acordo da Alcaldía - Presidencia, órgano competente.

BASE 12ª.- TRANSFERENCIAS SIMPLIFICADAS DE CRÉDITO.

Serán obxecto de procedemento simplificado as transferencias de crédito que afecten a gastos dentro da mesma área de gasto ou a transferencias para gastos de persoal, aínda que estas sexan de distinta área de gasto.

O expediente a tramitar conterà :

- Proposta da Alcaldía ou asumida por esta, sobre aplicacións a incrementar e as que cederán crédito.
- Informe da Intervención que concretará para as aplicacións que cedan crédito a suficiencia do mesmo a nivel de vinculación xurídica e da propia aplicación específica.
- Axuntarse así mesmo certificado de retención para transferencias (RC).
- Acordo da Alcaldía - Presidencia, órgano competente.

BASE 13ª.- XERACIÓN DE CRÉDITOS.

Poderán xerar crédito nos Estados de Gastos do Orzamento Xeral deste Concello os ingresos de natureza non tributaria derivados das seguintes operacións:

1. Aportacións ou compromisos firmes de aportación de persoas físicas ou xurídicas para financiar xunto co Concello de Monforte de Lemos gastos que pola súa natureza estean comprendidos nos fins e obxectivos do Concello.
2. Alleamento de bens.
Nestes dous primeiros casos, será requisito indispensable para que se xere crédito, que se dea o acto formal de compromiso firme de aportación ou recoñecemento do dereito.
3. Prestación de servizos.
4. Reembolsos de préstamos.
Nestes dous últimos supostos, o crédito xerarase no intre do recoñecemento do dereito, se ben, a dispoñibilidade de ditos créditos estará condicionada á súa efectiva recadación.
5. Importes procedentes de reintegros de pagos indebidos de cerrados con cargo ó Orzamento corrente, en canto á reposición de crédito na correlativa aplicación orzamentaria. Estará supeditado á efectividade do cobro do reintegro.
Os expedientes tramitaranse por orde da Alcaldía e unirse ó mesmo informe da Intervención, en que conste:

- A correlación entre o ingreso e o crédito xerado.
- Os conceptos de ingreso nos que se producirá un ingreso ou compromiso de ingreso non previsto no orzamento inicial.
- As aplicacións orzamentarias afectadas no Estado de Gastos ó crédito xerado a consecuencia dos ingresos, o que no seu caso poderá esixir a oportuna comunicación do servizo interesado.
- Xuntarse ó mesmo o acordo da Alcaldía - Presidencia, órgano competente.

BASE 14ª.- INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO.

1. Incorporaranse con carácter obrigatorio e prioritario tódolos remanentes de crédito do exercicio anterior que respondan a proxectos financiados con ingresos afectados, salvo que se desista, total ou parcialmente, de iniciar ou continuar o gasto ou resulte imposible a súa realización.

A financiación realizarase cos seguintes recursos, por orde de preferencia:

- a) Remanente líquido de Tesourería afectado a gastos con financiación afectada ou maiores ingresos comprometidos e afectados .
- b) Subsidiariamente recorrerase a:
 - Remanente líquido de Tesourería para gastos xerais.
 - Novos e maiores ingresos recadados sobre os totais previstos no orzamento corrente.

Os créditos financiados con recursos afectados non lle serán de aplicación as regras de limitación do número de



exercicios, si ben deberán contar con suficientes recursos financeiros.

2. Poderán incorporarse por un só exercicio e pola contía dos créditos que estean en situación de dispoñibles, os remanentes de crédito procedentes de:

- a) Créditos extraordinarios, suplementos de crédito e transferencias definitivamente aprobados no último trimestre do exercicio anterior. A incorporación será só para a finalidade para a que foron aprobados.
- b) Créditos que cubran compromisos ou disposicións de gastos debidamente adquiridos durante o exercicio anterior.
- c) Créditos por operacións de capital.
- d) Créditos autorizados en función da efectiva recadación dos dereitos afectados.

3. A incorporación de Remanentes a financiar con maiores ingresos comprometidos e afectados, non requirirá a previa aprobación da Liquidación do Orzamento nin a determinación do Remanente de Tesourería. O expediente será aprobado polo Sr. Alcalde - Presidente e esixirá informe previo da Intervención.

No caso de que se produciran alteración na codificacións das clasificacións, con respecto o orzamento anterior, previo informe de Intervención, deberá procederse a actualizar, segundo as novas codificacións os créditos incorporados.

CAPITULO 4º: BAIIXAS POR ANULACIÓN

BASE 15ª.- BAIIXAS POR ANULACIÓN.

1. Cando o Sr. Alcalde estime que o saldo dun crédito é reducible ou anulable sen perturbación no servizo ó que afecte, poderá ordenar a incoación de expediente de baixa por anulación. En dita resolución precisaranse as aplicacións afectadas e a contía do crédito que se pretende anular.

Ditada a resolución e unha vez teña coñecemento da mesma a Intervención, procederase á inmediata retención dos créditos afectados.

2. Poderán dar lugar a unha baixa de créditos:

- a) A financiación do Remanente de Tesourería negativo que resulte da liquidación do exercicio anterior.
- b) Financiación de Créditos extraordinarios e suplementos de crédito.
- c) A execución doutros acordos do Pleno.

3. Para a aprobación de expedientes de baixa por anulación, observaranse os seguintes requisitos:

- a) Iniciación do expediente pola Alcaldía ou polo Pleno.
- b) Informe de Intervención.
- c) Retención dos créditos.
- d) Ditame da Comisión informativa de Facenda.
- e) Acordo do Pleno.

TÍTULO III.- DOS CRÉDITOS DO ESTADO DE GASTOS.

CAPITULO 1º.- CRÉDITOS E FASES DOS GASTOS

BASE 16ª.- LÍMITES QUE AFECTAN ÓS CRÉDITOS. SITUACIÓNS:

1. Os créditos do Estado de Gastos teñen carácter limitativo e vinculante, a nivel da vinculación xurídica establecida na base 4ª das presentes bases, sendo nulos de pleno dereito todos aqueles acordos, resolucións e actos administrativos que infrinxan a limitación anterior (art. 172 e 173 do TRLRFL).

Só poderán contraerse obrigacións derivadas de gastos realizados no exercicio, coas seguintes excepcións:

- a) As que resulten da liquidación de atrasos a favor do persoal que perciba as súas retribucións con cargo ó Orzamento xeral. Para os efectos do artigo 176.2.a) do TRLRFL, se considerarán "atrasos a favor do persoal" os conceptos que enumera o Capítulo III do Título III, da Lei 7/2007, de 12 de abril do Estatuto Básico do Empregado Público, as axudas de carácter social de contido económico, e os referidos no artigo 75 de la Lei 7/85 de 2 de abril, de Bases do réxime local (en adiante LBRL).
- b) As derivadas de compromisos de gastos debidamente adquiridos en exercicios anteriores. No suposto previsto no artigo 47.5 do Real decreto 500/1990, requirirase a previa incorporación dos créditos correspondentes.
- c) Gastos derivados de contratos validamente celebrados, de tracto sucesivo e periódicos.



- d) Gastos derivados de resolucións do Xurado de expropiacións, de órganos xudiciais, sancións ou tributos.
- e) As obrigas procedentes de exercicios anteriores a que se refire o artigo 60.2 do Real decreto 500/1990 relativos a recoñecemento extraxudicial de créditos

2. A situación ordinaria dos créditos é a de dispoñibles, non obstante, terase en conta o disposto no artigo 173.6 do TRLRFL.

3. Os créditos pasarán á situación de non dispoñibles por acordo Plenario. Para a súa reposición en dispoñible requirirase novo acordo ou ben o transcurso do prazo fixado polo Pleno, no caso de que a non dispoñibilidade se acordara por tempo determinado.

4. A Intervención procederá a reter crédito ó certificar sobre a existencia de saldo suficiente para a autorización de gasto, ou cando se proceda a tramitar expedientes de transferencia de créditos (RC). A suficiencia do saldo verificarase sobre o nivel de vinculación xurídica. Nos casos de transferencias de créditos, deberá ademais de existir saldo a nivel da aplicación concreta que o cede.

5. As retencións de crédito e a non dispoñibilidade serán obxecto de contabilización conforme a Instrución de Contabilidade.

BASE 17ª.- FASES DA XESTIÓN DE GASTOS.

- 1. A xestión dos créditos incluídos nos estados de gastos do orzamento, realizarase nas seguintes fases:
 - a) Autorización do gasto.
 - b) Disposición ou compromiso do gasto.
 - c) Recoñecemento e liquidación da obrigación.
 - d) Ordenación dos Pagos.

Ditas fases terán o carácter e contido definido nos artigos 54 a 61 do R.D. 500/90.

Con carácter previo procederase á retención de crédito correspondente, con base nas propostas de gasto ou modificacións de crédito.

BASE 18ª.- ACUMULACIÓN DE FASES.

1. De conformidade cos artigos 184.2 do T.R.L.H.L., e os artigos 67 e 68 do R.D. 500/90, poderanse acumular varias fases da xestión de gastos nun só acto administrativo. Entón, poderanse presentar as seguintes fases:

- Retención do crédito, que constituirá, en todo caso, un acto independente (RC).
- Autorización - Disposición (AD).
- Autorización - Disposición - Recoñecemento da Obriga (ADO).

Nestes casos, o órgano que adopte o acordo deberá ter competencia orixinaria, delegada ou desconcentrada para acordar todas e cada unha das fases que naquel se inclúan.

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

2. Cando para a realización dun gasto, se coñeza a súa contía exacta e o nome do perceptor, poderanse acumular as fases de autorización e disposición tramitándose a través do procedemento abreviado "AD". Poderanse tramitar por este procedemento, entre outros, os seguintes tipos de gastos:

Nómina persoal funcionario e laboral fixo.

Contratos e subvencións anticipadas ou de vixencia plurianual respecto da anualidade orzamentaria e contratos menores.

Gastos de tracto sucesivo cuxo importe é previamente coñecido: arrendamentos, contratos de prestación de servizos, etc.

Gastos financeiros, xuros e cotas de amortización de préstamos, cuxo importe sexa coñecido previamente ao recoñecemento da obriga.

Subvencións correntes e de capital nominativas expresamente recollidas nas Bases de Execución do Orzamento.

3.- Os gastos que polas súas características requiran axilidade na súa tramitación ou aqueles nos que a esixibilidade da obriga poida ser inmediata e a condición de que non estean suxeitos ao proceso de contratación, poderán acumular as fases de autorización, disposición e recoñecemento da obriga tramitándose o documento contable "ADO". Poderanse tramitar por este procedemento, entre outros, os seguintes tipos de gastos:



Anticipos de pagas ao persoal funcionario e laboral.
Outros gastos de acción social.
Asistencia a tribunais de oposicións e órganos colexiados e axudas de custe por comisións de servizo.
Gastos orzamentarios consecuencia de fondos librados co carácter de "a xustificar" ou como "anticipos de caixa fixa".
Gastos de tracto sucesivo tales como subministración de auga, teléfono, enerxía eléctrica, estancias de acollidos en centros alleos e outros cuxo importe se concrete coa facturación periódica.
Todos aqueles gastos do capítulo II e do capítulo VI, no seu caso, da clasificación económica do orzamento, que teñan o carácter de contratos "menores".
Todos aqueles gastos financeiros que debido ás súas características, non pode coñecerse os importes previamente ao recoñecemento da obriga (xuros variables, etc.).
Recoñecemento extraxudicial de crédito

BASE 19ª.- AUTORIZACIÓN E DISPOSICIÓN DE GASTOS.

Con cargo ós créditos de gastos do orzamento xeral, a Autorización e Disposición dos mesmos corresponderá ós seguintes órganos:

- Ó Pleno da Corporación: aqueles gastos en asuntos da súa competencia.
- Ó Ilmo. Sr. Alcalde: aqueles gastos en asuntos da súa competencia.
- Á Xunta de Goberno Local: aqueles gastos que lle sexan delegados, tendo en conta o que dispoñen as presentes bases para supostos específicos.

Por decreto da Alcaldía de 17 de xuño de 2019 delégase na Xunta de Goberno atribucións da Alcaldía, sen prexuízo das delegacións que durante o exercicio se puideran adoptar.

Os documentos contables relativos a autorizacións e disposicións, irán xustificadas por resolución do acordo adoptado.

BASE 20ª.- RECOÑECIMENTO E LIQUIDACIÓN DE OBRIGACIÓN.

O recoñecemento de obrigas corresponderá ao Pleno municipal ou a Alcaldía, sen prexuízo das delegacións na Xunta de Goberno Local.

A- REGRAS XERAIS.

O recoñecemento e liquidación das obrigas derivadas de prestacións de servizos, da realización de obras ou de subministros, estará suxeita a seguinte tramitación:

1.- A presentación da correspondente factura polo provedor no Rexistro Xeral de Entrada de documentos ou na Plataforma FACE segundo corresponda pola contía.

A factura deberá cumprir as prescricións previstas no art. 6 do Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se aproba o regulamento que regula as obrigas de facturación.

2.- Como trámite previo a súa fiscalización deberá por parte do responsable do servizo ao que corresponda o gasto, darse conformidade á mesma, mediante sinatura sobre a mesma factura ou documento de cargo, da seguinte "Dilixencia: " Prestados os servizos, realizadas as obras ou verificadas as subministracións detalladas na presente factura, conforme con cantidades e prezos. Data..... O receptor. Sinatura.....".

Cando a comprobación do investimento precise de coñecementos técnicos, realizarase mediante certificación expedida polo técnico competente. Tales certificacións, ademais de comprobación do investimento, deberán verificar que a obra, subministración ou servizo se efectuou segundo as condicións técnicas que serviron de base para a adjudicación.

3. Tódolos xustificantes de gasto sen excepción e unha vez contén co conforme previsto no punto anterior, remitiranse á Intervención de Fondos para a súa fiscalización, que se efectuará conforme ós criterios establecidos no TRLRFL e demais normas de aplicación e o disposto nas presentes bases.

4. Cos xustificantes conformes, a Intervención formará unha relación de facturas que elevará ó Órgano competente para a súa aprobación se procedese.

5. O xustificante de obrigas que non sexa conformado segundo o previsto no apartado 2 da presente base, será devolto pola Intervención ao emisor do mesmo, nada máis que sexa remitida polo servizo correspondente á intervención sen que conste dita conformidade.

6. Sen prexuízo do principio de anualidade orzamentaria, tramitaranse como gastos do exercicio por práctica administrativa contable que, imputándose os créditos orzamentarios do orzamento vixente as obrigas correspondentes a facturas de subministro ou servizos de fin do ano anterior que non poidan presentarse antes de fin do dito exercicio e se presentan a principios do seguinte



7. Cando se trate de recoñecementos extraxudiciais de crédito derivadas de gastos de exercicios anteriores e se acredite a existencia de crédito dispoñible, nas aplicacións correspondentes, ou a nivel de bolsa de vinculación, tramitárase conforme ó previsto na lexislación.
8. Poderán recoñecerse obrigas, dentro das consignacións do orzamento corrente, por aplicación dos preceptos correspondentes da Lei Xeral Orzamentaria, así como os do RD 500/90 de 20 de abril.

B. CESIÓN DE CRÉDITOS

Nas cesións de créditos que poidan efectuar acredores da corporación, seguiranse as normas e trámites establecidos na lexislación vixente sobre contratos do Sector Público e en todo caso, teranse en conta as seguintes normas:

1.-Requisitos necesarios para a efectividade das cesións.

1.1. Terán efectividade fronte ó Concello as cesións de créditos efectuadas polos contratistas, que resultaran adxudicatarios de contratos celebrados coa devandita Administración, cando se cumpran os seguintes requisitos:

- a) A cesión haberá de poñerse en coñecemento do Concello, para o que deberá realizar notificación fidedigna da cesión.
- b) Que o crédito obxecto de cesión non se atope xa en estado de “ordenación de pagos” ou en estado de “aboadado”.

1.2. Non terán efecto fronte ó Concello, polo que non se tomará razón das cesións de crédito relativas a :

a) Expropiacións forzosas.

b) Facturas emitidas por persoas físicas ou xurídicas respecto das cales exista anotación de embargo xudicial ou administrativo, vixente na contabilidade, por importe superior ó crédito que se pretende ceder. Se é o caso de que o importe da orde de embargo sexa inferior ó crédito que se pretende ceder, procederase á “toma de razón” da cesión só na parte do crédito que non fora obxecto de embargo, unha vez practicados os descontos correspondentes ó momento do recoñecemento da obriga, segundo o establecido nos pregos de condicións ou na lexislación vixente.

c) Facturas incluídas en expedientes de recoñecemento de obrigas, nos que se formularan reparos suspensivos polo órgano interventor, conforme ó artigo 216 do Texto refundido da lei reguladora das facendas locais aprobado por Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

1.3. A cantidade a aboar ó cesionario poderá ser inferior ó importe certificado ou facturado cando no momento do recoñecemento da obriga se practiquen os descontos correspondentes, conforme ó establecido nos pregos de condicións ou na lexislación vixente. Sobre o dito desconto deixarase constancia na toma de razón.

BASE 21ª.- FACTURA ELECTRÓNICA.

De acordo co establecido na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica e creación do rexistro contable de facturas en el Sector Público, o concello de Monforte en cumprimento da normativa adhiúse o punto xeral de entrada de facturas do Estado (FACE), o procedemento de tramitación da factura electrónica adecúase no exercicio 2015 ao establecido no artigo 9 e seguintes da citada norma.

Todos os provedores que entregasen bens ou prestado servizos á Administración Pública poderán expedir e remitir factura electrónica. En todo caso, estarán obrigadas ao uso da factura electrónica e á súa presentación a través do punto xeral de entrada que corresponda as entidades seguintes:

- a) Sociedades anónimas;
- b) Sociedades de responsabilidade limitada;
- c) Persoas xurídicas e entidades sen personalidade xurídica que carezan de nacionalidade española;
- d) Establecementos permanentes e sucursais de entidades non residentes en territorio español nos termos que establece a normativa tributaria;
- e) Unións temporais de empresas;
- f) Agrupación de interese económico, Agrupación de interese económico europea, Fondo de Pensións, Fondo de capital risco, Fondo de investimentos, Fondo de utilización de activos, Fondo de regularización do mercado hipotecario, Fondo de titulización hipotecaria ou Fondo de garantía de investimentos.

A través das presentes bases quedan excluídos desta obriga de facturación electrónica as facturas cuxo importe sexa inferior ou igual a 5.000,00€.

BASE 22ª.- DOCUMENTOS SUFICIENTES PARA O RECOÑECIMENTO DA OBRIGACIÓN.

1. Para os gastos de persoal, observaranse as seguinte regras:

a) As retribucións básicas e complementarias do persoal funcionario e laboral xustificaranse mediante as nóminas mensuais. As nóminas cerraranse o día 25 de cada mes e as alteracións que se produzan con posterioridade a esta data causarán efecto na nómina do mes seguinte.

As relacións de nóminas serán firmadas polo Sr. Alcalde-Presidente, equivalendo dita firma ó recoñecemento de



que o persoal incluído na mesma prestou os seus servizos.

b) O recoñecemento por horas extras e resto de conceptos de igual ou similar natureza recollidos no convenio e acordo regulador de persoal municipal, esixirá en todo caso a presentación do parte de traballo no que figurará claramente a orde de realización, que subscribirá o Sr. Alcalde ou Concelleiro ordeante do servizo e a conta xustificativa do servizo realizado, na que constarán tódolos detalles que permitan a súa correcta identificación. Esta conta xustificativa deberá conformarse polo ordeante.

c) As gratificacións e produtividade e outras retribucións variables e indemnizacións de natureza social ou doutro xénero: para o pago de produtividade é necesario que exista acordo plenario que estableza os criterios para a súa asignación noutro caso non poderá asignarse.

d) As cotas a Seguridade Social xustificaranse coas correspondentes liquidacións.

e) As matrículas de cursos relacionados coas funcións propias do posto, se abonarán directamente ao Ente convocante salvo casos debidamente xustificadas, e quedando obrigado o traballador municipal a aportar certificación que acredite a asistencia aos mesmos. Será necesaria a orde de realización ou autorización subscribida polo Sr. Alcalde ou Concelleiro ordeante.

f) As axudas de custo ó persoal aboaranse a partires da conta xustificativa do desprazamento realizado ou do servizo prestado, así como as súas causas. A acreditación da Comisión de servizo xustificarse nos documento que para tal fin se subministrarán na Intervención de Fondos e en todo caso deberá quedar acreditado o motivo do desprazamento e que esta ten relación coa actividade municipal.

A xustificación dos gastos farase conforme ó previsto no R.D. 462/2002 de 24 de maio.

As axudas de custo ós membros da corporación aboaranse a partir da conta xustificativa presentada e subscribida polo Concelleiro ou Delegado, debendo quedar acreditado o motivo e que o desprazamento é derivado de asistencia a actos que teñan relación coa actividade municipal.

Os documentos de gastos de axudas de custo ou locomoción, tanto de persoal como de membros da Corporación deberán remitirse á Intervención de Fondos para que se axunte un certificado de existencia de crédito e se leve a cabo a fiscalización e control.

2. Para os gastos correspondentes ó capítulo 2º, esixírase a correspondente factura, que deberá cumprir as prescricións previstas no art. 6 do Real Decreto 1619/2012, de 30 de novembro, polo que se aproba o regulamento que regula as obrigas de facturación.

3. Nos gastos financeiros por amortización e intereses de préstamos cargados directamente na conta, o/a Tesoureiro/a municipal dará conformidade e implicará que o cargado se axusta ó correspondente cadro de financiación remitido pola entidade bancaria ou resumes anuais emitidos pola Entidade.

4. Os gastos por premios ou similares, mediante resolución de aprobación dos mesmos polo Alcalde-Presidente ou a Xunta de Goberno Local si fora o caso, ó que se unirá copia da acta do xurado concedente.

5. Os gastos por subvencións coa resolución de xustificación das mesmas.

6. Nos casos de inversión de obras ou servizos, expedírase certificación técnica, que virá acompañada necesariamente de factura. Tales certificacións terán o valor de conforme sinalado no punto 2º da base 20ª, e ademais, implicarán que a obra ou servizo se verifica con arranxo ás condicións técnicas que serviron de base á adxudicación. No suposto de subministro, mediante factura que deberá cumprir os requisitos esixidos polo R.D. 1619/2012, de 30 de novembro.

BASE 23ª.- ORDEACIÓN DE PAGOS.

1. A competencia para ordenar pagos está atribuída ao Sr. Alcalde, salvo acordo de delegación ao respecto.

2. A expedición de ordes de pago someterase ó Plan de disposición de fondos de data de 19 de marzo de 2014 e as modificacións que no seu caso se adopten.

3. Non poderán expedirse ordes de pagamento sen que previamente se acreditara documentalente ante o órgano competente para recoñecer as obrigas, a realización da prestación ou o dereito do acredor, e todo isto de conformidade coas resolucións aprobatorias da autorización e compromiso de gastos.

4. O pagamento material xustificarse pola Tesourería mediante o "Recibín" do perceptor ou orde de transferencia bancaria debidamente dilixenciada pola Entidade financeira, ou a carta de pagamento correspondente nos supostos de compensación ou formalización.

BASE 24ª.- ORDES DE PAGO A XUSTIFICAR.

Non se poderán expedir ordes de pago sen a debida xustificación da obrigación á que a mesma se refira. Non obstante, o art. 190 do TRLRFL prevé que se poderán expedir ordes de pago cuxos documentos non se poidan acompañar no momento da súa expedición que terán o carácter de a xustificar e se aplicarán aos correspondentes créditos orzamentarios.

A contía dos pagos a xustificar que se ordenen non poderán superar os 3.000,00 €. Os perceptores destas ordes de pago



quedarán obrigados a xustificar a aplicación das cantidades percibidas no prazo máximo de tres meses, e suxeitos ao réxime de responsabilidades que establece a normativa vixente.

En ningún caso poderán expedirse novas ordes de pago a xustificar, polos mesmos conceptos orzamentarios, a perceptores que tivesen aínda no seu poder fondos pendentes de xustificación.

A ordes de pago "a xustificar" deberán estar motivadas e se axustarán ás seguintes normas:

1. Deberá acordarse previamente polo órgano competente a Autorización e Disposición dos gastos, poñéndose de manifesto que non se poden acompañar os documentos xustificativos antes da orde de pago.
2. A xustificación das ordes do pago, deberá de realizarse necesariamente no prazo de tres meses dende a súa expedición e, en todo caso, antes de que finalice o período orzamentario.
 - a. A xustificación realizarase á Intervención e as cantidades non xustificadas deberán reintegrarse á Tesourería Municipal.
 - b. De non renderse conta nos prazos sinalados, procederase a instruír o oportuno expediente de alcance contra o que figure como perceptor de ditos fondos.
3. Só se poderán expedir ordes de pago "a xustificar" cando o perceptor non teña outros pagos a xustificar pendentes.
4. A fiscalización dos gastos "a xustificar" realizarase co alcance e procedemento que se especifican nas presentes bases.
5. As aplicacións susceptibles de expedir ordes de pago a xustificar serán as seguintes:
 - a. A aplicación 231.480.00 para facer fronte ó programa de atención a transeúntes, dada a imposibilidade de estar aberto o servizo as 24 horas, e para atencións sociais urxentes (emergencias).
 - b. As aplicacións referidas a axudas de custo e locomocións de todo o persoal ó servizo do Concello.
 - c. As aplicacións referidas a gastos de material de oficina 920.220.00.
 - d. A aplicación 338.226.99 de festexos, para as actuacións das festas que requiran pago adiantado sendo imposible contar coa xustificación do gasto no momento do mesmo. Excepcionalmente nesta aplicación poderase superar o límite previsto anteriormente.
 - e. A aplicación 341.480.02 para Premios da área de deportes.

BASE 25ª.- ANTICIPOS DE CAIXA FIXA.

a) Con este carácter, poderanse efectuar provisións de fondos a favor dos habilitados autorizados co fin de atender os gastos correntes de carácter periódico ou repetitivo.

En particular, poderán atenderse por este procedemento:

- a. Gastos de alugueres previstos no artigo 20 da clasificación económica.
- b. Gastos de reparacións e conservación do artigo 21, da clasificación económica.
- c. Gastos de material non inventariable, transporte e comunicacións do artigo 22, da clasificación económica.
- d. Axudas de custo, gastos de locomoción, inscrición en cursos e outras indemnizacións do artigo 23, da clasificación económica.
- e. Transferencias de emerxencia social do artigo 48, da clasificación económica.

b) O réxime dos anticipos de caixa será o establecido no Real Decreto 500/90, e contabilizarase segundo as regras da Instrución de contabilidade.

3. Será autorizado polo Sr. Alcalde - Presidente e o importe non poderá superar o 50% da consignación da aplicación á que deban de imputarse os gastos. A contía individual dos gastos a satisfacer por estes fondos, non poderá superar os 3.000,00 €. Os pagos realizaranse preferentemente mediante cheque ou transferencia bancaria .

4. Para situar os fondos correspondentes a cada perceptor como anticipo de caixa fixa, procederase á apertura dunha conta corrente nunha entidade bancaria, individualizada por perceptor, co título: "Excmo. Concello de Monforte de Lemos, perceptor XXX, anticipo de caixa fixa", Cando o perceptor é o Tesoureiro ou funcionario da Tesourería municipal, os fondos poderán situarse de forma independente na caixa xeral da Corporación.

Os fondos situados en tales contas terán para todos os efectos carácter de fondos públicos municipais e os seus xuros ingresarán no concepto correspondente do capítulo V do Orzamento Xeral do Concello.

Os perceptores do anticipo poderán dispoñer dos fondos coa súa soa sinatura, unicamente para as finalidades autorizadas, e quedará absolutamente prohibida a utilización persoal dos ditos fondos.

1. A medida que as necesidades de tesourería aconsellen a reposición de fondos, se renderá a conta dando traslado da mesma á Intervención de Fondos para a súa fiscalización.

A fiscalización das contas realizaranse co alcance e procedementos establecidos nas presentes bases.

A conta xustificativa se acompañará de todos os xustificantes de gastos realizados. Dita conta irá firmada polo habilitado e acompañada do extracto bancario.

2. As contas aprobaranse polo Ilmo. Sr. Alcalde-Presidente ou Concelleira de Facenda.

3. Unha vez aprobadas as contas, expediranse as ordes de pago para reposición de Fondos, aplicándose ás aplicacións



que correspondan as cantidades xustificadas.

CAPITULO 2º.- PROCEDEMENTO A SEGUIR PARA DETERMINADOS GASTOS

BASE 26ª.- RETRIBUCIÓNS E INDEMNIZACIÓNS POR ASISTENCIA A SESIÓNS DE ALTOS CARGOS E GRUPOS POLÍTICOS.

De conformidade co establecido no artigo 75 da Lei 7/1985 Reguladora de Bases de Réxime Local, artigo 225 da Lei 5/1197, de Réxime Local de Galicia, os membros electos da Corporación con adicación aprobada polo Pleno, percibirán no exercicio 2020 as seguintes retribucións en 14 pagas mensuais, sen perxuízo das modificacións que legalmente se produzan.

	BRUTO	SS EMPRESA	TOTAL
NIVEL 1	46.423,43	15.110,83	61.534,26
NIVEL 2	35.803,85	11.654,15	47.458,00
NIVEL 2	35.803,85	11.654,15	47.458,00
TOTAL	118.031,12	38.419,13	156.450,25

Os cargos electos deste Concello recibirán as seguintes retribucións e indemnizacións por asistencias a sesións conforme:
Asistencia a órganos colexiados: 100,00 €

As indemnizacións por asistencias a sesións imputaranse a aplicación 912.100.01.

As retribucións dos altos cargos electos que teñan dedicación exclusiva ou parcial aboaranse igualmente con cargo á aplicación 912.100.00.

c) En base o art 73.3 da LRBRL que dispón: *“El Pleno de la corporación, con cargo a los Presupuestos anuales de la misma, podrá asignar a los grupos políticos una dotación económica que deberá contar con un componente fijo, idéntico para todos los grupos y otro variable, en función del número de miembros de cada uno de ellos, dentro de los límites que, en su caso, se establezcan con carácter general en las Leyes de Presupuestos Generales del Estado y sin que puedan destinarse al pago de remuneraciones de personal de cualquier tipo al servicio de la corporación o a la adquisición de bienes que puedan constituir activos fijos de carácter patrimonial. Los derechos económicos y políticos de los miembros no adscritos no podrán ser superiores a los que les hubiesen correspondido de permanecer en el grupo de procedencia, y se ejercerán en la forma que determine el reglamento orgánico de cada corporación. Esta previsión no será de aplicación en el caso de candidaturas presentadas como coalición electoral, cuando alguno de los partidos políticos que la integren decida abandonarla. Los grupos políticos deberán llevar con una contabilidad específica de la dotación a que se refiere el párrafo segundo de este apartado 3, que pondrán a disposición del Pleno de la Corporación, siempre que éste lo pida.”*, consígnase a dotación económica para ós grupos políticos municipais, polo importe resultante de aplicar por cada Concelleiro 100,00 €/mes e por cada voceiro 500,00 €/mes, con cargo a aplicación 912.480.00 do Orzamento da Propia Corporación. Os grupos políticos levarán unha contabilidade específica da dotación económica asignada polo Pleno da Corporación, con cargo ós orzamentos anuais desta, na que se reflectirá a situación e xestión económica nos libros e rexistros adecuados, co fin de que en todo momento poida darse razón das operacións realizadas. En ningún caso esta dotación económica podrá destinarse ao pago de remuneracións de personal de calquer tipo ao servizo da corporación ou á adquisición de bens que poidan constituir activos fixos de carácter patrimonial. Os grupos políticos poñerán a disposición do Pleno da Corporación a contabilidade da asignación por este concepto, sempre que este llo pida.

BASE 27ª.- INDEMNIZACIÓNS POR RAZÓN DO SERVIZO DE ALTOS CARGOS E PERSOAL MUNICIPAL.

Cando os membros da Corporación viaxen en comisións de servizo debidamente autorizadas, serán indemnizados cando o fagan en vehículo propio a calquera lugar fóra do seu domicilio, a razón de 0,19 euros/Km. Se a viaxe se efectuase doutro xeito, polo importe xustificado na clase autorizada.

As axudas de custo por estas comisións de servizo regularanse na súa percepción de acordo coas normas do Real decreto 462/2002, do 24 de maio, corresponde á categoría de grupo primeiro as axudas de custo de altos cargos.

As contas de indemnización por razón do servizo renderanse no modelo habilitado para o efecto e xustificaranse na



mesma forma que as rendidas polos funcionarios da Corporación, tras a proposta previa e os informes sinalados no proceso de ordenación de gastos:

1. Por aloxamento e gastos de viaxe en medios de transporte público: abonase o importe realmente gastado e xustificado ata o importe máximo do RD 462/2002.
2. Por gastos de manutención abonaranse a contías do RD 462/2002.

O réxime de indemnizacións a persoal municipal por viaxes por razón do servizo será o previsto no Real decreto 462/2002, do 24 de maio.

O importe das axudas de custo será o sinalado nos anexos 2 e 3 do citado real decreto, ou o que se determine nas revisións periódicas que acorde o Consello de Ministros e se publiquen no Boletín Oficial do Estado, conforme á disposición final cuarta do expresado real decreto, ou o que se acode entre os Ministerios de Facenda e Administracións Públicas conxuntamente, con carácter excepcional para determinadas épocas e cidades do territorio nacional, previa xustificación nos seguintes termos:

1. Por aloxamento e gastos de viaxe en medios de transporte público: abonase o importe realmente gastado e xustificado ata o importe máximo do RD 462/2002.
2. Por gastos de manutención abonaranse a contías do RD 462/2002 segundo a categoría

Dentro do territorio nacional, os empregados municipais percibirán as seguintes por día en tanto estas asignacións non sexan modificadas por preceptos de carácter xeral:

	Aloxamento	Manutención	Axuda de custo enteira
(Grupo Primeiro)	102,56	53,34	155,90
(Grupos A e B)	65,97	37,40	103,37
(Grupo C)	48,92	28,21	77,13
(Grupos D e E)	48,92	28,21	77,13

Nas comisións cunha duración que sexa igual ou inferior a un día natural, non se percibirán gastos de aloxamento nin de manutención, salvo cando tendo a comisión unha duración mínima de cinco horas, esta se inicie antes das 14:00 horas e finalice despois das 16:00 horas, suposto no que se percibirá o 50% do importe da axuda de custo por manutención.

Cando as comisións teñan unha duración igual ou menor de 24 horas, pero abrangan parte de dous días naturais, percibiranse indemnizacións por gastos de aloxamento correspondentes a un só día e os de manutención nas condicións fixadas no parágrafo seguinte para os días de saída e regreso.

No día de saída percibiranse gastos de aloxamento, pero non de manutención, se a saída é posterior ás 22:00 horas. Se a saída é anterior ás 14:00 horas, percibirase o 100% dos ditos gastos, e se é entre as 14:00 e as 22:00 horas percibirase o 50 % deles.

No día de regreso non se percibirán gastos de aloxamento. En canto ós de manutención. Só se percibirá o 50 % deles, sempre que a hora de chegada sexa posterior ás 14:00 horas.

Nos casos excepcionais, dentro dos supostos a que se refiren os parágrafos anteriores, nos que a hora de regreso da comisión de servizo sexa posterior ás vinte e dúas horas, e por iso obrigue a realizar a cea fóra da residencia habitual, farase constar na orde de comisións, e aboaranse adicionalmente o importe, nun 50% da correspondente axuda de custo de manutención, tras a xustificación con factura ou recibo do correspondente establecemento.

Os gastos de viaxe, mesmo no termo municipal, fóra de Monforte de Lemos percibiranse da forma seguinte:

- a) Gastos de viaxe, polo seu importe coñecido, na clase autorizada.
- b) Si se utiliza vehículo propio, a razón de 0,19 euros/ Km para automóbiles, e 0,078 euros/Km para motocicletas.

BASE 28ª.- RETRIBUCIÓN DO PERSOAL FUNCIONARIO E LABORAL.

Persoal Funcionario:



Nas retribucións do persoal funcionario e a masa salarial do persoal laboral ó servizo do Concello de Monforte prevese un incremento do 2,00% sobre as vixentes a 31/12/2019, pendente da aprobación da Lei de Orzamentos para 2020. Sen prexuízo das posibles variacións que a lexislación estipule.

Persoal laboral:

Con efectos 1 de xaneiro de 2020 a masa salarial do persoal laboral, adecúase ao previsto na Lei de Orzamentos xerais do estado para 2018, e prevese un incremento do 2,00% para 2020 sobre as vixentes a 31/12/2019, sen prexuízo das posibles variacións que a lexislación estipule.

As retribucións do persoal laboral adecúanse ó Convenio colectivo aprobado, asimilándose o persoal funcionario nos termos previstos no mesmo, respectando as limitacións impostas polas Leis de Orzamentos Xerais do Estado.

A masa salarial do persoal laboral será aprobada polo Pleno da Corporación, e queda fixada para o exercicio 2020 en 1.076.664,22 € e para o Instituto Municipal de Drogodependencias en 177.957,66 €, sen que supoñan os gastos de persoal incrementos retributivos en termos homoxéneos con respecto ó último exercicio. Na masa salarial do persoal laboral se inclúen os gastos de acción social, se fai a dotación conforme ao disposto no Convenio Colectivo.

Establecese unha consignación global de 51.716,00 €, para o abono das gratificacións e horas extras por servizos extraordinarios realizados fora da xornada laboral tanto do persoal laboral como funcionario.

En canto a distribución individualizada do complemento de produtividade corresponderalle ao Alcalde, a proposta da Concelleira delegada de Persoal, establecendo con carácter xeral como criterios de repartición o especial rendemento, a actividade extraordinaria, a carga de traballo non propia e o interese ou a iniciativa co que o persoal desempeñe no seu posto de traballo; en base a circunstancias obxectivas relacionadas co posto de traballo.

Dentro do Cadro de persoal unido ó orzamento figura o número e características do persoal eventual para o exercicio 2020, dotada de retribucións asimilables a un posto da categoría de Administrativo, o que deberá ser autorizado polo Pleno municipal.

Anticipos reintegrables:

En canto os anticipos reintegrables de persoal, para a concesión do anticipo deberase presentar solicitude na que se xustifique as "urxentes necesidades", no se terán en conta aquelas solicitudes xenéricas, que non se refiran a causas concretas que xustifiquen tal urxencia, tendo en conta que o anticipo solicitado non poderá exceder de dúas pagas ou mensualidades do haber líquido.

Os anticipos reintegraranse no prazo máximo de 10 ou 14 meses, segundo se trate respectivamente de 1 ou 2 mensualidades.

Non se percibirán novos anticipos ata que se proceda o reintegro total dos percibidos.

A exención ou supresión da relación do servizo con este Concello levará á obriga do reintegro do importe pendente de reembolso nos prazos establecidos e procedemento con carácter xeral para outros ingresos de dereito público. Non se considerará supresión da relación estatutaria ou laboral, permisos, licencias legalmente establecidas e situacións de incapacidade laboral transitoria.

Os anticipos responden ao límite consignado no orzamento sen prexuízo das modificacións orzamentarias que se poidan levar a cabo.

BASE 29ª.- APORTACIÓNS TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS PÚBLICOS OU PRIVADOS.

1. Cando o Concello de Monforte de Lemos acorde realizar achegas a organismos públicos ou privados, tramitarase documento "RC" en base ó acordo que para elo se adopte.

Si a Administración receptora é coñecida e a contía da achega é precisa e non condicionada, tramitarase documento "AD" ou "ADO". No suposto da aportación prevista no orzamento a favor do I.M. de Drogodependencias, considerarase compromiso de gasto orixinando documento AD ó inicio do exercicio. O resto da obriga e os pagos realizaranse en función das necesidades do Instituto.

2. Cando o importe da achega requira un acto posterior que concrete a contía, efectuarase unha retención de crédito



polo importe estimado.

A) TRANSFERENCIAS CORRENTES

APLICACIÓN	BENEFICIARIO		OBJECTO	APORTACIÓN
	NIF	NOME/RAZON SOCIAL		
161/47200	A26019992	FCC Aqualia S.A.	Subvención explotación AQUALIA	181.945,08
231/45300	S1500072B	Consortio Galego da Igualdade e Benestar	Mantemento Centro de Día Concello de Monforte	44.000,00
231/45300	S1500072B	Consortio Galego da Igualdade e Benestar	Mantemento Xantar na Casa	7.000,00
312/41000	Q7750007B	Organismo Autónomo de Drogodependencias	Mantemento Centro de Drogodependencias Concello de Monforte de Lemos	290.535,57
324/48000	Q2701015F	UNED	Gastos de Mantemento Centro de Monforte de Lemos	55.000,00
342/47200	B32267031	Alacer, Ocio y Deporte S.L.	Mantemento servizo Piscina Municipal	101.920,84
432/46700	G27326131	Consortio de turismo da Ribeira Sacra	Aportación correspondente ó exercicio 2020	28.500,00
912/48000			Gastos de Funcionamento do Grupo (art 73.3 LRBRL)	38.400,00
			TOTAL	747.301,49

B) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

APLICACIÓN	BENEFICIARIO		OBJECTO	APORTACIÓN
	NIF	NOME/RAZON SOCIAL		
160/72109	Q3200109A	Confederación Hidrográfica Miño Sil	APORTACIÓN O CONVENIO CONCELLO XUNTA CONFEDERACIÓN HIDROGRAFICA E DEPUTACIÓN PARA O PLAN DE REDUCCION DE VERTIDOS	366.517,82
161/72109	A74018441	Aguas de la Cuenca del Norte S.A	OBRA: ETAP	14.228,29
432/78000	G27267624	Fundación dos ferrocarrís de Galicia	Aportación á Fundación	8.000,00
			TOTAL	388.746,11

C) COTAS DISTINTAS ASOCIACIONES FUNDACIONES, E OUTRAS ENTIDADES ASOCIATIVAS

APLICACIÓN	BENEFICIARIOS	OBJECTO	APORTACIÓN
912/48001	FEMP, FEGAMP, EIXO ATLÁNTICO, REDE DE XUDERÍAS, Fondo galego de cooperación e solidaridade,	Cotas Socio	30.000,00
		TOTAL	30.000,00

BASE 30ª.- SUBVENCIONES.

Entenderase por transferencia e subvención toda disposición de diñeiro ou especie que se outorgue con cargo o orzamento municipal a favor de persoas públicas e privadas sen contraprestación concreta dos beneficiarios, para fomentar unha actividade de utilidade ou interese social ou para promover a consecución dun interese público o u que en xeral contribúa ó desenvolvemento dos intereses peculiares do municipio.

Non se entenderán como subvencións os premios que se outorguen previa solicitude do interesado pero que se refiran a participación en actuacións ou eventos municipais.



As subvencións municipais outórganse e xestiónanse de conformidade cos principios enumerados no artigo 8.3. da Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións, en adiante L.X.S.

Na presente base régulase o marco que rexe as bases reguladoras das subvencións a conceder polo Concello de Monforte de Lemos, de acordo co disposto no artigo 17.2 da L.X.S.

En todo o non previsto nestas Bases estarase ó disposto na Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións, no RD 887/2006, do 21 de xullo, polo que se aproba o regulamento da LXS, en adiante RLXS, e na lei 9/2007, de 13 de xuño, de subvencións de Galicia, na ordenanza xeral reguladora das subvencións do Concello de Monforte de Lemos, en adiante OXS, así como nas ordenanzas específicas vixentes ou que se aproben.

As propostas de establecemento de subvencións, deberán estar incluídas no Plan estratéxico de subvencións que será aprobado pola Xunta de Goberno Local, no que se concretan os seus obxectivos e efectos, prazo para a súa consecución, custos previsibles e fontes de financiamento, supeditándose en todo caso ó cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e ós créditos aprobados no Orzamento Xeral.

1. Procedemento Ordinario: Concorrenza competitiva.

O procedemento ordinario de concesión de subvencións tramitarse en réxime de concorrenza competitiva, de acordo coas prescricións contidas ó efecto no artigo 22 e seguintes da L.X.S. As subvencións outórganse en base os principios de concorrenza, publicidade, igualdade e non discriminación e transparencia.

A aprobación das bases que regulen as convocatorias de subvencións corresponderalle a Xunta de Goberno Local de acordo co sistema de delegación de competencias preferentemente dentro do primeiro semestre de cada exercicio económico.

No expediente administrativo incorporarase unha memoria explicativa dos obxectivos que se pretenden conseguir e do importe global da subvención a outorgar. Este documento ha de cumprir coas esixencias de programación previstas no artigo 8 da Lei 38/2003, xeral de subvencións, e os artigos 10 e seguintes do regulamento que a desenvolve (R.D: 887/2006, do 21 de xullo), ou, polo menos, fará referencia aos programas de subvencións aprobados para a mesma finalidade por outras administracións públicas, á compatibilidade ou incompatibilidade da subvención coas outorgadas por outras administracións públicas e ás medidas de coordinación previstas. No informe - proposta da unidade xestora determinarase a denominación, importe máximo a outorgar e a aplicación orzamentaria do correspondente programa.

As bases de convocatoria tamén poderán ser obxecto de aprobación anticipada, nese caso requirirase que o proxecto de orzamento para o exercicio seguinte estea ditaminado favorablemente pola Comisión de Economía e Facenda, supeditándose a eficacia do acto da convocatoria á condición suspensiva da entrada en vigor do Orzamento do exercicio 2020 no que se conteñan os créditos adecuados e suficientes para atender as solicitudes que ao seu amparo se presenten.

De acordo co anterior, non se poderá realizar acto ningún que supoña directa ou indirectamente compromiso de transcendencia orzamentaria en tanto non se cumpra a condición suspensiva citada.

Unha vez aprobadas as bases serán obxecto de publicación no Boletín Oficial da Provincia e na páxina de internet do Concello.

As bases de cada convocatoria de subvencións determinarán con claridade:

- 1.- Definición precisa do obxecto da subvención.
- 2.- Requisitos que deberán reunir os beneficiarios para a obtención da subvención, prazo e forma de acreditarlos.
- 3.- Persoas físicas ou xurídicas que poden solicitar as axudas.
- 4.- Forma e prazos de solicitude, con indicación da documentación a achegar polos solicitantes. Cando o obxecto da subvención sexa a realización dunha actividade tamén poderán considerarse como gastos subvencionables aqueles de carácter xeral da entidade (persoal e gastos correntes) que se adscriban directamente á realización da actividade subvencionada. En todo caso os devanditos gastos xerais deben especificarse motivadamente no orzamento subvencionado e deben acreditarse expresamente no trámite de xustificación.
- 5.- Criterios, debidamente ponderados, a utilizar para a determinación do importe absoluto das subvencións a outorgar a cada solicitante, do coeficiente de financiamento correspondente e do orzamento subvencionado. Avaliarase en todo caso, ou se xustificará de forma motivada a imposibilidade da devandita avaliación, o emprego da lingua galega na realización das actividades ou condutas para as que se solicite a axuda (Art. 20.2 I. da Lei de subvencións de Galicia).



6.- Indicación do servizo ou unidade administrativa que actuará como instrutor do expediente, composición da Comisión Avaliadora, no seu caso, e determinación do órgano competente para resolver.

7.- Resolución das solicitudes. O prazo máximo para resolver e notificar a resolución de outorgamento ou desestimación das solicitudes non poderá exceder de 6 meses nos termos establecidos nos artigos 25 e 26 da Lei 38/2003, xeral de subvencións e nos artigos 62 e 63 do seu regulamento.

A dita resolución motivarase de conformidade co que dispoñan as bases reguladoras da subvención e deberá conter a relación de solicitantes aos que se concede a subvención, e fará constar, no seu caso, de maneira expresa, a desestimación do resto das solicitudes. En todo caso expresarase o beneficiario, o importe da subvención outorgada, o orzamento subvencionado, o coeficiente de financiamento e a finalidade ou investimento que constitúe o obxectivo concreto da subvención outorgada e demais referencias relevantes.

O vencemento do prazo máximo para resolver sen notificarse a resolución, permitirá aos interesados entender desestimada a solicitude de concesión da subvención por silencio administrativo.

Nas bases de convocatoria expresarase tamén o medio de notificación ou publicación de conformidade co establecido no artigo 59 da Lei de réxime xurídico das administracións públicas e do procedemento administrativo común.

8.- Cando estea prevista o financiamento de obras, regularase a forma en que ha de xustificarse o cumprimento da legalidade vixente en materia de ordenación urbanística, protección do medio e respecto ao patrimonio histórico-artístico, así como a acreditación da propiedade ou dereito real que se teña sobre o ben inmovible e as condicións temporais e materiais de adscrición do ben moble ou inmovible ao fin de interese xeral que motiva a subvención, así como a obrigaón da súa inscrición no rexistro público correspondente, facendo constar a dita condición.

9.-. Forma e prazo de realización das actividades ou investimentos, prazo e condicións para acreditar a súa realización mediante a xustificación documental oportuna e consecuencias asociadas ao incumprimento total ou parcial de cada un dos prazos indicados.

Os beneficiarios das subvencións deben utilizar, con carácter xeral, formas de pago a terceiros que poidan acreditarse mediante un documento expedido por entidade financeira no que quede identificado o beneficiario, o importe e a data de pago (cartóns bancarios de crédito ou débito, talóns nominativos, transferencias bancarias, cheques, etc.), e só excepcionalmente poderán utilizar o pago en metálico en cuxo gasto no documento deberá constar o selo de pagado.

10.- Forma e requisitos para o pago da subvención.

11.- Infraccións en caso de incumprimento das bases e as súas correspondentes sancións.

12.- O sometemento do beneficiario aos procedementos de control ou auditoría que no seu caso realice o Concello.

13.- Circunstancias que, como consecuencia da alteración das condicións tidas en conta para a concesión da subvención, poderán dar lugar á modificación da Resolución.

14.-Compatibilidade ou incompatibilidade con outras subvencións ou axudas para a mesma finalidade.

As bases serán redactadas polos responsables da xestión dos distintos programas orzamentarios e previamente á súa probación serán remitidas á Secretaría Xeral e á Intervención municipal para que emitan os seus preceptivos informes.

A convocatoria poderá tramitarse conxuntamente coas bases.

Igualmente, cando o procedemento de concorrencia competitiva non fora posible ou adecuado, as correspondentes bases, de modo motivado, poderán regular aqueles procedementos nos que se observará unha concorrencia non competitiva.

2. Procedemento de concesión directa.

Poderán ser obxecto de concesión directa aquelas subvencións que se recollan con carácter nominal no orzamento municipal, aquelas nas que o seu outorgamento veña imposto por norma de rango legal, e aquelas outras que, con carácter excepcional, se acrediten razóns de interese público, social, económico ou humanitario, ou outras debidamente xustificadas que dificulten a súa convocatoria pública.

Nas presentes bases de execución do orzamento identifícanse as subvencións de concesión directa, as entidades beneficiarias, as finalidades e actividades para as que se outorga a subvención e os importes a que ascenden.

Para a xustificación na modalidade indicada estarase o establecido no artigo 30 da L.X.S.

Ó abeiro do disposto no artigo 28.1 do citado corpo legal os convenios de colaboración serán o instrumento habitual para canalizar as subvencións previstas nominativamente nos orzamentos municipais, sempre e cando a súa complexidade, a adecuada definición das obrigas das entidades beneficiarias e o control das actividades subvencionadas o demande.

O órgano competente para a aprobación das bases reguladoras, outorgamento de subvencións, a aprobación dos convenios de colaboración e das contas xustificativas, é a Xunta de Goberno Local.



Xustificación e control: A xustificación, co alcance e contido recollido nas bases de concesión de subvencións, acompañarase das facturas e demais documentos de valor probatorio equivalente con validez no tráfico xurídico mercantil ou con eficacia administrativa, ou as súas fotocopias debidamente compulsadas ante a unidade administrativa do Concello que tramitou o expediente. No suposto de xustificacións con fotocopias debidamente compulsadas, será requisito previo á compulsa, incorporar, no documento orixinal a seguinte dilixencia: "A presente factura foi presentada no Concello de Monforte de Lemos ós efectos de xustificar a subvención".

O control financeiro e a fiscalización das subvencións realizarase pola Intervención Municipal co alcance establecido no título III da LXS, RLXS, LS de Galicia, OXMS e as bases de execución do orzamento. De conformidade co disposto no artigo 44 e seguintes da Lei 38/2003, xeral de subvencións, a Intervención poderá elaborar anualmente un Plan de control financeiro das subvencións xustificadas e pagas no ano inmediato anterior, que se aprobará na Xunta de Goberno Local co fin de comprobar os seguintes puntos:

- A adecuada e correcta obtención da subvención por parte do beneficiario.
- O cumprimento por parte do beneficiario das súas obrigacións na xestión e aplicación da subvención.
- A adecuada e correcta xustificación da subvención por parte do beneficiario.
- A realidade e a regularidade das operacións que, de acordo coa xustificación presentada por beneficiarios, foron financiadas coa subvención.
- A adecuada e correcto financiamento das actividades subvencionadas, nos termos establecidos no apartado 3 do artigo 19 da Lei 18/2003.
- A existencia de feitos, circunstancias ou situacións non declaradas á administración por beneficiarios e entidades colaboradoras e que puidesen afectar ao financiamento das actividades subvencionadas, á adecuada e correcta obtención, utilización, goce ou xustificación da subvención, así como á realidade e regularidade das operacións con ela financiadas.

31ª.- SUBVENCIÓNS NOMINATIVAS E EN RÉXIME DE CONCORRENCIA PARA O EXERCICIO 2020.

A) NOMINATIVAS 2020.

No exercicio 2020 de acordo co recollido no artigo 22.2.a) da Lei Xeral de Subvencións, poderán concederse de forma directa as subvencións previstas nominativamente nos Orzamentos das entidades locais Con ese fin, propóñense as subvencións nominativas que, no seu caso, serán desenvolvidas a través dos oportunos convenios. Na descrición das mesmas establécese o concepto ó que serán destinadas, os perceptores e os importes máximos que se indican no anexo que acompaña o expediente do proxecto de orzamentos

Todos os expedientes de subvencións que se tramiten de forma nominativa deberán conter:

- Proposta da unidade que motive os intereses de interese público que motivan a subvención e o seu outorgamento, razóns polas que non resulta conveniente a aplicación dos principios de publicidade e concorrencia, os criterios tomados en consideración para determinar o coeficiente de financiación e acreditación de que o beneficiario reúne todas as condicións establecidas para poder obter a subvención proposta.
- Convenio suscrito ó efecto no que constará:
 - Obxecto e finalidade.
 - Orzamento da actividade.
 - Importe da aportación municipal, sobre o total da actividade. Podendo financiarse o total da actividade subvencionada de forma xustificada e razoada. En ningún caso o importe da subvención poderá ser superior o custe da actividade en concorrencia con outras subvencións publicas.
 - Forma e prazo para a realización das actividades, forma e prazo da xustificación, e consecuencia do incumprimento parcial ou total da actividade.
 - Infraccións en caso de incumprimento das Bases e as súas correspondentes sancións.
 - Formas de pago a terceiros que deberá acreditarse mediante documento expedido pola entidade financeira, no que conste o importe e data de pagamento so excepcionalmente caberá o pagamento en metálico en cuxo caso deberá constar na factura acreditativa do gasto o selo de pagado.
 - O sometemento do beneficiario ós procedementos de control ou auditoría que realice este Concello.
- Corresponden o órgano competente para a concesión neste caso a Xunta de Goberno Local, previo informe dos servizos municipais competentes valorar o cumprimento das actividades subvencionadas.



- Si non se xustifica totalmente o orzamento subvencionado, pero se acredita o cumprimento da finalidade básica da subvención, o importe inicialmente concedido reducirase ata o importe xustificado.
- As subvencións nominativas terán carácter anual e non xeran dereito algún ó perceptor en exercicios posteriores. Excepcionalmente poderán adquirirse compromisos de subvencións nominativas de carácter plurianual, facendo constar dita circunstancia nas bases de execución do orzamento.
- En todo caso deberán presentarse certificacións de atoparse o corrente das obrigas tributarias e coa seguridade social e coa Comunidade Autónoma de Galicia.
- Cando o obxecto da subvención sexa a realización de unha actividade poderán considerarse coma subvencionables aqueles de carácter xeral da entidade (persoal e gastos correntes), que se adscriban a realización da actividade. En todo caso estes gastos deberán especificarse motivadamente no orzamento subvencionado e acreditarse expresamente na xustificación.

B) SUBVENCIONES EN RÉXIME DE CONCORRENCIA 2020: Recóllense no anexo de subvencións que forma parte do expediente do proxecto de orzamento.

BASE 32ª.- GASTOS DE INVERSIÓN.

1. Os gastos de inversión requirirán expediente administrativo previo, no que se incorporará a documentación que para o caso esixa a Lei 9/2017, de 8 de novembro, de contratos do sector público.
2. A financiación dos gastos de capital incluídos no Anexo de Inversións e Transferencias de Capital do Orzamento efectúase con arranxo ós recursos especificados tamén no mesmo.
3. No caso de obtención de subvencións finalistas para executar proxectos incluídos no Anexo, poderán liberarse os recursos financeiros de achega municipal por importe igual ó da subvención obtida, para a súa aplicación ben a outro proxecto dos contemplados no Anexo ou a un novo. A reasignación de recursos efectuarase dentro do nivel de vinculación establecido nestas bases.
4. Os compromisos de gastos con cargo o capítulo VI e VII que deban atenderse con préstamos e, en xeral tódolos gastos, que se financien con subvencións ou en xeral calquera tipo de ingresos afectados, quedan en condición de indisponibles ata que sexan efectivos os recursos que as financian. Para tal efecto, en tanto non se produza tal condición, Intervención non certificará a existencia de consignación orzamentaria.

CAPÍTULO 4º.- GASTOS MENORES.

BASE 33ª.- GASTOS MENORES.

A tramitación de gastos, que pola súa contía deban considerarse contratos menores conforme ao disposto nos artigos 29 e 118 da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de contratos do sector público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE, do 26 de febreiro de 2014, adecuaranse ás seguintes normas:

- 1.- En ningún caso poderán considerarse contratos menores aqueles que correspondan a partes ou fases dun mesmo obxecto.
- 2.- En todo caso procurase a acumulación de subministracións que teñan idéntico obxecto ou finalidade co fin de tramitar expedientes de contratación conxuntos.
- 3.- Na tramitación de gastos que teñan a consideración de contratación menor, conforme aos límites establecidos para este tipo de contratos no TRLCSP, se respectará o seguinte:
 - 1.- Para tódolos contratos menores deberá verificarse, con carácter previo a realización do gasto, a existencia de crédito adecuado e suficiente, para o que, quen propoña a realización dun contrato menor, deberá dirixirse ao Departamento de Intervención municipal, para que proceda a emitir o correspondente do documento contable de retención de créditos polo importe da proposta, que deberá incorporarse o expediente.
 - 2.- Así mesmo, en todos os casos, as propostas de contratos menores deberán remitirse para a súa tramitación ao Servizo de Contratación, para os efectos de comprobar que a persoa física ou xurídica proposta para a execución do contrato estea ao corrente das súas obrigacións tributarias e da Seguridade Social, non estea incurso nas prohibicións de contratar e reúne, e que en consecuencia reúne as condicións para ser contratista coa Administración Pública, do que o responsable da oficina de contratación deberá deixar constancia escrita no expediente.

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:00:59

DOCUMENTO: 20190294676
Fecha: 26/11/2019
Hora: 13:00



3.- Os contratos menores terán unha duración inferior ao ano, e procurárase a imputación do gasto correspondente ao exercicio orzamentario en que se realiza a prestación, non poderán ser obxecto de prórroga, ampliación, incremento, revisión de prezos ou fraccionamento.

4.- A fin de garantir unha mellor xestión dos créditos orzamentarios, cando a contía sexa superior a 5.000 euros máis IVE e inferior a 15.000 euros máis IVE, o expediente conterá unha proposta de realización do gasto na que se xustificará a necesidade da contratación e a insuficiencia de medios propios. Dita proposta se presentará detallada e valorada, e deberá quedar acreditado no expediente a consulta como mínimo a tres empresas (deberán solicitarse alomenos tres ofertas que se presentarán no Rexistro municipal de entrada), salvo que resultase imposible ou inconveniente por razóns que deberán acreditarse no expediente. Esta proposta unha vez informada polo Técnico de Contratación Municipal e fiscalizada pola intervención se someterá a aprobación do órgano municipal competente (fase AD).

5.- A aprobación de gastos por importe non superior a 5.000,00 €, realizarase conxuntamente coa disposición e o recoñecemento da obrigación, expedíndose o documento "ADO".

BASE 34ª.- GASTOS PLURIANUAIS.

1. Son gastos de carácter plurianual aqueles que estenden os seus efectos económicos a exercicios posteriores a aquel no que se autoricen e comprometan.

2. A autorización e o compromiso dos gastos de carácter plurianual subordinarase ó crédito que para o exercicio económico se consigne nos respectivos orzamentos.

Ditos gastos estarán sometidos ó réxime previsto no artigo 174 da R.D. 2/2004 de 5 de marzo e arts. 79 a 88 do R.D. 500/90 de 20 de abril.

3. A execución do gasto deberá comezar no exercicio actual e só poderá afectar a:

- Investimentos e transferencias de capital.
- Arrendamentos de bens inmoables.
- Contratos de subministros, asistencia técnica, prestación de servizos, execución de obras de mantemento, arrendamento de equipos e máquinas que non poidan ser estipulados ou resulten antieconómicos por un ano.
- Gastos financeiros.
- Transferencias correntes.

4. A autorización de gastos plurianuais require certificación previa de Intervención, na que se acredite que non se superan os límites cuantitativos fixados na lei. Delégase na Alcaldía a excepción aos ditos límites prevista no artigo 174.5 do TRLFL.

5. No suposto de que os investimentos ou transferencias de capital ou correntes debeñan de convenios de cofinanciamento que se van subscribir con entes públicos ou privados, as porcentaxes e contías serán as que neles se determinen.

6. O acordo de Autorizar ou Dispoñer gastos plurianuais corresponde ó Pleno da Corporación, agás o disposto no artigo 21.1.ñ da Lei 7/85, delegado na Xunta de Goberno Local, por Decreto de 17 e xuño de 2019.

TITULO IV.- FUNCIÓN FISCALIZADORA.

BASE 35ª.- EXERCICIO DA FUNCIÓN FISCALIZADORA.

O Interventor e os funcionarios afectos á Intervención desempeñarán a función fiscalizadora en cumprimento do disposto no artigo 92.3.b) da Lei 7/1985, do 2 de abril, reguladora das bases de réxime local, artigo 213 e seguintes do TRLRFL, R.D. 128/2018, do 16 de marzo, e demais disposicións concordantes, así como o Real decreto 424/2017, do 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do sector público local.

A Intervención de acordo co artigo 15.6 do RD 424/2017, elevará informe ó Pleno con carácter anual xuntamente coa dación de conta da liquidación de todas as resolucións adoptadas polo Presidente da Entidade Local contrarias aos reparos efectuados.

Segundo o artigo 20 do RD 424/2017, establécese a intervención da comprobación material da inversión cando o importe de esta sexa igual ou superior a 50.000,00 €, con exclusión do IVE, da obra, servizo ou adquisición de que se trate. O órgano xestor solicitará a asistencia do órgano interventor cunha antelación de vinte días á data prevista para a recepción da inversión. Non obstante, segundo a disposición adicional terceira da LCSP 2017, o órgano interventor asistirá á recepción material de todos os contratos, excepto os contratos menores, no exercicio da función de fiscalización material



dos investimentos que esixe o artigo 214.2.d) do TRLRFL. Poderá estar asistido de un técnico especializado no obxecto do contrato, diferente do director da obra e do responsable do contrato. Nos casos en que a intervención da comprobación material da inversión non sexa preceptiva, a comprobación da inversión xustificárase coa acta de conformidade firmada polos que participaron na mesma ou cunha certificación expedida pola dependencia a quen corresponda recibir ou aceptar as obras, servizos ou adquisicións, na que se expresará facerse cargo do material adquirido, especificándoo co detalle necesario para a súa identificación, ou terse executado a obra ou servizo con arranxo ás condicións xerais e particulares que, en relación con eles, tiveran sido previamente establecidas.

Con carácter excepcional, e mentres non se dote de persoal necesario, para os efectos de comprobación material dos investimentos, a Intervención Municipal delega as súas funcións no técnico/persoal municipal competente por razón da natureza da prestación, que deberá asinar o documento xustificativo (factura ou certificación de obra) conxuntamente co Concelleiro delegado responsable da área de xestión correspondente.

De conformidade co establecido na normativa vixente en materia de contratación pública, non estarán sometidos a intervención previa os gastos de contratos menores, así como os de carácter periódico e demais de tracto sucesivo unha vez intervido o gasto correspondente ó período inicial do acto ou contrato do que deriven ou as súas modificacións, así como outros gastos menores de contía inferior á que, de acordo coa normativa vixente, se fagan efectivos a través do sistema de anticipos da caixa fixa.

Cando non dispoña do prazo mínimo legal de 10 días, a fiscalización limitarase a constatar a existencia de crédito presupostario axeitado e suficiente e a competencia do órgano que aproba o gasto, non asumindo máis responsabilidade que a derivada da comprobación dos extremos anteriores.

BASE 36ª.- NORMAS PARTICULARES DE FISCALIZACIÓN.

ALCANCE DA FISCALIZACIÓN DE INGRESOS E GASTOS

De conformidade co establecido no artigo 219.1 do TRLRFL e artigo 13 do RD 424/2017, establécese o sistema de fiscalización e intervención limitada previa en réxime de requisitos básicos e adicionais que se detallan a continuación:

I. GASTOS: A proposta da Alcaldía, tras o informe do órgano interventor e de conformidade co disposto no artigo 219 do TRLRFL, establécese neste Concello o sistema de fiscalización previa limitada co seguinte alcance:

1.1) Proposta de gastos en xeral. Fiscalizaranse os seguintes aspectos:

- a) Existencia de crédito orzamentario e de que o proposto é o adecuado á natureza do gasto e obriga que se propoña contraer. Nos casos nos que se trate de contraer compromisos de carácter plurianual comprobarase, ademais, si se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL, e o disposto nas presentes bases.
- b) Que as obrigas ou gastos as xere órgano competente.
- c) Que existe proposta do órgano xestor.

Estes tres puntos serán obxecto de fiscalización en toda clase de expedientes sobre propostas de gastos en xeral, sen prexuízo dos que a continuación se detallan en función da distinta natureza dos expedientes.

1.2) Para todo expediente terán que efectuarse, de ser o caso, ademais das comprobacións que se determinan nos parágrafos seguintes, as que a continuación se sinalan:

a) Cando dos informes preceptivos ós que se fai referencia nos diferentes apartados desta base se deducira que se omitiron requisitos ou trámites que sexan esenciais, ou que a continuación da xestión administrativa puidera causar quebrantamentos económicos, procederase ó exame exhaustivo do documento ou documentos obxecto do informe e se, a xuízo da Interventora, se dan as mencionadas circunstancias, haberá que actuar conforme ó preceptuado no artigo 215 do TRLRFL.

b) Nos expedientes de recoñecemento de obrigas deberá comprobarse que responden a gastos aprobados e fiscalizados ou a sentenza xudicial firme.

1.3) Outros aspectos adicionais obxecto de fiscalización:

- NAS NÓMINAS DE RETRIBUCIÓN DO PERSOAL Ó SERVIZO DO CONCELLO:

- a) Que as nóminas estean asinadas polo Xefe Superior de Persoal.



b) No caso das de carácter ordinario e as unificadas de período mensual, comprobación aritmética que se realizará efectuando o axuste do total da nómina co que resulte do mes anterior mais a suma alxébrica das variacións incluídas na nómina do mes de que se trata.

c) Xustificación documental limitada ós seguintes supostos de alta e variación en nómina, co alcance que para cada un deles se indica:

- Funcionarios de novo ingreso: Copia do acordo de nomeamento e toma de posesión ou contrato de traballo e verificación das retribucións.
 - Membros da Corporación e persoal eventual: Copia dos oportunos acordos dos que traian causa.
 - Laboral de novo ingreso: Copia do contrato.
 - Laboral temporal: Copia do contrato e adecuación ó convenio colectivo.
 - Extinción da relación: Acreditación da existencia do acordo.
 - Embargos: Acreditación da existencia do acordo e organismo ordenante, na primeira retención que proceda.
 - Expedientes de recoñecemento de servizos previos, trienios, adscricións temporais e outros: Xustificación do feito
- d) Nas indemnizacións ó persoal por razón do servizo, que existe a orde de saída, a dilixencia de cumprimento e desprazamento e conforme do xefe de servizo.
Nas correspondentes a membros da Corporación e asimilados, o previsto no Rd 462/2002 de 24 de maio. Nas asistencias a órganos colexiados e tribunais, Certificación do Secretario.
- e) As contas da Seguridade Social quedarán xustificadas mediante as liquidacións correspondentes.
- f) As gratificacións, produtividade e outras retribucións variables e indemnizacións de natureza social ou doutro xénero: acreditación da proposta do concelleiro correspondente.

- GASTOS DO FONDO SOCIAL:

A acta da Mesa de negociación do Fondo Social.

- PROPOSTA DE CONTRATACIÓN DE PERSOAL LABORAL FIXO:

Incorporación de expediente no que se xustifique:

- a) Que os postos que se van cubrir figuran detallados nas respectivas relacións ou catálogos de postos de traballo e estean vacantes.
- b) Cumprir o requisito de publicidade das correspondentes convocatorias no BOE, nos termos establecidos no artigo 29 do Real decreto 364/1995, do 10 de marzo.
- c) Acreditación dos resultados do proceso selectivo.
- d) Adecuación do contrato que se formaliza co disposto na normativa vixente.
- e) Que as retribucións que se sinalan no contrato se axustan ó convenio colectivo que sexa de aplicación.

- PROPOSTA DE CONTRATACIÓN DE PERSOAL LABORAL TEMPORAL:

Incorporación de expediente no que se xustifique:

- a) Cumprir os criterios de selección establecidos polo Órgano competente nos termos previstos no artigo 35 do R.d. 364/1995, do 10 de marzo.
- b) Acreditación dos resultados do proceso selectivo.
- c) Adecuación do contrato que se formaliza co disposto na normativa vixente.
- d) No suposto de contratación de persoal con cargo ós créditos de investimentos, verificar a existencia do informe xurídico, sobre a modalidade de contratación temporal utilizada e sobre a observancia, nas cláusulas do contrato, dos requisitos e formalidades esixidos pola lexislación laboral.
- e) Que as retribucións que se sinalan no contrato se axusten ó convenio colectivo que resulte de aplicación.

- PROPOSTA DE CONTRATACIÓN DE FUNCIONARIOS INTERINOS:

Incorporación de expediente no que se xustifique:

- a) Cumprir os criterios de selección establecidos polo Órgano competente nos termos previstos no artigo 27 do R.d. 364/1995, do 10 de marzo.
- b) Acreditación dos resultados do proceso selectivo expedida polo Servizo de Persoal.
- c) Adecuación da toma de posesión que se formaliza co disposto na normativa vixente.
- d) No suposto de contratación de persoal con cargo ós créditos de investimentos, verificarase a existencia do informe do Servizo de Persoal, sobre a modalidade de contratación temporal utilizada e sobre a observancia, nas cláusulas do contrato, dos requisitos e formalidades esixidos pola lexislación laboral.
- e) Que as retribucións se axustan ó acordo marco único que resulte de aplicación..

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:00:59



- PRÓRROGA DOS CONTRATOS LABORAIS:

Comprobación de que a duración do contrato non supere o prazo previsto na lexislación vixente.

- PROPOSTA DE APROBACIÓN DO GASTO E ADXUDICACIÓN DE SUBVENCIONS DE CONCESIÓN DIRECTA, NOMINATIVAS:

- a) Existencia de previsión nominativa no Orzamento.
- b) No seu caso, existencia de Convenio regulador de concesión.
- c) Xustificación ou declaración responsable do beneficiario, segundo proceda, de non estar incurso nas prohibicións para obter as condición de tal, sinaladas nos apartados 2 e 3 do art. 13 da Lei 38/2003, de 17 de novembro Xeral de Subvención e demais normativa de aplicación.
- d) O informe ou proposta da unidade administrativa xestora, no que se manifeste que, segundo os datos que están no seu poder, o beneficiario reúne todos os requisitos para acceder á subvención.

- PROPOSTA DE APROBACIÓN DO GASTO E ADXUDICACIÓN DE SUBVENCIONS DE CONCESIÓN DIRECTA, EXCEPCIONAIS:

- a) Informe ou proposta da unidade administrativa xestora que acredite a existencia de motivación suficiente, de concorrencia das razóns que habilitan a utilización deste procedemento excepcional. A proposta ou informe favorable á concesión da subvención levará implícita dita acreditación.
- b) Se é o caso, existencia de convenio regulador da concesión.
- c) Xustificación ou declaración responsable do beneficiario, segundo proceda, de non estar incurso nas prohibicións para obter a condición de tal, sinaladas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións e demais normativa de aplicación.
- d) O informe ou proposta da unidade administrativa xestora, no que se manifeste que, segundo os datos que están no seu poder, o beneficiario reúne todos os requisitos para acceder á subvención. A proposta ou informe favorable á concesión da subvención levará implícita dita manifestación.

- PROPOSTA DE APROBACIÓN DE GASTOS E ADXUDICACIÓN DE SUBVENCIONS EN RÉXIME DE CONCURRENCIA COMPETITIVA:

- a) Existencia de bases de concesión da subvención aprobadas e publicadas.
- b) Que na convocatoria figuran os créditos orzamentarios ós que se imputa a subvención e a contía total máxima da subvencións convocadas, así como, si é o caso, o establecemento dunha contía adicional máxima, en aplicación do artigo 58 do RLXS.
- c) Informe da unidade administrativa xestora sobre a adecuación do expediente ás devanditas bases.
- d) Cando se trate de expedientes de aprobación de gasto, pola contía adicional do artigo 58 do RLXS, unha vez obtido o financiamento adicional, se verificará como extremo adicional que non se supera o importe establecido na convocatoria.
- e) Xustificación ou declaración responsable do beneficiario, segundo proceda, de non estar incurso nas prohibicións para obter as condicións de tal, sinaladas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da LXS e demais normativa de aplicación, nos termos que se establecen nestas bases.
- f) Informe ou proposta da unidade administrativa xestora, no que se manifeste que, segundo os datos que están no seu poder, o beneficiario reúne todos os requisitos para optar á subvención.

- XUSTIFICACIÓN DE OBRIGAS DERIVADAS DE SUBVENCIONS:

En función da modalidade de xustificación:

- a) Conta xustificativa: Que consta formalmente a documentación que contemplan os Art. 72 e seguintes do RD 887/2006, de 21 de xullo, polo que se aproba o Regulamento da Lei Xeral de Subvencións, en función da modalidade prevista en cada caso.
- b) Acreditación por módulos: Que consta formalmente a documentación que contemplan os Art. 76 e seguintes do RD 887/2006, de 21 de xullo.
- c) Presentación de estados contables: Que consta formalmente a documentación que contempla o Art. 80 do RD 887/2006, de 21 de xullo.
- d) Nos supostos en que as bases ou acordos establezan outros sistemas: Que consta formalmente a documentación esixida polos mesmos .

En todos os casos: Informe da unidade administrativa xestora correspondente, en relación ó expediente, acerca do grado de cumprimento dos fins para os que se outorgou a subvención, adecuación dos gastos ós citados fins e a corrección da documentación presentada. A proposta ou informe favorable á concesión da subvención levará implícita a conformidade ós mencionados extremos.

- PROPOSTAS DE INDEMNIZACIÓN DE DANOS E PERDAS POR RESPONSABILIDADE DE CARÁCTER EXTRA CONTRACTUAL:



- a) Informe do servizo que co seu funcionamento ocasionara a presunta lesión indemnizable ou senón atestado da Policía municipal.
- b) Valoración pericial.
- c) Informe dos servizos xurídicos.

CONTRATOS DE OBRAS EN XERAL:

Obra nova:

Aprobación do gasto:

- a) Que exista proxecto informado ou subscrito polos servizos técnicos correspondentes, segundo proceda.
- b) Que existe prego de cláusulas administrativas informado polo titular da Asesoría Xurídica.
- c) Cando se utilice prego tipo de cláusulas administrativas, verificar que o contrato que se vai celebrar é de natureza análoga ó informado polo titular da Asesoría Xurídica.
- d) Que exista acta de replanteo previo, firmada polo xefe do servizo correspondente e, se é o caso, dispoñibilidade das licencias preceptivas.
- e) Cando se propoña como forma de adjudicación o concurso, comprobación de que o prego de cláusulas administrativas particulares establece criterios obxectivos para a adjudicación do contrato.
- f) Cando se propoña como procedemento de adjudicación o negociado, comprobar que concorren as circunstancias previstas na normativa vixente.

Compromiso do gasto:

- a) Cando non se adjudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa de Contratación, que existe decisión motivada do órgano de contratación.
- b) Acreditación polo empresario proposto como adjudicatario, a través dos documentos xustificativos a que se refire o artigo 15 do Regulamento xeral da Lei de contratos das administracións públicas, que está ó corrente das súas obrigas tributarias e coa Seguridade Social.
- c) Conformidade, cando proceda, da clasificación concedida ó contratista que se propón como adjudicatario coa esixida no prego de cláusulas administrativas particulares.
- d) Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeite aplicadas polo órgano de contratación de conformidade coa normativa de contratos das administracións públicas
- e) Cumprimento dos requisitos procedimentais da selección do contratista segundo a proposta de Mesa de contratación e demais requisitos procedimentais sinalados na normativa vixente

Modificados:

- a) Que exista proxecto informado ou subscrito polo servizo técnico correspondente.
- b) Que exista informe do Servizo de Contratación e da Asesoría Xurídica.
- c) Que exista acta de replanteo previo firmada polo xefe do servizo correspondente
- d) Verificación do cumprimento dos requisitos esixidos na lexislación para a xustificación do modificado: posibilidade prevista no prego e non superación das porcentaxes do prezo do contrato

Revisión de prezos (aprobación do gasto):

Que se cumpran os requisitos esixidos normativa vixente de contratación das administracións públicas e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares.

Certificacións de obra:

- a) Que existe certificación autorizada polo facultativo director da obra.
- b) Para a primeira certificación, que está constituída a garantía definitiva.
- c) No caso de efectuarse aboamentos “a conta” por operacións preparatorias, dos previstos na Lei de contratos das administracións públicas vixente, comprobar que se prestou a garantía esixida.
- d) Que achegue factura a empresa adjudicataria de acordo co previsto na normativa que regula as obrigas de facturación.
- e) Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos, para o seu aboamento, comprobar que se cumpren os requisitos pola normativa de contratos das administracións públicas e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares.
- f) Comprobar a existencia de endosos e embargos, ou outras formas de transmisión dos dereitos, mediante a toma de razón en contabilidade.
- g) Verificar a existencia de descontos para practicar por demora total ou parcial, dirección de obra, control de calidade a cargo do contratista, ou outros.



h) Verificación da formalización en prazo do contrato administrativo

- SUBMINISTRACIÓNS EN XERAL:

Expediente inicial:

Aprobación do gasto:

- Que exista prego de cláusulas administrativas particulares informado polo titular da Asesoría Xurídica e, se é o caso, prego de prescricións técnicas da subministración.
- Cando se utilice prego tipo de cláusulas administrativas particulares, verificar que o contrato que se vai celebrar é de natureza análoga ó informado polo titular da Asesoría Xurídica.
- Cando se propoña como forma de adxudicación o aberto, comprobación de que o prego de cláusulas administrativas particulares establece criterios obxectivos para a adxudicación do contrato.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o negociado, comprobar que concorren as circunstancias previstas na normativa de contratos das administracións públicas.

Compromiso do gasto:

- Cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa de Contratación, que existe decisión motivada do órgano de contratación.
- Acreditación polo empresario proposto como adxudicatario, a través dos documentos xustificativos sinalados na normativa vixente.
- Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeite aplicadas polo órgano de contratación de conformidade coa Lei de contratos das administracións públicas.
- Cumprimento dos requisitos procedimentais da selección do contratista segundo a proposta de Mesa de contratación e demais sinalados na normativa vixente

Aboamento total:

- Que se acompaña certificación ou acta de conformidade da recepción do subministración.
- Que achega factura a empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real decreto 1619/2012 do 30 de novembro, polo que se aproba o Regulamento que regula as obrigas de facturación.
- Comprobar a existencia de endosos ou embargos, ou doutras formas de transmisión dos dereitos, mediante a toma de razón en contabilidade.
- Verificar a existencia de descontos para practicar por demora total ou parcial, dirección de obra, control de calidade a cargo do contratista, ou doutros.
- Cando se inclúa revisión de prezos, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos pola Lei e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares.

-CONTRATOS DE SERVICIOS.

Expediente inicial:

Aprobación do gasto:

- Que existe o prego de cláusulas administrativas particulares e estea informado polo Servizo de Contratación e polo titular da Asesoría Xurídica.
- Que o obxecto do contrato estea perfectamente definido, de maneira que permita a comprobación do exacto cumprimento das obrigas por parte do contratista.
- Cando se utilice prego tipo de cláusulas administrativas, verificar que o contrato que se vai celebrar é de natureza análoga ó informado polo titular da Asesoría Xurídica.
- Informe detallado e razoado, emitido polo servizo interesado na celebración do contrato, no que se xustifiquen debidamente os aspectos recollidos na Lei de contratos do Sector público.
- Cando se propoña como forma de adxudicación o aberto, comprobación de que o prego de cláusulas administrativas particulares establece criterios obxectivos para a adxudicación do contrato.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o negociado, comprobar que concorren as circunstancias na Lei de contratos do Sector público.
- Comprobar a forma de pago proposta e o cumprimento das condicións requiridas para os aboamentos "a conta", se é o caso.

Compromiso do gasto:

- Cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa de Contratación, que existe decisión motivada do órgano de contratación.

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:00:59



b) Acreditación polo empresario proposto como adxudicatario, a través dos documentos xustificativos sinalados na normativa en vigor, que está ó corrente das súas obrigas tributarias e coa Seguridade Social.

c) Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeite aplicadas polo órgano de contratación de conformidade coa Lei de contratos do Sector público.

d) Cumprimento dos requisitos procedimentais da selección do contratista segundo a proposta de Mesa de contratación e demais sinalados na normativa vixente

Aboamento total:

a) Que se acompaña certificación ou acta de conformidade da recepción dos traballos.

b) Que achega factura a empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real decreto 1619/2012 do 30 de novembro, polo que se aproba o Regulamento que regula as obrigas de facturación.

c) Comprobar a existencia de endosos ou embargos, ou doutras formas de transmisión dos dereitos, mediante a toma de razón en contabilidade.

d) Verificar a existencia de descontos para practicar por demora total ou parcial, dirección de obra, control de calidade a cargo do contratista, ou doutros.

e) Cando se inclúa revisión de prezos, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos pola Lei e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares.

-CONVENIOS

Convenios de colaboración aos que se refire o artigo 6 da Lei 9/2017, de 8 de novembro, de Contratos do Sector Público e a Lei 40/2015, do 1 de outubro, de Réxime xurídico do Sector Público :

a) Que existe informe do servizo correspondente e do titular da Asesoría Xurídica.

b) Que o seu obxecto non estea comprendido nos contratos regulados na Lei 9/2017 ou en normas administrativas especiais.

c) No caso de que impliquen subvencións, verificación dos requisitos contemplados nas presentes bases para os expedientes de subvencións.

-EXPROIACION FORZOSA

Depósitos previos:

a) Que existe acordo ou resolución declarando a urxente ocupación dos bens.

b) Que existe acta previa á ocupación.

c) Que existe folla de depósito previo á ocupación.

Indemnización por rápida ocupación:

a) Que existe acordo ou resolución declarando a urxente ocupación dos bens.

b) Que existe acta previa á ocupación.

c) Que existe documento de liquidación da indemnización.

Nos expedientes de determinación do prezo xusto polos procedementos ordinario e de mutuo acordo:

a) Que existe a proposta á que se refire o artigo 25.a) do Decreto do 26 de abril de 1957 polo que se aproba o Regulamento da Lei de expropiación forzosa.

b) Que existe informe dos servizos técnicos e xurídicos correspondentes en relación co valor do ben obxecto da expropiación.

II. INGRESOS: Así mesmo, en materia de ingresos públicos, tanto propios do Concello como os que se xestionan e/ou recaden doutros entes públicos, substitúese a fiscalización previa de dereitos pola inherente á toma de razón en contabilidade e por actuacións comprobatorias posteriores mediante a utilización de técnicas de mostraxe ou auditoría. A dita substitución realizarase con carácter xeral e sen prexuízo de continuar coa fiscalización previa en supostos de resolución de recursos administrativos e naqueloutros en que se considere necesario, mediante resolución do Alcalde.

III.- A fiscalización plena posterior realizara a Intervención nos seis primeiros meses do exercicio seguinte a aquel no que se produciron os ingresos e gastos obxecto da fiscalización previa limitada, utilizando para o efecto os procedementos que xulgue oportunos, en función da carga de traballo existente e dos medios persoais e materiais



dispoñibles procurando, non obstante, adecuarse ós criterios establecidos pola Intervención Xeral do Estado a través das circulares 3/92, do 3 de marzo, e 2/93, do 3 de marzo.

TÍTULO V.- DA TESOURERÍA

BASE 37ª.- DA TESOURERÍA.

1. Integran a Tesourería tódolos recursos financeiros do Concello de Monforte de Lemos, tanto por operacións orzamentarias como por operacións extraorzamentarias.
2. A Tesourería rexese polo principio de Caixa única e non afectación dos recursos.
3. A xestión dos recursos levarase a cabo baixo os principios da máxima rendibilidade, asegurando en todo caso a inmediata liquidez para o cumprimento das obrigas temporais.

BASE 38ª.- ORDENACIÓN DE PAGOS

1. A ordenación de pagos das obrigas previamente recoñecidas corresponderalle ó Alcalde.
2. Os movementos de traspaso entre as contas restrinxidas de recadación e operativas do Concello de Monforte de Lemos realizarase, ben de forma automática polas distintas entidades financeiras, ben directamente polos servizos económicos coa firma dos tres mancomunados pero sen resolución o respecto.
3. As ordes de pago deberán respectar o Plan de disposición de fondos.

Os pagos realizaranse preferentemente por medio de transferencia bancaria, residualmente mediante cheques. O pago material das relación das ordes de pago deberá facerse por transferencia de fondos ás contas correspondentes das entidades financeiras indicadas polos interesados.

BASE 39ª.- APRAZAMENTO E FRACCIONAMENTO DE DÉBEDAS

A concesión de aprazamentos e fraccionamentos de ingresos públicos municipais corresponde ó Ilmo. Sr. Alcalde. Os criterios e procedemento administrativo para a concesión dos mesmos recollese na Ordenanza Municipal de Recadación.

TÍTULO VI.- DA CONTABILIDADE.

BASE 40ª.- REGLAS XERAIS.

O modelo contable de aplicación está constituído polas normas de Instrución do modelo normal de contabilidade local aprobada pola Orde HAP/1781/2013, do 20 de setembro. A contabilidade axustarase ó Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local, aplicando os principios contables e normas de valoración recollidas nel.

BASE 41ª.- RECOÑECIMENTO DE DEREITOS: CONTABILIZACIÓN.

1. Cando se produza liquidación de dereitos a favor do Concello de Monforte de Lemos e se teña coñecemento, procederase ó recoñecemento dos dereitos, mediante os asentos previstos na Instrución de Contabilidade.
 2. Cando o recoñecemento do dereito sexa previo ó ingreso, operarse na forma prevista na Instrución de Contabilidade, separando as liquidacións de ingreso directo das de ingreso por recibo.
- As liquidacións que practique a Tesourería e que sexan de contraído previo ingreso directo contabilizaranse no momento da súa aprobación polo órgano competente.
- As liquidacións que non fosen ingresadas no período voluntario contabilizaranse individualmente en todo caso, antes do seu paso á vía executiva de cobro.

BASE 42ª.- CONTABILIZACIÓN DOS COBROS.

1. Os ingresos procedentes da recadación serán controlados pola Tesourería que pasará, como mínimo unha vez o mes, os partes á Intervención que procederá a súa aplicación definitiva.
2. Os abonos nas contas de ingreso serán controlados pola Tesourería Municipal, que dará conta á Intervención unha vez ó mes como mínimo. A aplicación dos ingresos será realizada pola Intervención.



BASE 43ª.- DAS FIANZAS E DEPÓSITOS RECIBIDOS.

As fianzas e depósitos que deban constituírse a favor do Concello, con independencia do acto que as motive, terán tratamento contable de operacións non orzamentarias.

BASE 44ª.- DEVOLUCIÓN DE INGRESOS INDEBIDOS.

1. A devolución de ingresos indebidos e a rectificación dos erros materiais e de feito no ámbito dos tributos locais, axustarase á Lei 58/2003 Xeral Tributaria, R.D. 520/2005, de 13 de maio, e R.D. 939/2005, de 29 de xullo polo que se aproba o Regulamento Xeral de Recadación.
2. Cando a devolución resulte de anulación de liquidacións indebidamente practicadas, o reintegro aplicarse ó Orzamento Ordinario, minorando o correspondente concepto de ingresos.
3. A devolución que resulte de ingresos erróneos por duplicados ou excesivos, sendo correcta a liquidación, terán carácter de non orzamentarios.

BASE 45ª.- LIQUIDACIÓN E PECHE DO EXERCICIO

1. A liquidación e peche do estado de gastos e ingresos efectuarase a data 31/12/2020, mediante as operacións que establece a Instrución de Contabilidade.
2. Con carácter previo a tales operacións revisarase na forma que estableza a Intervención, que non queda acordo, acto ou resolución recoñecendo obrigación, sen documentar e contabilizar en fase "O".
Polas concellerías - delegadas e demais servizos coidarase que os contratistas presenten as correspondentes facturas dentro do exercicio. Extremarase esta esixencia coas adquisicións, pedidos e obras que se realicen no último mes do exercicio.
3. Tamén se comprobará que están efectiva e correctamente contabilizados os dereitos e que non queda dereito recoñecido pendente de contabilizar.

BASE 46ª: REMANENTE DE TESOURERÍA

O remanente de Tesourería do Concello de Monforte estará integrado polos dereitos pendentes de cobro, as obrigas pendentes de pago e os fondos líquidos, todos eles referidos a 31 de decembro do exercicio, nos termos establecidos na Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local.

O remanente de Tesourería dispoñible para financiar gastos xerais será o que resulte despois de practicar a dedución dos dereitos de cobro de difícil ou imposible recadación, e o exceso de financiamento finalista producido nos gastos con financiación afectada.

O importe do Remanente de Tesourería dispoñible para o financiamento de gastos xerais destinarase, prioritariamente e pola orde que se indica, aos seguintes fins, sen prexuízo do establecido na Lei de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira:

- A financiar a achega municipal necesaria para a obrigatoria incorporación dos remanentes de crédito de gastos con financiamento afectada.
- A permitir a incorporación dos remanentes de crédito correspondentes a gastos legalmente comprometidos a través do oportuno expediente de incorporación de Remanentes de crédito.
- Incorporación de remanentes correspondentes a gastos autorizados de carácter incorporable.
- Incorporación de remanentes relativos a gastos retidos pendentes de autorización de carácter incorporable.
- Incorporación de remanentes relativos a créditos dispoñibles de carácter incorporable.
- A financiar a execución no exercicio 2020 dos gastos legalmente autorizados ou comprometidos en exercicios anteriores que non sexan incorporables conforme ás normas orzamentarias de xeral aplicación e que requiran de créditos extraordinarios ou suplementos de crédito.
- A permitir a total imputación orzamentaria de posibles pagamentos pendentes de aplicación, non orzamentarios e dos importes que excepcionalmente puidesen figurar no Balance a 31 de decembro na conta 413 "Acredores por operacións pendentes de aplicar ao orzamento", se non estivesen previstos ou fosen insuficientes os considerados no Orzamento do exercicio 2020.



En todo caso, aplicarase a reducir o endebedamento neto conforme ó artigo 32 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

BASE 47ª.- PROCEDEMENTOS DE REGULARIZACIÓN OU AXUSTES CONTABLES.

Cando como consecuencia dos traballos de regularización contable de exercicios pechados e de non orzamentarios, se poña de manifesto a necesidade de adoptar acordos de regularización ou axustes contables, os expedientes someteranse ó seguinte procedemento:

- Proposta na que se detalle a regularización que se propón.
- Informe da Intervención.
- Resolución do Alcalde - Presidente.

As baixas que se produzan no exercicio, relativas a dereitos e obrigacións de exercicios cerrados tramitaranse de acordo coa súa normativa específica. Ás anulacións de liquidacións, insolvencias, prescrición e demais motivos de baixa de dereitos recoñecidos seranlles de aplicación os seguintes preceptos:

- Real decreto lexislativo 2/2004 do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da lei reguladora das facendas locais,
- Lei 58/2003 do 17 de decembro, xeral tributaria.
- Regulamento xeral de recadación aprobado por Real decreto 939/2005 do 29 de xullo.

Cando sexa preciso modificar os saldos iniciais de dereitos pendentes de cobranza e obrigacións pendentes de pago, por mor de erros ou omisións na información contable e orzamentaria, co fin de garantir que a contabilidade reflecta a imaxe fiel da situación financeira e patrimonial do Concello, tramitarase o oportuno expediente de acordo co previsto no parágrafo anterior.

BASE 48ª.- CONTABILIDADE E CRITERIOS PARA A DOTACIÓN DE AMORTIZACIÓNS.

A contabilidade axustarase ó Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local, aplicando os principios contables e normas de valoración recollidas no mesmo.

Os criterios para a amortización dos elementos do inmovilizado serán o método lineal, e vida útil estimada a seguinte:

Edificios e outras construcións	50 anos.
Maquinaria, instalacións e ferramenta	5 anos.
Elementos de transporte	10 anos.
Mobiliario e aparellos	10 anos.
Equipos para procesos de información	4 anos.
Outro inmovilizado material	5 anos.
Instalacións complexas eléctricas	10 anos.
Instalacións complexas rede distribucións	20 anos.
Inmovilizado inmaterial	5 anos.

Considérase como momento de inicio do proceso de amortización o exercicio inmediato seguinte ó de adquisición do activo. O valor residual considérase non significativo, polo que segundo o principio de importancia relativa, non se terá en conta para a determinación da base de cálculo sobre a que se efectúa a amortización.

Os criterios para calcular os dereitos de cobro de difícil ou imposible recadación serán determinados segundo o previsto no art. 193 bis do R.D. Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, TRLRFL:

- Os dereitos pendentes de cobro liquidados dentro dos orzamentos dos dous exercicios anteriores ao que corresponde a liquidación, se minorarán, como mínimo, nun 25 por cento.
- Os dereitos pendentes de cobro liquidados dentro dos orzamentos do exercicio terceiro anterior ao que corresponde a liquidación, se minorarán, como mínimo, nun 50 por cento.
- Os dereitos pendentes de cobro liquidados dentro dos orzamentos dos exercicios cuarto a quinto anteriores ao que corresponde a liquidación, se minorarán, como mínimo, nun 75 por cento.
- Os dereitos pendentes de cobro liquidados dentro dos orzamentos dos restantes exercicios anteriores ao que corresponde a liquidación, se minorarán nun 100 por cento.



DISPOSICIÓN ADICIONAL:

No caso de que fose necesario imputar aos créditos orzamentarios do exercicio 2020 obrigas económicas derivadas de gastos de exercicios anteriores, será necesario tramitar o correspondente expediente de recoñecemento extraxudicial de crédito de acordo co recollido no artigo 60 do RD 500/1990, de acordo co réxime de competencias recollido nas presentes bases.

DISPOSICIÓN FINAL

Para o non previsto nestas bases, así como para a resolución das dúbidas que poidan xurdir na súa aplicación, haberá que atender ó que resolva a Alcaldía, tras o informe da Intervención.

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital

O Alcalde Presidente, José Tomé Roca.



FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:00:59





PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
011	35800	XUROS DE OPERACION DE ARRENDAMENTO FINANCEIRO (LEASING)	133,80 €
Total:			133,80 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
130	12001	Sueldos del Grupo A2.	23.381,83 €
130	12100	Complemento de destino.	9.824,43 €
130	12101	Complemento específico.	39.716,17 €
130	16000	Seguridad Social.	27.106,87 €
Total:			100.029,30 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
132	12003	Sueldos del Grupo C1.	228.099,51 €
132	12100	Complemento de destino.	77.909,44 €
132	12101	Complemento específico.	243.767,74 €
132	15100	GRATIFICACIONES PERSONAL	39.516,00 €
132	16000	Seguridad Social.	218.038,30 €
132	20500	ALUGUER MOBILIARIO.	500,00 €
132	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	500,00 €
132	21400	REPARACION MANTENIMIENTO CONSERVACION DE MATERIAL DE TRANSPORTE	5.700,00 €
132	21500	MOBILIARIO Y ENSERES.	200,00 €
132	21600	DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACION.	132,96 €
132	22000	Ordinario no inventariable.	500,00 €
132	22103	Combustibles y carburantes.	6.000,00 €
132	22104	Vestuario.	10.000,00 €
132	22111	Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte.	2.000,00 €
132	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	1.700,00 €
Total:			834.563,95 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
133	20000	ARRENDAMIENTO DE TERRENOS Y BIENES NATURALES	30.289,01 €
133	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	30.000,00 €
133	22706	Estudios y trabajos técnicos.	52.109,06 €
133	62300	INVERSION NOVA EN MAQUINARIA, INSTALACIONES E UTILLAJE	10.000,00 €
133	62900	OTRAS INVERSIONES NUEVAS ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS.	10.000,00 €
Total:			132.398,07 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
135	13100	PERSONAL LABORAL EVENTUAL	58.600,46 €
135	16000	Seguridad Social.	22.150,98 €
Total:			80.751,44 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
150	12001	Sueldos del Grupo A2.	20.210,26 €
150	12100	Complemento de destino.	10.400,04 €
150	12101	Complemento específico.	27.112,67 €
150	16000	Seguridad Social.	12.210,30 €
Total:			69.933,27 €

Suma y Sigue: 1.217.809,83 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 1.217.809,83 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
151	22000	Ordinario no inventariable.	250,00 €
151	22602	Publicidad y propaganda.	250,00 €
151	22603	Publicación en Diarios Oficiales.	600,00 €
151	22706	Estudios y trabajos técnicos.	10.000,00 €
151	62700	PROXECTOS COMPLEXOS	8.880,01 €
151	62900	OTRAS INVERSIONES NUEVAS ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS.	10.000,00 €
Total:			29.980,01 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
152	22706	Estudios y trabajos técnicos.	55.119,00 €
Total:			55.119,00 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
153	13000	Retribuciones básicas.	57.337,56 €
153	13002	Otras remuneraciones.	78.934,78 €
153	16000	Seguridad Social.	49.875,68 €
153	20300	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	1.000,00 €
153	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	40.000,00 €
153	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	1.500,00 €
153	21400	REPARACION MANTENIMIENTO CONSERVACION DE MATERIAL DE TRANSPORTE	8.000,00 €
153	22103	Combustibles y carburantes.	10.000,00 €
153	22104	Vestuario.	3.400,00 €
153	22111	Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte.	7.000,00 €
153	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	900,00 €
153	61900	INVERSION DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES	141.000,00 €
153	61902	INVERSION DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES	20.000,00 €
Total:			418.948,02 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
160	22500	Tributos estatales.	54.000,00 €
160	72109	A otros organismos autónomos.	366.517,82 €
Total:			420.517,82 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
161	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	10.000,00 €
161	22500	Tributos estatales.	51.000,00 €
161	22501	Tributos de las Comunidades Autónomas.	19.000,00 €
161	22706	Estudios y trabajos técnicos.	5.000,00 €
161	47200	SUBVENCION PARA REDUCIR EL PRECIO QUE DEBEN PAGAR LOS CONSUMIDORES	181.945,08 €
161	72109	A otros organismos autónomos.	14.228,29 €
Total:			281.173,37 €

Suma y Sigue: 2.423.548,05 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 2.423.548,05 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
162	22700	Limpieza y aseo.	1.675.034,63 €
162	62900	OTRAS INVERSIONES NUEVAS ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS.	6.000,00 €
Total:			1.681.034,63 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
163	22700	Limpieza y aseo.	637.601,00 €
Total:			637.601,00 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
164	12005	Sueldos del Grupo E.	10.381,00 €
164	12100	Complemento de destino.	4.543,56 €
164	12101	Complemento específico.	8.083,46 €
164	13000	Retribuciones básicas.	21.455,30 €
164	13002	Otras remuneraciones.	26.009,27 €
164	16000	Seguridad Social.	24.504,52 €
164	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	4.500,00 €
164	22100	Energía eléctrica.	1.200,00 €
164	22104	Vestuario.	2.000,00 €
Total:			102.677,11 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
165	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	40.000,00 €
165	22100	Energía eléctrica.	388.473,69 €
165	22706	Estudios y trabajos técnicos.	5.000,00 €
165	63900	OTRAS INVERSIONES DE REPOSICIÓN ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS.	50.000,00 €
165	64800	CUOTAS NETAS DE XUROS POR OPERACIONES DE ARRENDAMIENTO FINANCEIRO (LEASING)	7.500,02 €
Total:			490.973,71 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
170	12001	Sueldos del Grupo A2.	14.728,30 €
170	12100	Complemento de destino.	8.682,66 €
170	12101	Complemento específico.	14.349,10 €
170	13000	Retribuciones básicas.	18.715,18 €
170	13002	Otras remuneraciones.	14.703,23 €
170	16000	Seguridad Social.	22.381,29 €
Total:			93.559,76 €

Suma y Sigue: 5.429.394,26 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 5.429.394,26 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
171	12004	Sueldos del Grupo C2.	11.580,56 €
171	12100	Complemento de destino.	5.212,48 €
171	12101	Complemento específico.	7.352,94 €
171	13000	Retribuciones básicas.	47.884,20 €
171	13002	Otras remuneraciones.	60.361,21 €
171	15100	GRATIFICACIONES PERSONAL	2.200,00 €
171	16000	Seguridad Social.	46.485,92 €
171	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	51.083,09 €
171	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	6.000,00 €
171	21400	REPARACION MANTENIMIENTO CONSERVACION DE MATERIAL DE TRANSPORTE	5.000,00 €
171	22103	Combustibles y carburantes.	13.000,00 €
171	22104	Vestuario.	3.000,00 €
171	22111	Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte.	2.600,00 €
171	22113	Manutención de animales.	1.200,00 €
171	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	350,00 €
171	22400	PRIMAS DE SEGUROS	600,00 €
171	22500	Tributos estatales.	500,00 €
171	22602	Publicidad y propaganda.	3.000,00 €
171	22706	Estudios y trabajos técnicos.	53.120,00 €
171	60000	INVERSIÓN NUEVA EN TERRENOS	10.000,00 €
171	61900	INVERSION DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES	10.000,00 €
171	62300	INVERSION NOVA EN MAQUINARIA, INSTALACIONES E UTILLAJE	10.000,00 €

Total: 350.530,40 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
221	16008	Asistencia médico-farmacéutica.	35.759,97 €
221	16100	FONDO SOCIAL.	84.700,48 €
221	16209	Otros gastos sociales.	97.637,03 €
221	83100	ANTICIPOS DE PERSONAL	6.000,00 €

Total: 224.097,48 €

Suma y Sigue: 6.004.022,14 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 6.004.022,14 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
231	12004	Sueldos del Grupo C2.	10.514,08 €
231	12100	Complemento de destino.	5.212,48 €
231	12101	Complemento específico.	8.754,05 €
231	13000	Retribuciones básicas.	117.025,94 €
231	13002	Otras remuneraciones.	102.959,98 €
231	13100	PERSONAL LABORAL EVENTUAL	30.252,67 €
231	16000	Seguridad Social.	85.678,41 €
231	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	3.000,00 €
231	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	4.000,00 €
231	21400	REPARACION MANTENIMIENTO CONSERVACION DE MATERIAL DE TRANSPORTE	600,00 €
231	21600	DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACION.	986,56 €
231	22000	Ordinario no inventariable.	600,00 €
231	22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	600,00 €
231	22002	Material informático no inventariable.	300,00 €
231	22100	Energía eléctrica.	8.000,00 €
231	22103	Combustibles y carburantes.	12.000,00 €
231	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	6.100,00 €
231	22400	PRIMAS DE SEGUROS	600,00 €
231	22699	Otros gastos diversos.	102.300,00 €
231	22700	Limpieza y aseo.	13.494,84 €
231	22706	Estudios y trabajos técnicos.	1.286.255,68 €
231	45300	A SOCIEDADES MERCANT., ENTIDADES PÚBLICAS EMPRES. Y OTROS ORGAN. PÚBLICOS DEPEND. DE LAS CC.AA.	51.000,00 €
231	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	50.000,00 €
231	48001	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	10.000,00 €
231	48002	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	18.000,00 €
231	48003	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	12.000,00 €
231	48004	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	5.000,00 €
231	48005	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	2.000,00 €
231	62500	INVERSIÓN NOVA EN MOBILIARIO	2.500,00 €
231	63200	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	2.500,00 €

Total: 1.952.234,69 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
241	13100	PERSONAL LABORAL EVENTUAL	45.540,39 €
241	16000	Seguridad Social.	17.214,27 €
241	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	3.000,00 €
241	22100	Energía eléctrica.	6.000,00 €
241	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	30.000,00 €

Total: 101.754,66 €

Suma y Sigue: 8.058.011,49 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 8.058.011,49 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
311	22706	Estudios y trabajos técnicos.	5.000,00 €

Total: 5.000,00 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
312	41000	TRANFERENCIAS CORRENTES OO.AA.ENTIDADE LOCAL	290.535,57 €

Total: 290.535,57 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
323	13000	Retribuciones básicas.	18.952,64 €
323	13002	Otras remuneraciones.	24.560,57 €
323	16000	Seguridad Social.	14.598,68 €
323	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	5.000,00 €
323	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	7.500,00 €
323	22100	Energía eléctrica.	30.000,00 €
323	22103	Combustibles y carburantes.	16.000,00 €
323	22700	Limpieza y aseo.	59.576,77 €
323	22706	Estudios y trabajos técnicos.	20.625,00 €

Total: 196.813,66 €

Suma y Sigue: 8.550.360,72 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 8.550.360,72 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
326	13000	Retribuciones básicas.	95.459,13 €
326	13002	Otras remuneraciones.	82.381,77 €
326	13100	PERSONAL LABORAL EVENTUAL	13.052,01 €
326	16000	Seguridad Social.	60.307,84 €
326	20300	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	3.630,00 €
326	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	6.300,00 €
326	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	8.000,00 €
326	21500	MOBILIARIO Y ENSERES.	7.400,00 €
326	21600	DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACION.	665,00 €
326	22000	Ordinario no inventariable.	900,00 €
326	22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	600,00 €
326	22100	Energía eléctrica.	20.000,00 €
326	22103	Combustibles y carburantes.	8.000,00 €
326	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	2.800,00 €
326	22300	TRANSPORTES	2.000,00 €
326	22400	PRIMAS DE SEGUROS	1.830,00 €
326	22699	Otros gastos diversos.	4.000,00 €
326	22700	Limpieza y aseo.	17.928,20 €
326	22706	Estudios y trabajos técnicos.	162.615,80 €
326	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	55.000,00 €
326	48001	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	14.000,00 €
326	48002	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	5.000,00 €
326	62500	INVERSIÓN NOVA EN MOBILIARIO	9.000,00 €
326	63200	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	3.000,00 €
326	63300	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN INSTALACIONS TÉCNICAS	35.000,00 €
Total:			618.869,75 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
330	13000	Retribuciones básicas.	51.554,82 €
330	13002	Otras remuneraciones.	65.301,43 €
330	13100	PERSONAL LABORAL EVENTUAL	35.594,56 €
330	16000	Seguridad Social.	57.821,72 €
Total:			210.272,53 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
332	12000	Sueldos del Grupo A1.	22.226,34 €
332	12100	Complemento de destino.	10.400,04 €
332	12101	Complemento específico.	16.159,90 €
332	16000	Seguridad Social.	12.196,57 €
Total:			60.982,85 €

Suma y Sigue: 9.440.485,85 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 9.440.485,85 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
333	20200	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES.	12.967,97 €
333	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OTRAS CONSTRUCCIONS	2.000,00 €
333	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	3.100,00 €
333	22000	Ordinario no inventariable.	600,00 €
333	22100	Energía eléctrica.	28.000,00 €
333	22103	Combustibles y carburantes.	8.000,00 €
333	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	1.100,00 €
333	22400	PRIMAS DE SEGUROS	880,00 €
333	22700	Limpieza y aseo.	14.732,20 €
333	63200	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OTRAS CONSTRUCCIONS	3.000,00 €
Total:			74.380,17 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
334	22602	Publicidad y propaganda.	2.000,00 €
334	22609	Actividades culturales y deportivas.	115.000,00 €
334	22699	Otros gastos diversos.	5.000,00 €
334	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	12.000,00 €
334	48001	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	4.000,00 €
334	48002	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	4.000,00 €
334	48003	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	3.500,00 €
334	48004	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1.500,00 €
334	48005	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	16.000,00 €
334	48006	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1.500,00 €
Total:			164.500,00 €

Suma y Sigue: 9.679.366,02 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 9.679.366,02 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
337	20300	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, INSTALACIONES Y UTILLAJE	500,00 €
337	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	3.000,00 €
337	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	3.000,00 €
337	21500	MOBILIARIO Y ENSERES.	9.200,00 €
337	22000	Ordinario no inventariable.	600,00 €
337	22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	1.600,00 €
337	22100	Energía eléctrica.	7.000,00 €
337	22103	Combustibles y carburantes.	8.000,00 €
337	22104	Vestuario.	6.000,00 €
337	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	1.500,00 €
337	22300	TRANSPORTES	1.000,00 €
337	22400	PRIMAS DE SEGUROS	900,00 €
337	22700	Limpieza y aseo.	13.494,84 €
337	62900	OTRAS INVERSIONES NUEVAS ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS.	1.800,00 €
337	63200	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	3.000,00 €
337	63500	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN MAQUINARIA E UTILLAXE	17.675,00 €
Total:			78.269,84 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
338	22699	Otros gastos diversos.	300.000,00 €
338	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	17.500,00 €
Total:			317.500,00 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
340	13100	PERSONAL LABORAL EVENTUAL	26.812,22 €
340	16000	Seguridad Social.	8.781,00 €
Total:			35.593,22 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
341	22602	Publicidad y propaganda.	3.000,00 €
341	22609	Actividades culturales y deportivas.	100.000,00 €
341	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	109.372,50 €
341	48001	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	7.000,00 €
341	48002	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	7.000,00 €
Total:			226.372,50 €

Suma y Sigue: 10.337.101,58 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 10.337.101,58 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
342	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	20.000,00 €
342	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	10.000,00 €
342	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	5.135,00 €
342	21500	MOBILIARIO Y ENSERES.	2.300,00 €
342	22100	Energía eléctrica.	30.000,00 €
342	22103	Combustibles y carburantes.	20.000,00 €
342	22104	Vestuario.	800,00 €
342	22111	Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte.	1.200,00 €
342	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	1.500,00 €
342	22300	TRANSPORTES	4.000,00 €
342	22400	PRIMAS DE SEGUROS	3.250,00 €
342	22700	Limpieza y aseo.	67.743,86 €
342	47200	SUBVENCION PARA REDUCIR EL PRECIO QUE DEBEN PAGAR LOS CONSUMIDORES	101.920,84 €
342	62900	OTRAS INVERSIONES NUEVAS ASOCIADAS AL FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DE LOS SERVICIOS.	3.000,00 €
342	63200	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	15.000,00 €
Total:			285.849,70 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
414	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	6.000,00 €
Total:			6.000,00 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
430	13000	Retribuciones básicas.	13.731,58 €
430	13002	Otras remuneraciones.	22.241,41 €
430	16000	Seguridad Social.	11.871,09 €
Total:			47.844,08 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
431	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	5.500,00 €
431	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	1.200,00 €
431	22100	Energía eléctrica.	7.000,00 €
431	22400	PRIMAS DE SEGUROS	950,00 €
431	22699	Otros gastos diversos.	50.000,00 €
431	22700	Limpieza y aseo.	9.860,51 €
431	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	12.000,00 €
431	63200	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	2.000,00 €
Total:			88.510,51 €

Suma y Sigue: 10.765.305,87 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 10.765.305,87 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
432	22602	Publicidad y propaganda.	38.000,00 €
432	22609	Actividades culturales y deportivas.	15.000,00 €
432	22699	Otros gastos diversos.	45.000,00 €
432	22706	Estudios y trabajos técnicos.	120.000,00 €
432	46700	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A CONSORCIOS	28.500,00 €
432	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	3.000,00 €
432	48001	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	2.500,00 €
432	48002	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	2.000,00 €
432	62700	PROXECTOS COMPLEXOS	10.000,00 €
432	78000	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.000,00 €
Total:			272.000,00 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
441	22706	Estudios y trabajos técnicos.	77.972,50 €
Total:			77.972,50 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
454	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	20.000,00 €
454	22706	Estudios y trabajos técnicos.	2.000,00 €
454	60000	INVERSIÓN NUEVA EN TERRENOS	7.600,00 €
454	61900	INVERSION DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES	21.292,77 €
454	61902	INVERSION DE REPOSICIÓN EN INFRAESTRUCTURAS Y BIENES	10.000,00 €
454	62200	INVERSIÓN NUEVA EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES	30.000,00 €
Total:			90.892,77 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
912	10000	Retribuciones básicas.	118.031,12 €
912	10001	Otras remuneraciones.	20.000,00 €
912	11000	Retribuciones básicas.	27.517,12 €
912	16000	Seguridad Social.	47.045,75 €
912	22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	1.200,00 €
912	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	1.500,00 €
912	22400	PRIMAS DE SEGUROS	3.000,00 €
912	22601	Atenciones protocolarias y representativas.	9.000,00 €
912	22602	Publicidad y propaganda.	5.000,00 €
912	22699	Otros gastos diversos.	5.000,00 €
912	23000	De los miembros de los órganos de gobierno.	2.000,00 €
912	23100	De los miembros de los órganos de gobierno.	3.000,00 €
912	48000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	38.400,00 €
912	48001	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	30.000,00 €
Total:			310.693,99 €

Suma y Sigue: 11.516.865,13 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior:

11.516.865,13 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
920	12000	Sueldos del Grupo A1.	49.852,14 €
920	12004	Sueldos del Grupo C2.	64.417,58 €
920	12100	Complemento de destino.	66.504,62 €
920	12101	Complemento específico.	112.734,49 €
920	13000	Retribuciones básicas.	30.049,64 €
920	13002	Otras remuneraciones.	43.659,42 €
920	15100	GRATIFICACIONES PERSONAL	4.000,00 €
920	16000	Seguridad Social.	103.841,98 €
920	16200	Formación y perfeccionamiento del personal.	1.500,00 €
920	20200	ALQUILERES DE EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES.	13.254,75 €
920	20600	ARRENDAMIENTOS DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN.	1.200,00 €
920	21000	REP.MANT.CONSERVACION INFRAESTRUCTURAS Y BIENES NATURALES	4.000,00 €
920	21200	REPARACION, CONSERVACION E MANTEMENTO DE EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	7.000,00 €
920	21300	MAQUINARIA Y UTILLAJE	5.000,00 €
920	21400	REPARACION MANTENIMIENTO CONSERVACION DE MATERIAL DE TRANSPORTE	5.000,00 €
920	21600	DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACION.	13.197,47 €
920	22000	Ordinario no inventariable.	10.000,00 €
920	22001	Prensa, revistas, libros y otras publicaciones.	5.000,00 €
920	22002	Material informático no inventariable.	2.000,00 €
920	22100	Energía eléctrica.	15.000,00 €
920	22103	Combustibles y carburantes.	14.000,00 €
920	22104	Vestuario.	1.500,00 €
920	22110	Productos de limpieza y aseo.	800,00 €
920	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	16.000,00 €
920	22201	Postales.	35.000,00 €
920	22300	TRANSPORTES	300,00 €
920	22400	PRIMAS DE SEGUROS	20.170,00 €
920	22500	Tributos estatales.	1.100,00 €
920	22502	Tributos de las Entidades locales.	500,00 €
920	22602	Publicidad y propaganda.	4.000,00 €
920	22603	Publicación en Diarios Oficiales.	4.000,00 €
920	22604	Jurídicos, contenciosos.	12.000,00 €
920	22699	Otros gastos diversos.	13.000,00 €
920	22700	Limpieza y aseo.	37.769,33 €
920	22706	Estudios y trabajos técnicos.	100.238,23 €
920	23020	Del personal no directivo.	2.000,00 €
920	23120	Del personal no directivo.	15.000,00 €
920	23300	OTRAS INDEMNIZACIONES POR RAZON DEL SERVICIO.	5.000,00 €
920	27000	GASTOS IMPREVISTOS	3.000,00 €
920	62500	INVERSIÓN NOVA EN MOBILIARIO	3.000,00 €
920	62600	EQUIPOS PARA PORCESOS DE INFORMACION	12.000,00 €
920	63201	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	100.000,00 €
920	64100	GASTOS EN APLICACIONES INFORMÁTICAS.	10.000,00 €
Total:			967.589,65 €

Suma y Sigue:

12.484.454,78 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 12.484.454,78 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
923	12003	Sueldos del Grupo C1.	15.901,88 €
923	12100	Complemento de destino.	6.549,62 €
923	12101	Complemento específico.	10.344,92 €
923	16000	Seguridad Social.	9.838,93 €
Total:			42.635,35 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
925	12004	Sueldos del Grupo C2.	78.397,72 €
925	12100	Complemento de destino.	37.155,58 €
925	12101	Complemento específico.	113.927,71 €
925	16000	Seguridad Social.	86.104,24 €
925	21400	REPARACION MANTENIMIENTO CONSERVACION DE MATERIAL DE TRANSPORTE	1.500,00 €
925	22103	Combustibles y carburantes.	2.500,00 €
925	22104	Vestuario.	2.000,00 €
925	22111	Suministros de repuestos de maquinaria, utillaje y elementos de transporte.	600,00 €
925	22200	Servicios de Telecomunicaciones.	700,00 €
Total:			322.885,25 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
931	12000	Sueldos del Grupo A1.	15.615,78 €
931	12001	Sueldos del Grupo A2.	15.953,38 €
931	12004	Sueldos del Grupo C2.	20.494,92 €
931	12100	Complemento de destino.	34.016,20 €
931	12101	Complemento específico.	65.337,59 €
931	15100	GRATIFICACIONES PERSONAL	2.000,00 €
931	16000	Seguridad Social.	36.509,54 €
931	21600	DE EQUIPOS PARA PROCESOS DE LA INFORMACION.	4.419,03 €
931	22706	Estudios y trabajos técnicos.	2.400,00 €
931	22708	Servicios de recaudación a favor de la entidad.	204.200,00 €
931	35200	XUROS DE DEMORA.	6.000,00 €
Total:			406.946,44 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
932	12000	Sueldos del Grupo A1.	21.024,42 €
932	12003	Sueldos del Grupo C1.	15.754,06 €
932	12004	Sueldos del Grupo C2.	23.943,16 €
932	12100	Complemento de destino.	27.374,62 €
932	12101	Complemento específico.	41.045,78 €
932	15100	GRATIFICACIONES PERSONAL	2.000,00 €
932	16000	Seguridad Social.	34.136,93 €
Total:			165.278,97 €

Suma y Sigue: 13.422.200,79 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 13.422.200,79 €

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
934	12000	Sueldos del Grupo A1.	15.615,78 €
934	12003	Sueldos del Grupo C1.	15.363,82 €
934	12004	Sueldos del Grupo C2.	23.217,64 €
934	12100	Complemento de destino.	29.972,26 €
934	12101	Complemento específico.	58.896,38 €
934	15100	GRATIFICACIONES PERSONAL	2.000,00 €
934	16000	Seguridad Social.	36.034,97 €
Total:			181.100,85 €

Total Acumulado: 13.603.301,64 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

PROGRAMA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
011	DEUDA PÚBLICA	133,80 €
130	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE LA SEGURIDAD Y PROTECCIÓN CIVIL	100.029,30 €
132	SEGURIDAD Y ORDEN PÚBLICO	834.563,95 €
133	ORDENACIÓN DEL TRÁFICO Y DEL ESTACIONAMIENTO	132.398,07 €
135	PROTECCIÓN CIVIL	80.751,44 €
150	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE VIVIENDA Y URBANISMO	69.933,27 €
151	URBANISMO: PLANEAMIENTO, GESTIÓN, EJECUCIÓN Y DISCIPLINA URBANÍSTICA	29.980,01 €
152	VIVIENDA	55.119,00 €
153	VÍAS PÚBLICAS	418.948,02 €
160	ALCANTARILLADO	420.517,82 €
161	ABASTECIMIENTO DOMICILIARIO DE AGUAS POTABLE	281.173,37 €
162	RECOGIDA, GESTIÓN Y TRATAMIENTO DE RESIDUOS	1.681.034,63 €
163	LIMPIEZA VIARIA	637.601,00 €
164	CEMENTERIO Y SERVICIOS FUNERARIOS	102.677,11 €
165	ALUMBRADO PÚBLICO	490.973,71 €
170	ADMINISTRACIÓN GENERAL DEL MEDIO AMBIENTE	93.559,76 €
171	PARQUES Y JARDINES	350.530,40 €
221	OTRAS PRESTACIÓN ECONÓMICA A FAVOR DE EMPLEADOS	224.097,48 €
231	ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA	1.952.234,69 €
241	FOMENTO DE EMPLEO	101.754,66 €
311	PROTECCIÓN DE LA SALUBRIDAD PÚBLICA	5.000,00 €
312	HOSPITALES, SERVICIOS ASISTENCIALES Y CENTROS DE SALUD	290.535,57 €
323	FUNCIONAMIENTO DE CENTROS DOCENTES DE ENSEÑANZA PREESCOLAR Y PRIMARIA Y EDUCACIÓN ESPECIAL	196.813,66 €
326	SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE EDUCACIÓN	618.869,75 €
330	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE CULTURA	210.272,53 €
332	BIBLIOTECAS Y ARCHIVOS	60.982,85 €
333	EQUIPAMIENTOS CULTURALES Y MUSEOS	74.380,17 €
334	PROMOCIÓN CULTURAL	164.500,00 €
337	INSTALACIONES DE OCUPACIÓN DEL TIEMPO LIBRE	78.269,84 €
338	FIESTAS POPULARES Y FESTEJOS	317.500,00 €
340	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE DEPORTE	35.593,22 €
341	PROMOCIÓN Y FOMENTO DEL DEPORTE	226.372,50 €
342	INSTALACIONES DEPORTIVAS	285.849,70 €
414	DESARROLLO RURAL	6.000,00 €
430	ADMINISTRACIÓN GENERAL DE COMERCIO, TURISMO Y PEQUEÑAS Y MEDIANAS EMPRESAS	47.844,08 €
431	COMERCIO	88.510,51 €
432	INFORMACIÓN Y PROMOCIÓN TURÍSTICA	272.000,00 €
441	TRANSPORTE DE VIAJEROS	77.972,50 €
454	CAMINOS VECINALES	90.892,77 €
912	ÓRGANOS DE GOBIERNO	310.693,99 €
920	ADMINISTRACIÓN GENERAL	967.589,65 €
923	INFORMACIÓN BÁSICA Y ESTADÍSTICA	42.635,35 €
925	ATENCIÓN A LOS CIUDADANOS	322.885,25 €
931	POLÍTICA ECONÓMICA Y FISCAL	406.946,44 €
932	GESTIÓN DEL SISTEMA TRIBUTARIO	165.278,97 €
934	GESTIÓN DE LA DEUDA Y DE LA TESORERÍA	181.100,85 €

Total: 13.603.301,64 €

Total Acumulado: 13.603.301,64 €



PRESUPUESTO DE INGRESOS - CLASIFICACIONES

ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
11200	IMPOSTO DE BENS INMOBLES DE NATUREZA RUSTICA	36.744,43 €
11300	IMPOSTO SOBRE BENS INMOBLES DE NATUREZA URBAN	4.014.987,61 €
11400	IMPOSTO SOBRE BENS INMOBLES DE CARACTERÍSTICAS ESPECIAIS	33.225,36 €
11500	IMPOSTO SOBRE VEHICULOS DE TRACCION MECANICA	910.000,00 €
11600	IMPOSTO SOBRE O INCREMENTO DO VALOR DOS TERREOS DE NATUREZA URBAN	400.000,00 €
13000	IMPOSTO SOBRE ACTIVIDADES ECONOMICAS	208.000,00 €
29000	IMPOSTO SOBRE CONSTRUCCIONS E OBRAS	100.000,00 €
30200	TAXA POLA RECOLLIDA DE LIXO	1.115.400,00 €
30901	TAXAS POR PRESTACION DE SERVICIOS NO CEMITERIO	50.000,00 €
30902	TAXA POR PRESTACION DE SERVICIOS NA PRAZA DE ABASTOS	8.000,00 €
31300	TAXA POR PRESTACION DE SERVICIOS DEPORTIVOS	30.000,00 €
32500	EXPEDICION DE DOCUMENTOS ADMINISTRATIVOS E COMPULSAS	1.500,00 €
32600	TAXA RETIRADAS DE GUINDASTRE MUNICIPAL	4.635,60 €
32900	OTRAS TASAS POR LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES DE COMPETENCIA LOCAL.LICENCIAS DE APERTURA	7.930,65 €
32901	OTRAS TASAS POR LA REALIZACIÓN DE ACTIVIDADES DE COMPETENCIA LOCAL.DEREITOS DE EXAME	2.500,00 €
33000	AUTOTAXI	4.010,00 €
33100	ENTRADA DE VEHICULOS	113.352,92 €
33200	OCUPACION DE VIA PUBLICA EMPRESAS SUBMINISTRADORAS	125.000,00 €
33300	OCUPACION DE VIA PUBLICA EMPRESAS DE TELECOMUNICACIONS	15.000,00 €
33500	OCUPACION DE VIA PUBLICA MESAS E CADEIRAS	30.000,00 €
33900	TAXA POR OCUPACION DE VIA PUBLICA. OBRAS	4.000,00 €
33901	TAXA POR OCUPACION DE VIA PUBLICA. BARRACAS	37.380,00 €
33902	TAXA POR OCUPACION DE VIA PUBLICA. TOLDOS, MARQUESINAS E ESCAPARATES	792,54 €
33903	TAXA POR OCUPACION DE VIA PUBLICA. QUIOSCOS	4.274,76 €
33904	TAXA POR OCUPACION DE VIA PUBLICA.COLECTORES ROUPA	8.580,00 €
34100	SERVICIO DE AXUDA A DOMICILIO	192.000,00 €
34200	SERVICIOS EDUCATIVOS.CONSERVATORIO	48.000,00 €
34201	SERVICIOS EDUCATIVOS.ESCOLAS DE MUSICA E DANZA	19.580,00 €
34203	SERVICIOS EDUCATIVOS.GARDERIA	31.943,84 €
34400	ENTRADAS A MUSEOS, EXPOSICIONES, ESPECTÁCULOS.	27.525,00 €
39100	Multas por infracciones urbanísticas.	1.000,00 €
39110	Multas por infracciones tributarias y análogas.	1.000,00 €
39120	Multas por infracciones de la Ordenanza de circulación.	40.000,00 €
39190	Otras multas y sanciones.	1.000,00 €
39211	Recargo de apremio.	75.000,00 €
39300	XUROS DE DEMORA	45.000,00 €
39900	OUTROS INGRESOS. INDEMNIZACIONS DANOS	10.000,00 €
39901	RECURSOS EVENTUAIS	4.000,00 €
39902	OUTROS INGRESOS. EXECUCIONS SUBSIDIARIAS	10.000,00 €
39904	OUTROS INGRESOS.VENTA ELECTRICIDADE PLACAS SOLARES	2.700,00 €
42000	Participación en los Tributos del Estado.	4.052.799,16 €
42020	Compensación por beneficios fiscales.	6.756,00 €
45000	Participación en tributos de la Comunidad Autónoma.	762.751,80 €
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad Autónoma.	736.109,35 €
45081	TRANSFERENCIAS CORRENTES XUNTA DE GALICIA	193.705,34 €
46100	DEPUTACION	15.000,00 €
52000	INTERESES DE DEPOSITOS	600,00 €
54100	INGRESO POR ARRENDAMIENTO DE INMOBLES URBANS	21.834,24 €
55100	DE CONCESIONES ADMINISTRATIVAS CON CONTRAPRESTACIÓN NO PERIÓDICA.CEMITERIO	6.683,04 €
55101	DE CONCESIONES ADMINISTRATIVAS CON CONTRAPRESTACIÓN NO PERIÓDICA.AUGA E SANEAMIENTO	27.000,00 €
83100	REINTEGRO DE ANTIPOOS DE PERSOAL	6.000,00 €

Suma y Sigue:

13.603.301,64 €



PRESUPUESTO DE INGRESOS - CLASIFICACIONES

Suma Anterior: 13.597.301,64 €

Total: 13.603.301,64 €

Total Acumulado: 13.603.301,64 €

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CLAS. ECONÓM.	DENOMINACIÓN DE LAS CLASIFICACIONES	IMPORTE
A) OPERACIONES NO FINANCIERAS		
A.1) INGRESOS POR OPERACIONES CORRIENTES		
1	Impuestos Directos.....	5.602.957,40 €
2	Impuestos Indirectos.....	100.000,00 €
3	Tasas y Otros Ingresos.....	2.071.105,31 €
4	Transferencias Corrientes.....	5.767.121,65 €
5	Ingresos Patrimoniales.....	56.117,28 €
TOTAL INGRESOS CORRIENTES.....		13.597.301,64 €
A.2) INGRESOS POR OPERACIONES DE CAPITAL		
6	Enajenación de Inversiones Reales.....	0,00 €
7	Transferencias de Capital.....	0,00 €
TOTAL INGRESOS DE CAPITAL.....		0,00 €
B) OPERACIONES FINANCIERAS		
8	Activos Financieros.....	6.000,00 €
9	Pasivos Financieros.....	0,00 €
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS.....		6.000,00 €
TOTALES:		13.603.301,64 €

PRESUPUESTO DE GASTOS

CLAS. ECONÓM.	DENOMINACIÓN DE LAS CLASIFICACIONES	IMPORTE
	A) OPERACIONES NO FINANCIERAS	
	A.1) GASTOS POR OPERACIONES CORRIENTES	
1	Gastos de Personal.....	4.502.743,96 €
2	Gastos Bienes Corrientes y Servicios.....	6.978.755,98 €
3	Gastos Financieros.....	6.133,80 €
4	Transferencias Corrientes.....	1.126.173,99 €
5	Fondo de Contingencia y Otros Importes Imprevistos	0,00 €
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES.....	12.613.807,73 €
	A.2) GASTOS POR OPERACIONES DE CAPITAL	
6	Inversiones Reales.....	594.747,80 €
7	Transferencias de Capital.....	388.746,11 €
	TOTAL GASTOS DE CAPITAL.....	983.493,91 €
	B) OPERACIONES FINANCIERAS	
8	Activos Financieros.....	6.000,00 €
9	Pasivos Financieros.....	0,00 €
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS.....	6.000,00 €
	TOTALES:	13.603.301,64 €

PRESUPUESTO DE INGRESOS

CLAS. ECONÓM.	DENOMINACIÓN DE LAS CLASIFICACIONES	IMPORTE
A) OPERACIONES NO FINANCIERAS		
A.1) INGRESOS POR OPERACIONES CORRIENTES		
1	Impuestos Directos.....	0,00 €
2	Impuestos Indirectos.....	0,00 €
3	Tasas y Otros Ingresos.....	0,00 €
4	Transferencias Corrientes.....	290.535,57 €
5	Ingresos Patrimoniales.....	0,00 €
TOTAL INGRESOS CORRIENTES.....		290.535,57 €
A.2) INGRESOS POR OPERACIONES DE CAPITAL		
6	Enajenación de Inversiones Reales.....	0,00 €
7	Transferencias de Capital.....	0,00 €
TOTAL INGRESOS DE CAPITAL.....		0,00 €
B) OPERACIONES FINANCIERAS		
8	Activos Financieros.....	0,00 €
9	Pasivos Financieros.....	0,00 €
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS.....		0,00 €
TOTALES:		290.535,57 €

PRESUPUESTO DE GASTOS

CLAS. ECONÓM.	DENOMINACIÓN DE LAS CLASIFICACIONES	IMPORTE
	A) OPERACIONES NO FINANCIERAS	
	A.1) GASTOS POR OPERACIONES CORRIENTES	
1	Gastos de Personal.....	271.435,57 €
2	Gastos Bienes Corrientes y Servicios.....	19.100,00 €
3	Gastos Financieros.....	0,00 €
4	Transferencias Corrientes.....	0,00 €
5	Fondo de Contingencia y Otros Importes Imprevistos	0,00 €
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES.....	290.535,57 €
	A.2) GASTOS POR OPERACIONES DE CAPITAL	
6	Inversiones Reales.....	0,00 €
7	Transferencias de Capital.....	0,00 €
	TOTAL GASTOS DE CAPITAL.....	0,00 €
	B) OPERACIONES FINANCIERAS	
8	Activos Financieros.....	0,00 €
9	Pasivos Financieros.....	0,00 €
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS.....	0,00 €
	TOTALES:	290.535,57 €



PRESUPUESTO DE GASTOS - CLASIFICACIONES

PROGRAMA	ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
312	13100	PERSOAL TEMPORAL	201.027,89 €
312	16000	SEGURIDAD SOCIAL.	64.791,29 €
312	16200	FORMACIÓN Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL.	300,00 €
312	16209	OTROS GASTOS SOCIALES.	5.316,39 €
312	21200	REPARACIONES E MANTENIMIENTO DE INSTALACIONES	300,00 €
312	21300	REPARACIÓN MAQUINARIA	300,00 €
312	21600	MANTEM. EQUIPOS DE INFORMACIÓN	700,00 €
312	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE.	800,00 €
312	22002	MATERIAL INFORMÁTICO NO INVENTARIABLE.	200,00 €
312	22100	ENERGÍA ELÉCTRICA.	2.000,00 €
312	22103	COMBUSTIBLES Y CARBURANTES.	3.450,00 €
312	22111	SUMINISTROS DE REPUESTOS DE MAQUINARIA, UTILLAJE Y ELEMENTOS DE TRANSPORTE.	500,00 €
312	22200	SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES.	2.550,00 €
312	22699	OTROS GASTOS DIVERSOS.	600,00 €
312	22700	LIMPIEZA Y ASEO.	7.000,00 €
312	23020	DEL PERSONAL NO DIRECTIVO.	100,00 €
312	23120	DEL PERSONAL NO DIRECTIVO.	600,00 €
Total:			290.535,57 €

Total Acumulado:

290.535,57 €



PRESUPUESTO DE INGRESOS - CLASIFICACIONES

ECONÓMICA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
40000	TRANSFERENCIAS CORRENTES DA ENTIDADE LOCAL	290.535,57 €
	Total:	290.535,57 €

Total Acumulado:

290.535,57 €

ESTADO DE CONSOLIDACIÓN ORZAMENTO 2020

GASTOS				
2020	ORZAMENTO DA CORPORACIÓN	ORZAMENTO INSTITUTO MUNICIPAL DROGODEPENDENCIAS	TRANSFERENCIAS A ELIMINAR	ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO
CAPITULO I	4.486.217,65	271.435,57		4.757.653,22
CAPITULO II	6.995.282,29	19.100,00		7.014.382,29
CAPITULO III	6.133,80			6.133,80
CAPITULO IV	1.126.173,99		290.535,57	835.638,42
CAPITULO V	0,00			0,00
TOTAL	12.613.807,73	290.535,57	290.535,57	12.613.807,73
CAPITULO VI	594.747,80			594.747,80
CAPITULO VII	388.746,11			388.746,11
CAPITULO VIII	6.000,00			6.000,00
CAPITULO IX	0,00			0,00
TOTAL	989.493,91	0,00	0,00	989.493,91
TOTAL XERAL CONSOLIDADO	13.603.301,64	290.535,57	290.535,57	13.603.301,64

INGRESOS				
2020	ORZAMENTO DA CORPORACIÓN	ORZAMENTO INSTITUTO MUNICIPAL DROGODEPENDENCIAS	TRANSFERENCIAS A ELIMINAR	ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO
CAPITULO I	5.602.957,40			5.602.957,40
CAPITULO II	100.000,00			100.000,00
CAPITULO III	2.071.105,31			2.071.105,31
CAPITULO IV	5.767.121,65	290.535,57	290.535,57	5.767.121,65
CAPITULO V	56.117,28			56.117,28
TOTAL	13.597.301,64	290.535,57	290.535,57	13.597.301,64
CAPITULO VI	0,00			0,00
CAPITULO VII	0,00			0,00
CAPITULO VIII	6.000,00			6.000,00
CAPITULO IX	0,00			0,00
TOTAL	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
TOTAL XERAL CONSOLIDADO	13.603.301,64	290.535,57	290.535,57	13.603.301,64

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital

O Alcalde, José Tomé Roca



ANEXO DE SUBVENCIÓNS PARA O EXERCICIO 2019

SUBVENCIÓNS NOMINATIVAS E EN RÉXIME DE CONCORRENCIA PARA O EXERCICIO 2020

A) SUBVENCIÓNS EN RÉXIME DE CONCORRENCIA 2020 (por Áreas):

O procedemento ordinario de concesión de subvencións tramitarase en réxime de concorrancia competitiva, de acordo coas prescricións contidas ó efecto no artigo 22 e seguintes da L.X.S. As subvencións outorgaranse en base os principios de concorrancia, publicidade, igualdade e non discriminación e transparencia.

APLICACIÓN		DENOMINACIÓN	IMPORTE
ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA			
231	48000	EMERXENCIAS SOCIAIS	50.000,00
231	48001	PROGRAMA DE MELLORA ENERXÉTICA NOS FOGARES	10.000,00
231	48002	SUBVENCIÓN BECAS ESCOLARES (MATERIAL ESCOLAR CURSO 2020/2021)	18.000,00
231	48003	SUBVENCIÓNS ASOCIACIÓNS DE CARÁCTER SOCIAL ACTIVIDADES 2020	12.000,00
PROMOCIÓN DO EMPREGO			
241	48000	PROMOCIÓN DO EMPREGO	30.000,00
SERVIZOS COMPLEMENTARIOS EDUCACION			
326	48001	SUBVENCIONS BUS UNIVERSITARIO CURSO 2020/2021	14.000,00
326	48002	BONO GARDERÍA	5.000,00
PROMOCION CULTURAL			
338	48000	FESTAS BARRIOS E PARROQUIAS FESTAS 2020	17.500,00
334	48000	SUBVENCIÓNS ASOCIACIÓNS CULTURAIAS ACTIVIDADES 2020	12.000,00
PROMOCIÓN DO DEPORTE			
341	48000	SUBVENCIÓNS A DEPORTISTAS INDIVIDUAIS	7.000,00

B) SUBVENCIÓNS NOMINATIVAS 2020

No exercicio 2020 de acordo co recollido no artigo 22.2.a) da Lei Xeral de Subvencións, poderán concederse de forma directa as subvencións previstas nominativamente nos Orzamentos das entidades locais Con ese fin, propóñense as subvencións nominativas que, no seu caso, serán desenvolvidas a través dos oportunos convenios. Na descricións das mesmas establécese o concepto ó que serán destinadas, os perceptores e os importes máximos que se indican a continuación:

APLICACIÓN	BENEFICIARIO		OBJECTO	APORTACIÓN
	NIF	NOME/RAZON SOCIAL		
231/48004	R2701016D	CÁRITAS	PROGRAMA DE AXUDAS PARA CUBRIR AS NECESIDADES BÁSICAS DE PERSOAS EN SITUACIÓN DE DESVANTAXE EN MONFORTE	5.000,00
231/48005	Q29660016	CRUZ VERMELLA	Actividades xuvenís de ocupación do tempo libre	2.000,00
432/48000	R2700017C	Clarisas Centro Purísima Concepción	Gastos de Mantemento do Museo de Arte Sacro (Gastos 2019)	3.000,00
334/48001	G27425982	Náufragos do Paradiso	Festival do Paradiso 2020	4.000,00
334/48002	G27511013	Asoc. Festival Carude Rock	FESTIVAL CARUDE ROCK 2020	4.000,00
334/48003	G27479500	Fancine de Lemos	FANCINE de Lemos 2020	3.500,00
334/48004	G27223254	A Calexa	Proxeccións Audio visuais e actividades 2020	1.500,00
334/18006	G27029271	Centro Cultural e Recreativo Renfe	Actividades culturais	1.500,00
341/48003	G27512011	Team Monforte Rally	Participación no Rally París Dakar 2020	5.000,00
4311/48000	G27297944	Centro Comercial Urbano	Campañas promoción comercio Monfortino 2020	10.000,00
4312/48000	G27475557	ASOCIACIÓN DE COMERCIANTES DA PRAZA DE ABASTOS DE MONFORTE	Colaboración en actividades de promoción da Praza	2.000,00



432/48001	G27021005	ASOCIACION DE EMPRESARIOS DE HOSTELERIA DE LUGO	Campañas promoción hostalería 2020	2.500,00
432/48002	G27478130	Museo Casa de muñecas	Gastos de Mantemento do Museo casas de bonecas	2.000,00
341/48000	G27385699	CLUB XIMNASIA RÍTMICA QUICELA	Gastos de actividades de fomento do deporte e a práctica deportiva, para a participación en competicións oficiais e o desenvolvemento de actividades deportivas durante a tempada 2019/2020	5.000,00
341/48000	G27217389	CLUB NATACIÓN MONFORTE		10.020,00
341/48000	G27040989	A.D. A GÁNDARA		2.400,00
341/48000	G27014851	SOCIEDADE VAL DE LEMOS CAZA E PESCA		1.500,00
341/48000	G27273317	CLUB BALONCESTO VAL DE LEMOS		7.300,00
341/48000	G27379478	CLUB TAEKWONDO NEKA MONFORTE		3.000,00
341/48000	G27157775	CLUB LEMOS		17.500,00
341/48000	G27255827	CLUB QUIXÓS		5.000,00
341/48000	G27104736	C.P. CALASANCIO		15.700,00
341/48000	G27241082	A.D. PONTE VELLA		962,50
341/48000	G27344316	CLUB PESCA MONFORTE		1.100,00
341/48000	G27389907	ASOC. DEPORTIVA SOC. RÍO CABE		1.700,00
341/48000	G27034297	A.D. COLEXO FERROVIARIO		800,00
341/48000	G27035039	A.D. ESCOLAPIOS		800,00
341/48000	G27034313	A.D. TORRE DE LEMOS		800,00
341/48000	G27008846	CLUB FLUVIAL		800,00
341/48000	G27329606	A.D. VETERÁNS		1.600,00
341/48000	G27013531	A.D. CASTELAO		1.300,00
341/48000	G27433853	CLUB DE FUTBOL MONFORTE		8.700,00
341/48000	G27137827	SOC. COLOMBÓFILA AIRES DE LEMOS		437,50
341/48000	G27300417	CLUB BILLAR TEMPLARIOS		540,00
341/48000	G27265388	CLUB DE TENIS CUATRO VIENTOS		525,00
341/48000	G27461011	C.V RIBEIRA SACRA MONFORTE		10.500,00
341/48000	G27464569	CASTELO BIKE CLUB		962,50
341/48000	G27468867	C.C. TORRE SAN VICENTE MONFORTE		962,50
341/48000	G27111509	CLUB CICLISTA MONFORTE		962,50
341/48000	G27448752	CLUB KORBIS		7.000,00
341/48000	G27034834	CLUB DE TIRO OLIMPICO RIO CABE		400,00
341/48000	G27503721	CLUB DE PESCA RIO CABE		1.100,00
				TOTAL

ANEXO: IMPORTE DOS PREMIOS A CONCEDER NO EJERCICIO 2020

Non se entenderán como subvencións os premios que se outorguen previa solicitude do interesado pero que se refiran a participación en actuacións ou eventos municipais.

APLICACIÓN	OBXECTO	IMPORTE	
334	48005	PREMIOS DA ÁREA CULTURA	16.000,00
341	48001	PREMIOS DA ÁREA DE DEPORTES.	2.000,00

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital

O Alcalde , José Tomé Roca





ASUNTO: LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE 2018.

Visto o expediente da liquidación do orzamento de 2018.

No uso das atribucións conferidas polos artigos 191.3 e 192 do RD Lex. 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, visto o preceptivo informe de Intervención, de data 9 de marzo.

RESOLVO:

PRIMEIRO: Aprobar a LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO XERAL DE 2018 do Concello de Monforte de Lemos, integrada pola do propio Concello e a do organismo autónomo Instituto municipal de Drogodependencias, cos seguintes resumos e magnitudes principais a fin de exercicio:

A) Entidade Local: Concello de Monforte de Lemos:

-Liquidación do orzamento de Gastos 2018:

CAP	CRÉDITOS INICIAIS	MODIFICACIÓN	CRÉDITOS TOTAIS	GASTOS AUTORIZADOS	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	ESTADO DE EJECUCIÓN	PAGOS TOTAL. REALIZADOS	REINTEGROS DE PAGOS	PAGOS LÍQUIDOS	ESTADO DE EJECUCIÓN
1	4.146.630,07	776.774,17	4.923.404,24	4.342.910,75	4.342.910,75	4.342.376,73	581.027,51	4.251.971,87	0,00	4.251.971,87	90.404,86
2	6.295.058,87	282.891,67	6.577.950,54	6.361.868,64	6.361.868,64	6.293.467,68	284.482,86	6.011.656,98	6.209,08	6.005.447,90	288.019,78
3	19.271,17	0,00	19.271,17	7.491,64	7.491,64	7.491,64	11.779,53	7.332,07	0,00	7.332,07	159,57
4	990.580,24	79.417,35	1.069.997,59	977.933,97	977.933,97	969.462,09	100.535,50	957.585,14	266,05	957.319,09	12.143,00
6	842.149,04	2.915.054,27	3.757.203,31	3.175.776,67	3.175.776,67	1.870.529,19	1.886.674,12	1.704.895,37	0,00	1.704.895,37	165.633,82
7	57.226,66	316.106,16	373.332,82	57.226,90	57.226,90	45.150,31	328.182,51	38.036,87	0,00	38.036,87	7.113,44
8	6.000,00	0,00	6.000,00	2.819,98	2.819,98	2.819,98	3.180,02	2.819,98	0,00	2.819,98	0,00
9	272.184,88	939.247,22	1.211.432,10	1.201.905,28	1.201.905,28	1.201.905,28	9.526,82	1.201.905,28	0,00	1.201.905,28	0,00
	12.629.100,93	5.309.490,84	17.938.591,77	16.127.933,83	16.127.933,83	14.733.202,90	3.205.388,87	14.176.203,56	6.475,13	14.169.728,43	563.474,47

-Liquidación do orzamento de Ingresos 2018:

CAP	PREVISIONS INICIAIS	MODIFICACIÓN	PREVISIONS DEFINITIVAS	DRN	ESTADO DE EJECUCIÓN	INGRESOS REALIZADOS	DEVOLUCIONES DE INGRESOS	RECADACIÓN LÍQUIDA	ESTADO DE EJECUCIÓN
1	4.978.944,91	0,00	4.978.944,91	5.672.943,84	693.998,93	5.040.442,77	32.781,56	5.007.661,21	-665.282,63
2	80.000,00	0,00	80.000,00	144.408,11	64.408,11	113.170,33	803,59	112.366,74	-32.041,37
3	2.097.785,77	0,00	2.097.785,77	2.200.047,07	102.261,30	1.839.528,80	3.622,02	1.835.906,78	-364.140,29
4	5.119.272,38	1.038.308,04	6.157.580,42	6.050.539,96	-107.040,46	5.433.199,88	28.815,99	5.404.383,89	-646.156,07
5	77.097,87	0,00	77.097,87	102.547,20	25.449,33	64.963,14	0,00	64.963,14	-37.584,06
6	0,00	0,00	0,00	2.137,50	2.137,50	2.137,50	0,00	2.137,50	0,00
7	0,00	1.391.053,44	1.391.053,44	532.333,10	-858.720,34	484.208,36	63.282,90	420.925,46	-111.407,64
8	6.000,00	2.727.067,87	2.733.067,87	2.819,98	-2.730.247,89	1.880,00	0,00	1.880,00	-939,98
9	270.000,00	153.061,49	423.061,49	211.000,00	-212.061,49	211.000,00	0,00	211.000,00	0,00
	12.629.100,93	5.309.490,84	17.938.591,77	14.918.776,76	-3.019.815,01	13.190.530,78	129.306,06	13.061.224,72	-1.857.552,04

-Resultado orzamentario do exercicio:

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a) Operaciones corrientes.....	14.170.486,18 €	11.612.798,14 €		2.557.688,04 €
b) Operaciones de capital.....	534.470,60 €	1.915.679,50 €		-1.381.208,90 €
1. Total operaciones no financieras (a+b).....	14.704.956,78 €	13.528.477,64 €		1.176.479,14 €





c) Activos financieros	2.819,98 €	2.819,98 €	0,00 €
d) Pasivos	211.000,00 €	1.201.905,28 €	-990.905,28 €
2. Total operaciones financieras (c+d).....	213.819,98 €	1.204.725,26 €	-990.905,28 €
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)...	14.918.776,76 €	14.733.202,90 €	185.573,86 €
AJUSTES:			
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales		2.121.413,27 €	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....		856.165,10 €	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio		507.033,03 €	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5).....		2.470.545,34 €	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II).....			2.656.119,20 €

-Remanente de tesorería 2018:

ESTADO DE REMANENTE DE TESOURERÍA	2018		2017	
1. Fondos líquidos		6.719747,63		6.407.364,82
2. Dereitos pendentes de cobro		5.518.970,97		5.556.423,22
(+) Do orzamento corrente	1.857.552,04		1.996.016,64	
(+) De orzamentos pechados	3.599.192,58		3.496.249,59	
(+) De operacións non orzamentarias	62.226,35		64.156,99	
3. Obrigas pendentes de pago		1.109.325,14		888.969,21
(+) Do orzamento corrente	563.474,47		337.195,98	
(+) De orzamentos pechados	49.825,22		49.817,90	
(+) De operacións non orzamentarias	496.025,45		501.955,33	
4. Partidas pendentes de aplicación		-552.553,90		-544.520,93
(-) Cobros realizados pendentes de aplicación definitiva	556.580,69		544.520,93	
(-) Pagos realizados pendentes de aplicación definitiva	4.026,79		0,00	
I. Remanente de Tesourería total (1+2-3)		10.576.839,56		10.530.297,90
II Saldos de dubidoso cobro		2.761.014,07		2.652.889,09
III. Exceso de financiamento afectada		490.744,08		477.576,28
IV. Remanente de Tesourería para gastos xerais (I-II-III)		7.325.081,41		7.399.832,53

B) Organismo Autónomo: Instituto Municipal de Drogodependencias:

-Liquidación do orzamento de Gastos 2018:

CAP	CRÉDITOS INICIAIS	MODIFICACIÓN	CRÉDITOS TOTAIS	GASTOS AUTORIZADOS	GASTOS COMPROMETIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	ESTADO DE EJECUCIÓN	PAGOS TOTAL REALIZADOS	REINTEGROS DE PAGOS	PAGOS LÍQUIDOS	ESTADO DE EJECUCIÓN
1	256.182,31	-138,46	256.043,85	255.030,37	255.030,37	255.030,37	1.013,48	249.874,44	0,00	249.874,44	5.155,93
2	18.217,69	138,46	18.356,15	18.356,15	18.356,15	18.356,15	0,00	15.897,36	0,00	15.897,36	2.458,79
	274.400,00	0,00	274.400,00	273.386,52	273.386,52	273.386,52	1.013,48	265.771,80	0,00	265.771,80	7.614,72

-Liquidación do orzamento de Ingresos 2018:

CAP	PREVISIONS INICIAIS	MODIFICACIÓN	PREVISIONS DEFINITIVAS	DRN	ESTADO DE EJECUCIÓN	INGRESOS REALIZADOS	DEVOLUCIONS DE INGRESOS	RECADACIÓN LÍQUIDA	ESTADO DE EJECUCIÓN
4	274.400,00	0,00	274.400,00	273.800,00	-600,00	273.800,00	0,00	273.800,00	0,00





	274.400,00	0,00	274.400,00	273.800,00	-600,00	273.800,00	0,00	273.800,00	0,00
--	------------	------	------------	------------	---------	------------	------	------------	------

-Resultado orzamentario do exercicio:

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a) Operaciones corrientes.....	273.800,00	273.386,52		413,48
b) Operaciones de capital.....	0,00	0,00		0,00
1. Total operaciones no financieras (a+b).....	273.800,00	273.386,52		413,48
c) Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d) Pasivos financieros.....	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c+d).....	0,00	0,00		0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2).....	273.800,00	273.386,52		413,48
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....			0,00	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			0,00	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4-5).....			0,00	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II).....				413,48

-Remanente de tesourería 2018:

ESTADO DE REMANENTE DE TESOURERÍA	2018		2017	
1. Fondos líquidos		46.819,16		45.534,99
2. Dereitos pendentes de cobro		410,19		410,19
(+) Do orzamento corrente	0,00		0,00	
(+) De orzamentos pechados	410,19		410,19	
(+) De operacións non orzamentarias			0,00	
3. Obrigas pendentes de pago		16.662,62		15.791,93
(+) Do orzamento corrente	7.614,72		6.849,13	
(+) De orzamentos pechados	0,00		0,00	
(+) De operacións non orzamentarias	9.047,9		8.942,80	
4. Partidas pendentes de aplicación		0,00		0,00
(-) Cobros realizados pendentes de aplicación definitiva	0,00		0,00	
(-) Pagos realizados pendentes de aplicación definitiva	0,00		0,00	
I. Remanente de Tesourería total (1+2-3)		30.566,73		30.153,25
II Saldos de dubidoso cobro		379,60		283,04
III. Exceso de financiamento afectada		0,00		0,00
IV. Remanente de Tesourería para gastos xerais (I-II-III)		30.187,13		29.870,21

SEGUNDO: Dar conta da presente resolución ó Pleno, para o seu coñecemento e efectos, así como do informe de estabilidade, de cumprimento da regra de gasto e do límite de débeda. A liquidación consolidada do exercicio 2018 cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria, entendida como a situación de equilibrio ou de superávit en termos de capacidade de financiación



FIRMAS Y FECHAS





dacordo coa definición contida no SEC95, cumpre co límite de endebedamento, pero incumpre o límite da regra de gasto do orzamento da propia entidade e do seu organismo autónomo.

TERCEIRO: Remitirase copia da liquidación á Administración do Estado e á Comunidade Autónoma antes de finalizar o mes de marzo de 2019.

MONFORTE DE LEMOS, data da sinatura do Sr. Alcalde
Ordena e asina o Sr. Alcalde
Certifica e asina o Sr. Secretario



FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde-Presidente - 28/02/2019
JOSE ANTONIO MOURELLE CILLERO-Secretario - 28/02/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 28/02/2019 09:55:20

DECRETO: 2019000259
Fecha: 28/02/2019
Hora: 09:55
Persona 76561868C



Resguardo de firma electrónica

Este fichero de texto constituye un resguardo de la firma electrónica con clave concertada realizada. Nótese que es sólo informativo. Usted puede descargar un fichero xml con todos los datos, recibos y comprobantes de la firma realizada.

Si ve caracteres extraños, tenga en cuenta que este texto está codificado en unicode (UTF-8). El programa que use para ver textos debe estar preparado.

Datos de la clave concertada utilizada

Número de Documento de Identidad: 34265592P
 Fecha_hora_valida_desde: 30/10/2019 20:33:21.610
 Fecha_hora_valida_hasta: 31/10/2019 20:33:21.610

Datos del apunte en el Registro Electrónico

Id del Apunte: 7303968
 Número de registro: 2019-00781067-E
 Fecha de registro: 30/10/2019 20:33:56
 Fecha de presentación: 30/10/2019 20:33:56
 Código de aplicación: A_SGFAL_EELL_TRIM19
 Nombre de aplicación: A_SGFAL_EELL_TRIM19
 Código de formulario: F_SGFAL_EELL_TRIM19_INICIAL
 Nombre de formulario: F_SGFAL_EELL_TRIM19_INICIAL
 Código de procedimiento:
 Número de Documento de Identidad del Presentador: 34265592P
 Nombre y apellidos del Presentador: MARIA INMACULADA BUJAN ARIAS
 Código del Centro Directivo destinatario: 49957
 Nombre del Centro Directivo destinatario: S. GRAL. DE FINANCIACIÓN AUTONÓMICA Y LOCAL
 Asunto: Firma de ejecución trimestral

Texto original que se firmó:
 --- comienzo del texto ---

Hecho que se firma:

- Actualización y datos de ejecución del Presupuesto y/o estados financieros iniciales de las entidades que forman parte del sector Administraciones Públicas de la Corporación.
- 3º trimestre del Ejercicio 2019.
- Ente "Monforte de Lemos" (código BDGEL: 11-27-031-AA-000)

El funcionario responsable de la entrega de la copia del presupuesto a la Secretaría General de Financiación Autonómica y Local, declara que estos datos corresponden a la ejecución del 3o trimestre del presupuesto del ejercicio 2019 de dicha entidad local.

-- Ente del grupo: Monforte de Lemos (código BDGEL: "11-27-031-AA-000")

Resumen de ingresos

INGRESOS	Ejercicio corriente				Ejercicios cerrados	
	Previsiones Iniciales Presupuesto 2019	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)	Estimación de derechos reconocidos netos a 31/12/2019
1	5.266.773,57 €	5.266.773,57 €	5.421.597,77 €	3.361.464,27 €	478.146,12 €	5.700.000,00 €
2	100.000,00 €	100.000,00 €	94.216,09 €	75.508,80 €	30.882,70 €	150.000,00 €
3	2.099.303,26 €	2.099.303,26 €	1.573.583,26 €	953.869,80 €	298.559,77 €	2.189.681,78 €
4	5.393.729,04 €	6.309.889,94 €	3.917.164,25 €	3.917.164,25 €	646.156,07 €	6.184.395,10 €

MINHAP-resguardo-firma.txt

5	67.245,24 €	67.245,24 €	63.122,51 €	56.847,57 €	7.429,17 €	80.000,00 €
7	0,00 €	1.042.362,09 €	38.639,13 €	38.639,13 €	115.601,56 €	530.000,00 €
8	6.000,00 €	1.365.792,70 €	4.268,15 €	2.195,92 €	939,98 €	4.268,15 €
9	0,00 €	126.429,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Resumen de gastos

	Ejercicio corriente				Ejercicios cerrados	
GASTOS	Créditos Iniciales Presupuesto 2019	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos líquidos (2)	Pagos líquidos (2)	Estimación de obligaciones reconocidas netas a 31/12/2019
1	4.467.027,43 €	5.341.619,73 €	3.465.111,11 €	3.374.190,74 €	180.809,72 €	4.379.527,26 €
2	6.682.869,52 €	6.973.646,99 €	4.975.378,33 €	4.901.322,58 €	289.454,86 €	6.387.869,70 €
3	8.393,35 €	8.393,35 €	2.929,62 €	2.892,35 €	152,53 €	2.500,00 €
4	1.044.667,05 €	1.109.592,59 €	579.394,96 €	569.782,56 €	12.143,00 €	970.000,00 €
6	661.044,45 €	2.583.618,13 €	1.825.282,72 €	1.777.966,19 €	165.633,82 €	2.309.731,19 €
7	41.949,31 €	333.825,92 €	20.645,45 €	20.645,45 €	7.113,44 €	68.467,13 €
8	6.000,00 €	6.000,00 €	4.268,15 €	4.268,15 €	0,00 €	4.268,15 €
9	21.100,00 €	21.100,00 €	15.825,00 €	15.825,00 €	36,06 €	211.000,00 €

Desglose de ingresos

	Ejercicio corriente				Ejercicios cerrados	
INGRESOS	Previsiones Iniciales Presupuesto 2019	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)	
1	5.266.773,57 €	5.266.773,57 €	5.421.597,77 €	3.361.464,27 €	478.146,12 €	
11	5.058.773,57 €	5.058.773,57 €	5.236.676,66 €	3.264.422,92 €	470.290,32 €	
112	31.746,23 €	31.746,23 €	36.742,11 €	24.712,75 €	3.376,11 €	
113	3.720.147,01 €	3.720.147,01 €	3.896.856,50 €	2.177.009,53 €	303.453,81 €	
114	33.225,36 €	33.225,36 €	33.225,36 €	29.162,54 €	0,00 €	
115	905.654,97 €	905.654,97 €	910.118,31 €	784.195,33 €	48.597,25 €	
116	368.000,00 €	368.000,00 €	359.734,38 €	249.342,77 €	114.863,15 €	
13	208.000,00 €	208.000,00 €	184.921,11 €	97.041,35 €	7.855,80 €	
130	208.000,00 €	208.000,00 €	184.921,11 €	97.041,35 €	7.855,80 €	
2	100.000,00 €	100.000,00 €	94.216,09 €	75.508,80 €	30.882,70 €	
29	100.000,00 €	100.000,00 €	94.216,09 €	75.508,80 €	30.882,70 €	
290	100.000,00 €	100.000,00 €	94.216,09 €	75.508,80 €	30.882,70 €	
3	2.099.303,26 €	2.099.303,26 €	1.573.583,26 €	953.869,80 €	298.559,77 €	
30	1.188.162,80 €	1.188.162,80 €	823.045,85 €	374.455,81 €	241.021,56 €	
302	1.093.162,80 €	1.093.162,80 €	729.985,76 €	359.477,61 €	237.280,19 €	
309	95.000,00 €	95.000,00 €	93.060,09 €	14.978,20 €	3.741,37 €	

MINHAP-resguardo-firma.txt

31	30.000,00 €	30.000,00 €	29.897,43 €	29.851,08 €	1.254,80 €
310	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	689,73 €
311	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	127,74 €
312	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	160,58 €
313	30.000,00 €	30.000,00 €	29.897,43 €	29.851,08 €	276,75 €
32	21.500,00 €	21.500,00 €	12.224,19 €	12.224,19 €	1.319,01 €
321	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.211,57 €
325	3.000,00 €	3.000,00 €	1.174,27 €	1.174,27 €	0,00 €
326	3.000,00 €	3.000,00 €	1.712,03 €	1.712,03 €	0,00 €
329	15.500,00 €	15.500,00 €	9.337,89 €	9.337,89 €	107,44 €
33	341.129,38 €	341.129,38 €	301.016,28 €	173.459,03 €	13.122,30 €
330	4.147,80 €	4.147,80 €	4.009,54 €	553,04 €	140,65 €
331	112.000,00 €	112.000,00 €	113.383,95 €	4.352,86 €	6.959,87 €
332	125.000,00 €	125.000,00 €	104.963,30 €	104.056,59 €	832,03 €
333	15.000,00 €	15.000,00 €	11.172,24 €	11.172,24 €	3.668,35 €
335	30.000,00 €	30.000,00 €	9.544,36 €	9.324,76 €	1.427,96 €
339	54.981,58 €	54.981,58 €	57.942,89 €	43.999,54 €	93,44 €
34	327.011,08 €	327.011,08 €	236.632,38 €	218.159,26 €	26.632,24 €
340	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	122,13 €
341	191.536,08 €	191.536,08 €	129.213,64 €	111.920,42 €	16.024,81 €
342	100.000,00 €	100.000,00 €	78.668,36 €	77.488,46 €	10.485,30 €
344	27.475,00 €	27.475,00 €	28.750,38 €	28.750,38 €	0,00 €
345	8.000,00 €	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
38	0,00 €	0,00 €	1.838,26 €	270,51 €	0,00 €
389	0,00 €	0,00 €	1.838,26 €	270,51 €	0,00 €
39	191.500,00 €	191.500,00 €	168.928,87 €	145.449,92 €	15.209,86 €
391	44.000,00 €	44.000,00 €	37.994,94 €	22.329,45 €	12.751,15 €
391.00	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
391.10	1.000,00 €	1.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
391.20	40.000,00 €	40.000,00 €	37.989,53 €	22.324,04 €	9.320,07 €
391.90	2.000,00 €	2.000,00 €	5,41 €	5,41 €	3.431,08 €
392	75.000,00 €	75.000,00 €	69.015,65 €	69.015,65 €	0,00 €
392.11	75.000,00 €	75.000,00 €	69.015,65 €	69.015,65 €	0,00 €
393	45.000,00 €	45.000,00 €	33.597,28 €	33.597,28 €	0,00 €
399	27.500,00 €	27.500,00 €	28.321,00 €	20.507,54 €	2.458,71 €
4	5.393.729,04 €	6.309.889,94 €	3.917.164,25 €	3.917.164,25 €	646.156,07 €
42	3.749.625,40 €	3.753.695,34 €	2.414.468,64 €	2.414.468,64 €	313.483,96 €
420	3.749.625,40 €	3.753.695,34 €	2.414.468,64 €	2.414.468,64 €	313.483,96 €
420.00	3.742.869,40 €	3.742.869,40 €	2.410.398,70 €	2.410.398,70 €	313.483,96 €

MINHAP-resguardo-firma.txt

420.20	6.756,00 €	6.756,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
420.90	0,00 €	4.069,94 €	4.069,94 €	4.069,94 €	0,00 €
45	1.626.103,64 €	2.245.471,38 €	1.365.841,41 €	1.365.841,41 €	292.748,43 €
450	1.626.103,64 €	2.245.471,38 €	1.365.841,41 €	1.365.841,41 €	292.748,43 €
450.00	760.953,30 €	760.953,30 €	516.702,70 €	516.702,70 €	61.062,68 €
450.80	865.150,34 €	1.484.518,08 €	849.138,71 €	849.138,71 €	231.685,75 €
46	15.000,00 €	307.723,22 €	134.854,20 €	134.854,20 €	39.923,68 €
461	15.000,00 €	307.723,22 €	134.854,20 €	134.854,20 €	39.923,68 €
47	3.000,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €
5	67.245,24 €	67.245,24 €	63.122,51 €	56.847,57 €	7.429,17 €
52	5.000,00 €	5.000,00 €	2.243,84 €	2.243,84 €	0,00 €
54	25.494,24 €	25.494,24 €	18.062,41 €	11.787,47 €	7.429,17 €
541	25.494,24 €	25.494,24 €	18.062,41 €	11.787,47 €	7.429,17 €
55	36.751,00 €	36.751,00 €	42.816,26 €	42.816,26 €	0,00 €
551	36.751,00 €	36.751,00 €	42.816,26 €	42.816,26 €	0,00 €
7	0,00 €	1.042.362,09 €	38.639,13 €	38.639,13 €	115.601,56 €
72	0,00 €	88.909,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
720	0,00 €	5.717,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
721	0,00 €	83.192,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
721.90	0,00 €	83.192,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
75	0,00 €	306.223,15 €	38.639,13 €	38.639,13 €	115.601,56 €
750	0,00 €	187.553,40 €	38.639,13 €	38.639,13 €	111.407,64 €
750.80	0,00 €	187.553,40 €	38.639,13 €	38.639,13 €	111.407,64 €
751	0,00 €	118.669,75 €	0,00 €	0,00 €	4.193,92 €
76	0,00 €	647.229,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
761	0,00 €	647.229,93 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
8	6.000,00 €	1.365.792,70 €	4.268,15 €	2.195,92 €	939,98 €
83	6.000,00 €	6.000,00 €	4.268,15 €	2.195,92 €	939,98 €
831	6.000,00 €	6.000,00 €	4.268,15 €	2.195,92 €	939,98 €
87	0,00 €	1.359.792,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
870	0,00 €	1.359.792,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
870.00	0,00 €	812.024,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
870.10	0,00 €	547.767,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
9	0,00 €	126.429,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
91	0,00 €	126.429,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
913	0,00 €	126.429,91 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Desglose de gastos

	Ejercicio corriente			Ejercicios cerrados
GASTOS Previsiones	(A) Estimación	Obligaciones	Pagos	Pagos

MINHAP-resguardo-firma.txt

	Iniciales Presupuesto 2019	Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	Reconocidas Netos (2)	líquidos (2)	líquidos (2)
1	4.467.027,43 €	5.341.619,73 €	3.465.111,11 €	3.374.190,74 €	180.809,72 €
10	137.736,78 €	137.736,78 €	72.453,79 €	72.453,79 €	0,00 €
100	137.736,78 €	137.736,78 €	72.453,79 €	72.453,79 €	0,00 €
100.01	137.736,78 €	137.736,78 €	72.453,79 €	72.453,79 €	0,00 €
11	27.448,50 €	27.448,50 €	18.760,88 €	18.760,88 €	0,00 €
110	27.448,50 €	27.448,50 €	18.760,88 €	18.760,88 €	0,00 €
110.02	27.448,50 €	27.448,50 €	18.760,88 €	18.760,88 €	0,00 €
12	1.834.358,19 €	1.834.358,19 €	1.130.986,88 €	1.130.986,88 €	0,00 €
120	713.200,76 €	713.200,76 €	466.536,81 €	466.536,81 €	0,00 €
120.00	124.028,12 €	124.028,12 €	57.524,23 €	57.524,23 €	0,00 €
120.01	83.218,92 €	83.218,92 €	56.482,10 €	56.482,10 €	0,00 €
120.03	266.545,96 €	266.545,96 €	174.356,85 €	174.356,85 €	0,00 €
120.04	229.052,94 €	229.052,94 €	170.800,98 €	170.800,98 €	0,00 €
120.05	10.354,82 €	10.354,82 €	7.372,65 €	7.372,65 €	0,00 €
121	1.121.157,43 €	1.121.157,43 €	664.450,07 €	664.450,07 €	0,00 €
121.00	338.472,62 €	338.472,62 €	230.096,49 €	230.096,49 €	0,00 €
121.01	782.684,81 €	782.684,81 €	432.856,26 €	432.856,26 €	0,00 €
121.03	0,00 €	0,00 €	1.497,32 €	1.497,32 €	0,00 €
13	1.185.024,49 €	1.858.070,94 €	1.330.623,37 €	1.330.623,37 €	0,00 €
130	981.462,09 €	977.161,06 €	629.760,90 €	629.760,90 €	0,00 €
130.00	475.669,20 €	493.368,17 €	300.499,35 €	300.499,35 €	0,00 €
130.02	505.792,89 €	483.792,89 €	329.261,55 €	329.261,55 €	0,00 €
131	203.562,40 €	880.909,88 €	700.862,47 €	700.862,47 €	0,00 €
15	77.350,00 €	77.350,00 €	67.500,14 €	67.500,14 €	0,00 €
150	0,00 €	0,00 €	2.727,09 €	2.727,09 €	0,00 €
151	77.350,00 €	77.350,00 €	64.773,05 €	64.773,05 €	0,00 €
16	1.205.109,47 €	1.406.655,32 €	844.786,05 €	753.865,68 €	180.809,72 €
160	1.088.569,78 €	1.290.115,63 €	838.091,95 €	747.171,58 €	180.809,72 €
160.00	1.042.045,92 €	1.243.591,77 €	810.344,00 €	719.423,63 €	179.094,24 €
160.08	46.523,86 €	46.523,86 €	27.747,95 €	27.747,95 €	1.715,48 €
161	85.039,69 €	85.039,69 €	6.200,00 €	6.200,00 €	0,00 €
161.03	85.039,69 €	85.039,69 €	6.200,00 €	6.200,00 €	0,00 €
162	31.500,00 €	31.500,00 €	494,10 €	494,10 €	0,00 €
162.00	1.500,00 €	1.500,00 €	494,10 €	494,10 €	0,00 €
162.09	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	6.682.869,52 €	6.973.646,99 €	4.975.378,33 €	4.901.322,58 €	289.454,86 €
20	65.755,99 €	65.755,99 €	47.219,84 €	47.219,84 €	2.965,16 €

MINHAP-resguardo-firma.txt

200		36.934,01 €		36.934,01 €		26.968,64 €		26.968,64 €		2.870,16 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
202		16.909,98 €		16.909,98 €		13.017,99 €		13.017,99 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
203		10.212,00 €		10.212,00 €		6.473,21 €		6.473,21 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
205		500,00 €		500,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
206		1.200,00 €		1.200,00 €		760,00 €		760,00 €		95,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
21		373.627,31 €		373.627,31 €		230.087,35 €		230.023,77 €		39.351,21 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
210		226.973,52 €		226.973,52 €		141.817,27 €		141.753,69 €		20.998,13 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
212		51.800,00 €		51.800,00 €		27.301,65 €		27.301,65 €		10.776,19 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
213		45.800,00 €		45.800,00 €		24.306,44 €		24.306,44 €		3.857,01 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
214		24.700,00 €		24.700,00 €		21.441,65 €		21.441,65 €		1.822,50 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
215		6.038,00 €		6.038,00 €		4.754,03 €		4.754,03 €		132,98 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
216		18.315,79 €		18.315,79 €		10.466,31 €		10.466,31 €		1.764,40 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
22		6.225.486,22 €		6.516.263,69 €		4.672.262,47 €		4.598.270,30 €		247.138,49 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
220		24.450,00 €		24.450,00 €		17.411,48 €		17.411,48 €		4.247,83 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
220.00		13.150,00 €		13.150,00 €		6.403,73 €		6.403,73 €		4.247,83 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
220.01		9.000,00 €		9.000,00 €		9.211,01 €		9.211,01 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
220.02		2.300,00 €		2.300,00 €		1.796,74 €		1.796,74 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
221		689.750,00 €		689.750,00 €		478.130,71 €		439.738,31 €		20.089,98 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
221.00		536.450,00 €		536.450,00 €		376.404,61 €		341.641,43 €		650,42 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
221.03		111.500,00 €		111.500,00 €		75.542,53 €		72.870,44 €		4.925,85 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
221.04		27.700,00 €		27.700,00 €		17.064,22 €		17.064,22 €		12.250,31 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
221.10		800,00 €		800,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
221.11		12.800,00 €		12.800,00 €		8.051,06 €		7.093,93 €		2.230,90 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
221.13		500,00 €		500,00 €		638,74 €		638,74 €		32,50 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
221.99		0,00 €		0,00 €		429,55 €		429,55 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
222		65.900,00 €		65.900,00 €		45.666,97 €		45.666,97 €		2.526,27 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
222.00		33.900,00 €		33.900,00 €		17.924,23 €		17.924,23 €		2.526,27 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
222.01		32.000,00 €		32.000,00 €		27.742,74 €		27.742,74 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
223		6.700,00 €		6.700,00 €		3.744,82 €		3.744,82 €		520,85 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
224		32.280,00 €		32.280,00 €		18.879,73 €		18.879,73 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
225		125.108,33 €		125.108,33 €		92.806,75 €		92.806,75 €		23.697,98 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
225.00		106.500,00 €		106.500,00 €		74.698,42 €		74.698,42 €		23.697,98 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
225.01		18.108,33 €		18.108,33 €		18.108,33 €		18.108,33 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
225.02		500,00 €		500,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
226		775.483,01 €		992.399,87 €		764.291,33 €		740.879,01 €		74.867,74 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
226.01		9.000,00 €		9.000,00 €		12.084,11 €		12.084,11 €		979,12 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
226.02		47.250,00 €		47.250,00 €		22.727,43 €		22.727,43 €		3.612,70 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
226.03		5.000,00 €		5.000,00 €		3.474,81 €		3.474,81 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
226.04		15.000,00 €		15.000,00 €		23.500,02 €		23.500,02 €		0,00 €	
+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+
226.09		225.000,00 €		322.729,00 €		230.173,59 €		228.713,59 €		9.759,35 €	

MINHAP-resguardo-firma.txt

226.99	474.233,01 €	593.420,87 €	472.331,37 €	450.379,05 €	60.516,57 €
227	4.505.814,88 €	4.579.675,49 €	3.251.330,68 €	3.239.143,23 €	121.187,84 €
227.00	2.496.872,00 €	2.496.872,00 €	1.859.338,18 €	1.856.723,65 €	65.228,91 €
227.06	1.824.742,88 €	1.865.933,49 €	1.259.601,65 €	1.250.028,73 €	55.958,93 €
227.08	184.200,00 €	184.200,00 €	132.390,85 €	132.390,85 €	0,00 €
227.99	0,00 €	32.670,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
23	18.000,00 €	18.000,00 €	25.808,67 €	25.808,67 €	0,00 €
230	4.000,00 €	4.000,00 €	1.657,74 €	1.657,74 €	0,00 €
230.00	2.000,00 €	2.000,00 €	676,94 €	676,94 €	0,00 €
230.20	2.000,00 €	2.000,00 €	980,80 €	980,80 €	0,00 €
231	9.000,00 €	9.000,00 €	13.874,32 €	13.874,32 €	0,00 €
231.00	3.000,00 €	3.000,00 €	2.081,58 €	2.081,58 €	0,00 €
231.20	6.000,00 €	6.000,00 €	11.792,74 €	11.792,74 €	0,00 €
233	5.000,00 €	5.000,00 €	10.276,61 €	10.276,61 €	0,00 €
3	8.393,35 €	8.393,35 €	2.929,62 €	2.892,35 €	152,53 €
31	3.193,35 €	3.193,35 €	1.684,57 €	1.684,57 €	0,00 €
310	3.193,35 €	3.193,35 €	1.684,57 €	1.684,57 €	0,00 €
35	5.200,00 €	5.200,00 €	1.245,05 €	1.207,78 €	152,53 €
352	5.000,00 €	5.000,00 €	1.245,05 €	1.207,78 €	152,53 €
358	200,00 €	200,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	1.044.667,05 €	1.109.592,59 €	579.394,96 €	569.782,56 €	12.143,00 €
41	286.968,86 €	299.351,92 €	190.000,00 €	190.000,00 €	0,00 €
45	62.000,00 €	62.000,00 €	18.400,93 €	18.400,93 €	0,00 €
453	62.000,00 €	62.000,00 €	18.400,93 €	18.400,93 €	0,00 €
453.90	62.000,00 €	62.000,00 €	18.400,93 €	18.400,93 €	0,00 €
46	27.898,50 €	27.898,50 €	27.898,50 €	27.898,50 €	0,00 €
467	27.898,50 €	27.898,50 €	27.898,50 €	27.898,50 €	0,00 €
47	215.727,19 €	256.269,67 €	202.450,09 €	202.450,09 €	0,00 €
472	215.727,19 €	256.269,67 €	202.450,09 €	202.450,09 €	0,00 €
48	452.072,50 €	464.072,50 €	140.645,44 €	131.033,04 €	12.143,00 €
6	661.044,45 €	2.583.618,13 €	1.825.282,72 €	1.777.966,19 €	165.633,82 €
60	17.600,00 €	17.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
600	17.600,00 €	17.600,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
61	222.471,23 €	1.591.255,93 €	1.177.269,65 €	1.130.285,87 €	126.023,26 €
619	222.471,23 €	1.591.255,93 €	1.177.269,65 €	1.130.285,87 €	126.023,26 €
62	134.098,84 €	353.895,81 €	223.993,80 €	223.661,05 €	9.092,02 €
623	41.503,34 €	82.039,13 €	11.604,01 €	11.604,01 €	0,00 €
624	7.500,00 €	7.500,00 €	6.599,99 €	6.599,99 €	0,00 €
625	21.500,00 €	39.408,00 €	18.856,28 €	18.856,28 €	1.394,00 €

MINHAP-resguardo-firma.txt

626		7.000,00 €		7.000,00 €		3.594,49 €		3.594,49 €		0,00 €
627		24.745,50 €		178.993,63 €		168.872,45 €		168.872,45 €		0,00 €
629		31.850,00 €		38.955,05 €		14.466,58 €		14.133,83 €		7.698,02 €
63		274.374,38 €		608.366,39 €		424.019,27 €		424.019,27 €		30.518,54 €
632		183.936,38 €		273.936,40 €		170.275,76 €		170.275,76 €		12.977,25 €
633		20.798,00 €		103.990,00 €		74.384,75 €		74.384,75 €		12.943,29 €
635		9.670,00 €		9.670,00 €		4.512,04 €		4.512,04 €		0,00 €
639		59.970,00 €		220.769,99 €		174.846,72 €		174.846,72 €		4.598,00 €
64		12.500,00 €		12.500,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €
641		10.000,00 €		10.000,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €
648		2.500,00 €		2.500,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €
7		41.949,31 €		333.825,92 €		20.645,45 €		20.645,45 €		7.113,44 €
72		33.949,31 €		40.467,13 €		0,00 €		0,00 €		7.113,44 €
721		33.949,31 €		40.467,13 €		0,00 €		0,00 €		7.113,44 €
721.09		33.949,31 €		40.467,13 €		0,00 €		0,00 €		7.113,44 €
78		8.000,00 €		293.358,79 €		20.645,45 €		20.645,45 €		0,00 €
8		6.000,00 €		6.000,00 €		4.268,15 €		4.268,15 €		0,00 €
83		6.000,00 €		6.000,00 €		4.268,15 €		4.268,15 €		0,00 €
831		6.000,00 €		6.000,00 €		4.268,15 €		4.268,15 €		0,00 €
9		21.100,00 €		21.100,00 €		15.825,00 €		15.825,00 €		36,06 €
91		21.100,00 €		21.100,00 €		15.825,00 €		15.825,00 €		0,00 €
913		21.100,00 €		21.100,00 €		15.825,00 €		15.825,00 €		0,00 €
94		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		36,06 €
940		0,00 €		0,00 €		0,00 €		0,00 €		36,06 €

Remanente de Tesorería
(Situación a final de trimestre vencido)

	Código	(euros)
1.- Fondos líquidos	R29t	5.548.657,44 €
Derechos pendientes de cobro:		
(+) Del Presupuesto corriente	R01	2.706.901,42 €
(+) De Presupuestos cerrados	R02	3.602.309,37 €
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	56.250,77 €
2.- Total Derechos pendientes de cobro	R09t	6.365.461,56 €
Obligaciones pendientes de pago:		
(+) Del Presupuesto corriente	R11	221.942,32 €
(+) Del Presupuesto cerrados	R12	49.796,20 €
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	396.589,31 €
3.- Total Obligaciones pendientes de Pago	R19t	668.327,83 €
Partidas pendientes de aplicación		
(-) Cobros realizados pendientes		

aplicación definitiva	R06	786.266,73 €
+-----+-----+-----+		
(-) Pagos realizados pendientes aplicación definitiva	R16	0,00 €
+-----+-----+-----+		
4.- Total Partidas pendientes de aplicación	R89t	-786.266,73 €
+-----+-----+-----+		
I. Remanente de Tesorería (1 + 2 - 3 + 4)	R39t	10.459.524,44 €
+-----+-----+-----+		
II. Saldos de dudoso cobro	R41	2.802.280,19 €
+-----+-----+-----+		
III. Exceso de financiación afectada	R42	189.670,91 €
+-----+-----+-----+		
IV. Remanente de Tesorería para Gastos generales (I - II - III)	R49t	7.467.573,34 €
+-----+-----+-----+		
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a 31 de diciembre	R59t	25.803,75 €
+-----+-----+-----+		
VI. Saldo de obligaciones por devolución de ingresos pendientes de aplicar al Presupuesto a 31 de diciembre	R69t	43.137,19 €
+-----+-----+-----+		
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO (IV-V-VI)	R79t	7.398.632,40 €
+-----+-----+-----+		

 -- Ente del grupo: Inst. M. Drogodependencias (código BDGEL: "11-27-031-AV-001")

Resumen de ingresos

	Ejercicio corriente				Ejercicios cerrados	
INGRESOS	Previsiones Iniciales Presupuesto 2019	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)	Estimación de derechos reconocidos netos a 31/12/2019
4	286.968,86 €	286.968,86 €	190.000,00 €	190.000,00 €	0,00 €	274.400,00 €

Resumen de gastos

	Ejercicio corriente				Ejercicios cerrados	
GASTOS	Créditos Iniciales Presupuesto 2019	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos líquidos (2)	Pagos líquidos (2)	Estimación de obligaciones reconocidas netas a 31/12/2019
1	267.868,86 €	267.868,86 €	177.094,72 €	177.094,72 €	5.155,93 €	256.182,31 €
2	19.100,00 €	19.100,00 €	10.311,06 €	10.311,06 €	2.458,79 €	18.217,69 €

Desglose de ingresos

	Ejercicio corriente				Ejercicios cerrados	
INGRESOS	Previsiones Iniciales Presupuesto 2019	(A) Estimación Previsiones definitivas al final de ejercicio (1)	(B) Derechos Reconocidos Netos (2)	Recaudación Líquida (2)	Recaudación Líquida (2)	

4	286.968,86 €	286.968,86 €	190.000,00 €	190.000,00 €	0,00 €
40	286.968,86 €	286.968,86 €	190.000,00 €	190.000,00 €	0,00 €

Desglose de gastos

		Ejercicio corriente			Ejercicios cerrados
GASTOS	Previsiones Iniciales Presupuesto 2019	(A) Estimación Créditos definitivos al final de ejercicio (1)	Obligaciones Reconocidas Netos (2)	Pagos líquidos (2)	Pagos líquidos (2)
1	267.868,86 €	267.868,86 €	177.094,72 €	177.094,72 €	5.155,93 €
13	202.351,10 €	202.351,10 €	145.698,06 €	145.698,06 €	0,00 €
131	202.351,10 €	202.351,10 €	145.698,06 €	145.698,06 €	0,00 €
16	65.517,76 €	65.517,76 €	31.396,66 €	31.396,66 €	5.155,93 €
160	65.217,76 €	65.217,76 €	31.296,66 €	31.296,66 €	5.155,93 €
160.00	65.217,76 €	65.217,76 €	31.296,66 €	31.296,66 €	5.155,93 €
162	300,00 €	300,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €
162.00	300,00 €	300,00 €	100,00 €	100,00 €	0,00 €
2	19.100,00 €	19.100,00 €	10.311,06 €	10.311,06 €	2.458,79 €
21	1.300,00 €	1.300,00 €	725,24 €	725,24 €	117,48 €
212	300,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €	29,20 €
213	300,00 €	300,00 €	688,94 €	688,94 €	88,28 €
216	700,00 €	700,00 €	36,30 €	36,30 €	0,00 €
22	17.100,00 €	17.100,00 €	9.581,07 €	9.581,07 €	2.341,31 €
220	1.000,00 €	1.000,00 €	30,00 €	30,00 €	431,91 €
220.00	800,00 €	800,00 €	0,00 €	0,00 €	431,91 €
220.02	200,00 €	200,00 €	30,00 €	30,00 €	0,00 €
221	5.950,00 €	5.950,00 €	2.869,23 €	2.869,23 €	1.204,28 €
221.00	2.000,00 €	2.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
221.03	3.450,00 €	3.450,00 €	2.869,23 €	2.869,23 €	1.160,96 €
221.11	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	43,32 €
222	2.550,00 €	2.550,00 €	2.152,11 €	2.152,11 €	256,42 €
222.00	2.550,00 €	2.550,00 €	2.152,11 €	2.152,11 €	256,42 €
226	600,00 €	600,00 €	661,83 €	661,83 €	0,00 €
226.99	600,00 €	600,00 €	661,83 €	661,83 €	0,00 €
227	7.000,00 €	7.000,00 €	3.867,90 €	3.867,90 €	448,70 €
227.00	7.000,00 €	7.000,00 €	3.867,90 €	3.867,90 €	448,70 €
23	700,00 €	700,00 €	4,75 €	4,75 €	0,00 €
230	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
230.20	100,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
231	600,00 €	600,00 €	4,75 €	4,75 €	0,00 €
231.20	600,00 €	600,00 €	4,75 €	4,75 €	0,00 €

Remanente de Tesorería
(Situación a final de trimestre vencido)

	Código	(euros)
1.- Fondos líquidos	R29t	41.124,31 €
Derechos pendientes de cobro:		
(+) Del Presupuesto corriente	R01	0,00 €
(+) De Presupuestos cerrados	R02	410,19 €
(+) De Otras operaciones no presupuestarias	R04	0,00 €
2.- Total Derechos pendientes de cobro	R09t	410,19 €
Obligaciones pendientes de pago:		
(+) Del Presupuesto corriente	R11	0,00 €
(+) Del Presupuesto cerrados	R12	0,00 €
(+) De Operaciones no presupuestarias	R15	8.373,55 €
3.- Total Obligaciones pendientes de Pago	R19t	8.373,55 €
Partidas pendientes de aplicación		
(-) Cobros realizados pendientes aplicación definitiva	R06	0,00 €
(-) Pagos realizados pendientes aplicación definitiva	R16	0,00 €
4.- Total Partidas pendientes de aplicación	R89t	0,00 €
I. Remanente de Tesorería (1 + 2 - 3 + 4)	R39t	33.160,95 €
II. Saldos de dudoso cobro	R41	391,29 €
III. Exceso de financiación afectada	R42	0,00 €
IV. Remanente de Tesorería para Gastos generales (I - II - III)	R49t	32.769,66 €
V. Saldo de obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto a 31 de diciembre	R59t	0,00 €
VI. Saldo de obligaciones por devolución de ingresos pendientes de aplicar al Presupuesto a 31 de diciembre	R69t	0,00 €
VII. REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES AJUSTADO (IV-V-VI)	R79t	32.769,66 €

-- INFORMES RESUMEN

F.3.2.- Informe Evaluación - Resultado Estabilidad Presupuestaria Grupo Administración Pública

		Estabilidad Presupuestaria
Cuentas		Ajuste S.Europeo

Capac./Nec. Entidad Internas Financ. Entidad	Ingreso no financiero	Gasto no financiero	Ajustes propia Entidad	Ajustes por operaciones
11-27-031-AA-000 Monforte de Lemos 0,00 € 608.906,86 €	14.834.076,88 €	14.118.095,28 €	-107.074,74 €	
11-27-031-AV-001 Inst. M. Drogodependencias 0,00 € 0,00 €	274.400,00 €	274.400,00 €	0,00 €	

F.3.2. Datos adicionales del formulario

de la Corporacion Local | Capacidad/ Necesidad Financiacion
608.906,86 €

|Objetivo en 2019 de Capacidad/ Necesidad Financiacion de la Corporacion contemplado en el Plan Economico Financiero aprobado | 551.907,67 €

| Observaciones y/o consideraciones al Cumplimiento/Incumplimiento del Objetivo de Estabilidad Presupuestaria | del Grupo de Entidades que estan dentro del Sector Administraciones Publicas de la Corporacion Local:

F.3.4 Informe del nivel de deuda viva al final del periodo actualizado

Deuda viva PDE a final del periodo				
Total Deuda viva	Pagos aplazados	Operaciones con Deuda con		
Administraciones Públicas PDE al	Asociaciones por operaciones Otras	Entidades de		
Entidad Deuda a corto plazo Emisiones de deuda crédito	Factoring sin recurso Arrendamiento financiero público privadas con terceros de crédito	solo		
FFEELL final del periodo				
11-27-031-AA-000 Monforte de Lemos 0,00 € 0,00 € 465.175,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	465.175,00 €	0,00 €
11-27-031-AV-001 Inst. M. Drogodependencias 0,00 € 0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 € 0,00 €	0,00 €	0,00 €

-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
	0,00 €	Total Corporación Local	0,00 €	0,00 €	0,00 €	465.175,00 €
	0,00 €	465.175,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
Nivel Deuda Viva						
		465.175,00 €				
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
Observaciones:						
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
(no se han introducido observaciones)						
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						
-----+-----+-----+-----+-----+-----+-----						

--- fin del texto ---

MEMORIA DO ANEXO DE PERSOAL.

O artigo 90.1 da Lei 7/1985 de 2 de abril, Reguladora de Bases de Réxime Local establece que corresponde a cada Corporación local aprobar anualmente, a través do Orzamento, o cadro de persoal, que deberá comprender todos os postos de traballo reservados a funcionarios, persoal laboral e eventual. Sinálase no apartado 2 do mesmo artigo que as Corporacións locais formarán a relación de todos os postos de traballo existentes na súa organización, nos termos previstos na lexislación básica sobre función pública.

Con referencia ó anterior, o artigo 74 da lei 7/2007 de 12 de abril, do Estatuto Básico do Empregado Público dispón que as Administracións Públicas estruturarán a súa organización a través de relacións de postos de traballo ou outros instrumentos organizativos similares que comprenderán, polo menos, a denominación dos postos, os grupos de clasificación profesional, os corpos ou escalas, no seu caso, a que estean adscritos, os sistemas de provisión e as retribucións complementarias.

Conforme dispón o artigo 69 do Estatuto Básico do Empregado Público, a planificación dos recursos humanos nas Administracións Públicas terá como obxectivo contribuír á consecución da eficacia na prestación dos servizos e da eficiencia na utilización dos recursos económicos dispoñibles mediante a dimensión adecuada dos seus efectivos, a súa mellor distribución, formación, promoción profesional e mobilidade.

Conforme a estes criterios, o Cadro de Persoal que acompaña ó orzamento para o exercicio 2020 inclúe a actualización do Persoal.

O Anexo de Persoal foi entregado para o seu análise ós representantes legais de persoal.

O cadro de persoal, tanto laboral coma funcionario, consta dun total de 113 prazas, ordenadas segundo o réxime xurídico, características, escala, subescala e grupo.

1.- DOTACIÓN DE PRAZAS EN PERSOAL

1.1 – DISTRIBUCIÓN DAS PRAZAS

1.1.1.- Prazas reservadas a funcionarios de carreira 54, coa seguinte clasificación:

1.1.1.1.- Prazas reservadas a funcionarios con habilitación estatal, 3 prazas.

1.1.1.2.- Prazas reservadas a funcionarios de carreira da propia entidade 51 , coa seguinte desagregación:

- Escala de Administración Xeral, 20 prazas.
- Escala de Administración Especial, 31 prazas.

1.1.2.- Prazas de persoal laboral fixo, 42 prazas, coa seguinte clasificación:

- Técnico superior, asimilado a grupo A1, 3 prazas.
- Técnico medio, asimilado a grupo A2, 16 prazas.
- Especialista, asimilado a grupo C1, 1 praza
- Axudante/Auxiliar, asimilado a grupo C2, 10 prazas.
- Peón/ Operario/s, asimilado a grupo E, 12 prazas.

1.1.3.- Prazas reservadas a persoal eventual ou de confianza, 1 praza.

1.1.4 – Persoal Temporal 8 prazas.

1.1.5- Persoal Temporal Instituto Municipal de Drogo dependencias 7 Prazas.

1.2.- ESTADO DE COBERTURA DAS PRAZAS.

1.2.1.- Prazas cubertas con carácter definitivo ou fixo. No conxunto do persoal, existe un total de 74 prazas cubertas con carácter definitivo, coa seguinte distribución:

1.2.1.1.- Funcionarios de carreira, 47 prazas, coa seguinte distribución segundo clasificación en escalas e subescalas:
- Administración Xeral, 21 prazas
- Administración Especial, 26 prazas.

1.2.1.2.- Persoal laboral fixo, 27 prazas, coa seguinte distribución :

- Técnico superior, asimilado a grupo A1, 1 prazas.
- Técnico medio, asimilado a grupo A2, 10 prazas.
- Especialista, asimilado a grupo C1, 1 praza
- Axudante/Auxiliar, asimilado a grupo C2, 8 prazas.
- Peón/ Operario/s, asimilado a grupo E, 7 prazas.

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:00:49



1.2.2.- Prazas vacantes pendentes de convocatoria para cobertura definitiva: Sinálanse en persoal un total de 21 prazas en situación administrativa de vacante, entre as cales hai varios grupos distintos de prazas, segundo o seu carácter:

1.2.2.1.- Un grupo de prazas vacantes que están cubertas interinamente ou por algún outro sistema de provisión temporal, coa seguinte distribución:

FUNCIONARIOS:

ESCALA DE ADMINISTRACION ESPECIAL		
SUBESCALA TECNICA		
ENXEÑEIRO/A TECNICO/A DE INDUSTRIAL	A2	1

LABORAIS

- Técnico/a Superior, asimilado A1, 1 praza (T. GRAO SUPERIOR SERVIZOS SOCIAIS)
- Técnico medio, asimilado grupo A2, 4 prazas.(CONSERVATORIO)
- Peón/ Operario/s, asimilado a grupo E, 4 prazas.(2 PE X , 1 SUBALTERNO E 1 AUX. ELECTRICISTA)

1.2.2.2.- O resto, corresponden a vacantes efectivas, cuxo procedemento de cobertura é o de quenda libre, salvo nos casos que, previa negociación cos representantes legais de persoal, poidan ser reservadas a promoción interna ou mobilidade por existir persoal que poida reunir os requisitos exixibles para o acceso á convocatoria, coa seguinte distribución:

FUNCIONARIOS

- Prazas reservadas a funcionarios con habilitación estatal, **Secretario, Interventor e Tesoureiro**: 3 prazas.

-Pase a segunda Actividade: Ó abeiro dos artigos 69 a 71 da Lei 4/2007, de 20 de abril, de Coordinación de Policía Local e dos artigos 75 a 78 do Decreto 243/2008, de 16 de outubro, polo que se desenvolve a lei 4/2007, de 20 de abril, de Coordinación de Policía Local, dótase no orzamento d e dous postos de 2ª actividade dentro do Corpo de Policía Local (Un axente e o Inspector), sen prexuízo da tramitación dos expedientes correspondentes a limitación por exercicio orzamentario dos postos de segunda actividade.

- Vista a solicitude de acceder á xubilación anticipada durante o ano 2019 presentada por un axente da Policía Local e o disposto no Real Decreto 1449/2014, de 14 de decembro polo que se establece o conxunto redutor da idade de xubilación en favor dos policía locais ó servizo das entidades que integran a Administración Local, e na disposición adicional centésima sexaxésima quinta da Lei 6/2018, de 3 de xullo, de Presupostos Xerais do Estado establece: *"Tasa adicional de reposición de la policía local Adicionalmente a lo previsto en el artículo 19 de esta Ley, y con el fin de garantizar el ejercicio de las funciones de las Administraciones Públicas en materia de seguridad y orden público, en el supuesto de que en aplicación de lo establecido en el artículo 206.1 del Texto Refundido de la Ley General de la Seguridad Social se produzca el anticipo de edad de jubilación de los policías locales, las Entidades Locales podrán disponer durante 2018, exclusivamente para este colectivo, de una tasa adicional de reposición determinada por el número de bajas que se prevean en este ejercicio y en el ejercicio 2019 como consecuencia de dicho adelanto de la edad de jubilación. Esta tasa adicional se descontará de la que pudiera corresponder en los ejercicios 2019 y 2020."*

Por todo o disposto no parágrafo anterior, e tendo en conta a situación do cadro de policía local municipal que na actualidade so conta con 14 efectivos, resulta necesario proceder a selección de **dous axentes de policía local**, escala básica, grupo C1, polo sistema que se estime oportuno.

- **Praza de Inspector de Policía Local, 1 praza.**

LABORAIS

- Técnico/a Medio, asimilado A2, 1 praza (T. PROMOCIÓN ECONÓMICA)- Reclasifícase esta praza de A1 a A2 ao entender que as tarefas que debe realizar a persoa neste posto, dada as súas peculiaridades e versatilidade, está mellor encadrada no subgrupo A2.
- Traballadora Social, asimilado A2, 1 praza (SERVIZOS SOCIAIS)
- Peón Obras, 1 praza.
- Capataz Obras, asimilado ao grupo C2, 1 praza.
- Oficial Obras, asimilado ao grupo C2, 1 praza.

1.2.3.- TEMPORAIS:

1.2.3.1. -8 prazas temporais do Concello de Monforte de Lemos: 3 Grumir estables,2 Profesores Escolas Música, 1 Técnico de deportes,1 Psicóloga CIM e 1 Educadora Social.



1.2.3.2. -7 prazas temporais do Instituto Municipal de Drogo dependencia: 1 Director/a- Psiquiatra, 1 Psicólogo /a Clínico/a, 1 Traballador/a Social, 1 Educador/a Social, 1 Enfermeiro/a, 1 Animador/a Cultural e 1 Auxiliar Administrativo/a.

1.2.3.3 -Dótase unha partida orzamentaria por importe de 58.620,66€ en concepto de aportación municipal a Plans de Cooperación con outras Administracións.

1.3.- VARIACIÓNS RESPECTO Ó EXERCICIO ANTERIOR

As variacións respecto do persoal aprobado no exercicio 2019 son as seguintes:

1. - DESGREGACIÓN DE CUSTOS

O capítulo de gastos de persoal para o 2020 do Concello ascende a un total de **4.502.743,96€** coa seguinte desagregación, (Incluídos 20.000 € de Asistencias a Plenos e Comisións):

Total Capítulo 1 2020				4.502.743,96 €	
GRUPO PERSONAL	Nº INCENTIVOS	BASICAS	COMPLEM	INCENTIVOS	TOTAL
ORGANOS DE GOBIERNO		118.031,12 €	20.000,00 €		138.031,12 €
EVENTUAL		27.517,12 €			27.517,12 €
F. CARRERA		450.464,52 €	721.440,49 €	10.000,00 €	1.181.905,01 €
F. INTERINOS		14.728,30 €	8.682,66 €		23.410,96 €
FIXOS		472.165,99 €	521.113,07 €	2.200,00 €	995.479,06 €
TEMPORALES		164.311,92 €			164.311,92 €
OTRO PERSONAL		45.540,39 €			45.540,39 €
TOTAL					2.576.195,59 €
CONCEPTO					IMPORTE
ACCION SOCIAL					219.597,51 €
SS					799.590,58 €
TOTAL GASTOS COMUNES					1.019.188,09 €
	Nº INCENTIVOS	BASICAS	COMPLEM	INCENTIVOS	SS EMPRESA
		251.481,34 €	371.217,78 €	39.516,00 €	245.145,16 €
TOTAL					4.502.743,96 €

O capítulo de gastos de persoal para o 2020 do IM de Drogo dependencia ascende a un total de **271.135,57 €**

As retribucións para o exercicio 2020 prevese un tipo de incremento en termos homoxéneos con respecto das vixentes a 31/12/2019 ó (2,00%) a expensas do que ditamine a Lei de Orzamentos do Estado ou a lexislación de aplicación oportuna. Polo que a variación de custos, en termos absolutos incluídos na política de gasto 221 16209, responde aos seguintes apartados:

	CAPÍTULO 1		
	POLÍTICA GASTO	2019	2020
XEFE POLICIA	130	125.450,39 €	100.029,30 €
SEGURIDADE POLICÍA	132	840.083,49 €	807.330,98 €
PROTEC. CIVIL	135	64.522,85 €	80.751,44 €
URBANISMO	151	69.789,24 €	69.933,27 €



VIAS PÚBLICAS	1532	195.620,74 €	186.148,02 €
CEMITERIO	164	94.741,13 €	94.977,11 €
MED AMBIENTE	170	92.673,81 €	93.559,76 €
PARQUES E XARDÍNS	171	183.140,23 €	181.077,31 €
OUTRAS PRESTACIÓNS	221	161.563,55 €	218.097,51 €
SERVIZOS SOCIAIS	231	358.987,20 €	360.397,61 €
PROMOCION EMPREGO	241	71.381,01 €	62.754,66 €
A.X. ENSINO	323	57.967,24 €	58.111,89 €
SERV. COMPLEM. ENSINO	326	235.062,75 €	251.200,75 €
CULTURA	330	205.112,25 €	210.272,53 €
BIBLIOTECA	3321	60.831,25 €	60.982,85 €
DEPORTES	340	35.505,63 €	35.593,22 €
A.X. COMERCIO TURISMO	430	45.111,86 €	47.844,08 €
ORGS GOBERNO	912	212.113,71 €	212.593,99 €
ADM XERAL	920	468.321,15 €	476.559,87 €
PADRÓN	9231	42.031,24 €	42.635,34 €
ATENCION A CIDADANIA	925	313.704,06 €	315.585,25 €
ADM FINANC	931	187.788,72 €	189.927,41 €
SISTEMA TRIBUTARIO (RENDAS)	932	165.180,53 €	165.278,97 €
DÉBEDA E TESOURERÍA	934	180.343,40 €	181.100,85 €
TOTAIS		4.467.027,43 €	4.502.743,96 €

A masa salarial del persoal laboral, con respecto ó 2019, non se incrementa e está integrada polo conxunto das retribucións salariais e extra salariais e os gastos de acción social devindicados por dito persoal, en termos de homoxeneidade para os dous períodos obxecto de comparación, tendo en conta as limitacións prevista polo Estado

Así mesmo de conformidade co establecido no artigo 103 bis da Lei 7 de 1985, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local, deberase facer público o acordo adoptado, no seu caso, polo Pleno do Concello polo que se aproba a masa salarial do persoal laboral para 2020 do Concello de Monforte de Lemos, que queda fixada:

MASA SALARIAL 2020 DEVENGADA LABORAIS	
CONCELLO	1.076.664,22 €
IM DROGODEPENDENCIAS	177.957,66 €

En Monforte de Lemos na data da sinatura dixital

O Alcalde
José Tomé Roca



POLITICOS DEDICACION EXCLUSIVA (PROGRAMA DE GASTO 912) 2020

	BRUTO	SS EMPRESA	TOTAL
NIVEL 1	46.423,43	15.110,83	61.534,26
NIVEL 2	35.803,85	11.654,15	47.458,00
NIVEL 2	35.803,85	11.654,15	47.458,00
TOTAL	118.031,12	38.419,13	156.450,25

Monforte de Lemos, a 26 de novembro de 2019

O Alcalde, José Tomé Roca



DOCUMENTO
FIRMADO
DIGITALMENTE

La autenticidad de este documento
se puede comprobar con el código
07E300047F4C00H6C1H6J6X5K6
en la Sede Electrónica de la Entidad

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración
Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:55:11

DOCUMENTO: 20190294732
Fecha: 26/11/2019
Hora: 13:55



PERSOAL DROGODEPENDENCIA 2020 (PROGRAMA DE GASTO 312)

31/12/2020

POSTO	ANTIGÜIDADE	CUMPLE TRIENIO	Nº T.	SUELDO	TRIENIOS	PLUSES	P. TRANSPORTE	TOTAL	SS EMPRESA
EDUCADORA	17/10/1996	10/2020	8,00	14.195,28 €	3.986,88 €	10.545,86 €		28.728,02 €	9.259,04 €
ENFERMEIRA	19/12/2015	02/2020	1,00	14.195,28 €	498,36 €	10.545,86 €		25.239,50 €	8.134,69 €
				1.171,36 €		870,22 €		2.041,57 €	658,00 €
DIRECTORA- PSIQUIATRA	17/05/1994	05/2021	8,00	16.731,12 €	4.807,68 €	16.766,69 €	4.653,32 €	42.958,82 €	13.845,63 €
PSICÓLOGA	13/06/2001	06/2019	6,00	16.731,12 €	3.605,76 €	11.477,82 €	4.653,32 €	36.468,03 €	11.753,65 €
T. SOCIAL	13/11/1994	11/2021	8,00	14.195,28 €	3.986,88 €	10.545,86 €		28.728,02 €	9.259,04 €
AUX. ADMINISTRATIVO	06/10/1995	06/2019	8,00	8.655,38 €	2.132,96 €	7.643,62 €		18.431,97 €	5.940,62 €
MONITORA T. LIBRE	17/12/1996	12/2020	8,00	8.655,38 €	2.132,96 €	7.643,62 €		18.431,97 €	5.940,62 €
				94.530,21 €	21.151,48 €	76.039,55 €	9.306,65 €	201.027,89 €	64.791,29 €

2% 1.890,60 € 423,03 € 1.520,79 € 186,13 € 4.020,56 € 1.295,83 €

Monforte de Lemos, a 26 de novembro de 2019

O Alcalde, José Tomé Roca



La autenticidad de este documento se puede comprobar con el código 07E300047F4E00A1Q3Z5J9X300 en la Sede Electrónica de la Entidad

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
 serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:55:17

DOCUMENTO: 20190294734
 Fecha: 26/11/2019
 Hora: 13:55



PERSOAL LABORAL EVENTUAL 2020

PERSOAL LABORAL CONFIANZA (PROGRAMA DE GASTO 912)			
NOME	R. BRUTO	SS EMPRESA	TOTAL
	27.517,12	8.626,62	36.143,74
SUMA PERSOAL DE CONFIANZA	27.517,12	8.626,62	36.143,74

Monforte de Lemos, a 26 de novembro de 2019

O Alcalde, José Tomé Roca



DOCUMENTO
FIRMADO
DIGITALMENTE

La autenticidad de este documento
se puede comprobar con el código
07E300047F4F00W4N1F9B8A2J8
en la Sede Electrónica de la Entidad

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración
Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:55:31

DOCUMENTO: 20190294735
Fecha: 26/11/2019
Hora: 13:55



FUNCIONARIOS 2020

Subg.	Nivel	Posto de T.	T. Posesión	Soldo	Nº T.	Trienios	CUMPLE TRIEN.	PE parte básica	PE complementaria	PE	Suma básicas	C. Destino	C ESPECIFICO	GRATIFICACIONES	Suma Comp.	Subtotal	SS Empresa	TRIENIOS
31/12/2020																		
PROGRAMA DE GASTO 130.- XEFE POLICIA																		
1	A2	20	Inspector (2ª actividad)	30/10/81	6.121,68 €	13,00	2.455,86 €	10/20	1.072,71 €	467,83 €	1.540,54 €	9.650,25 €	2.806,98 €	13.238,72 €	16.513,53 €	26.163,78 €	9.035,62 €	
2	A2	20	Inspector		12.243,36 €	0,00	0,00 €		1.488,22 €	935,66 €	2.423,88 €	13.731,58 €	5.613,96 €	26.477,45 €	33.027,07 €	46.758,65 €	18.071,24 €	
PROGRAMA DE GASTO 132.- POLICIA																		
3	C1	16	Oficial	31/01/90	9.192,72 €	10,00	2.718,00 €		1.744,48 €	744,64 €	2.489,12 €	13.655,20 €	4.467,84 €	18.230,90 €	23.443,38 €	37.098,58 €	13.726,48 €	
4	C1	14	Policia M.		9.192,72 €	0,00	0,00 €		1.324,20 €	649,08 €	1.973,28 €	10.516,92 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	29.156,53 €	10.787,92 €	
5	C1	14	Policia M. F. Practicas	17/04/19	9.192,72 €	0,00	0,00 €		1.324,20 €	649,08 €	1.973,28 €	10.516,92 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	29.156,53 €	10.787,92 €	
6	C1	14	Policia M. F. Practicas	17/04/19	9.192,72 €	0,00	0,00 €		1.324,20 €	649,08 €	1.973,28 €	10.516,92 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	29.156,53 €	10.787,92 €	
7	C1	14	Policia M. F. Practicas	23/03/99	9.192,72 €	7,00	2.031,48 €	03/20	1.324,20 €	649,08 €	1.973,28 €	10.516,92 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	29.156,53 €	10.787,92 €	
8	C1	14	Policia M.	06/04/94	9.192,72 €	8,00	2.152,92 €	04/21	1.631,14 €	649,08 €	2.280,22 €	12.855,34 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	31.494,95 €	11.653,13 €	
9	C1	14	Policia M.	09/03/94	9.192,72 €	8,00	2.152,92 €	03/21	1.658,30 €	649,08 €	2.307,38 €	13.003,94 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	31.643,55 €	11.708,11 €	
10	C1	14	Policia M.	09/03/94	9.192,72 €	8,00	2.152,92 €	03/21	1.658,30 €	649,08 €	2.307,38 €	13.003,94 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	31.643,55 €	11.708,11 €	
11	C1	14	Policia M.	06/04/94	9.192,72 €	8,00	2.152,92 €	04/21	1.658,30 €	649,08 €	2.307,38 €	13.003,94 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	31.643,55 €	11.708,11 €	
12	C1	14	Policia M.	09/03/94	9.192,72 €	8,00	2.152,92 €	03/21	1.658,30 €	649,08 €	2.307,38 €	13.003,94 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	31.643,55 €	11.708,11 €	
13	C1	14	Policia M.	09/03/94	9.192,72 €	8,00	2.152,92 €	03/21	1.658,30 €	649,08 €	2.307,38 €	13.003,94 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	31.643,55 €	11.708,11 €	
14	C1	14	Policia M.	09/03/94	9.192,72 €	8,00	2.152,92 €	03/21	1.658,30 €	649,08 €	2.307,38 €	13.003,94 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	31.643,55 €	11.708,11 €	
15	C1	14	Segunda Actividade. Policia M.	10/06/85	9.192,72 €	40,00	9.362,25 €		2.704,52 €	649,08 €	3.353,60 €	21.259,49 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	39.899,10 €	14.762,67 €	
16	C1	14	Policia M.		9.192,72 €	11,00	2.839,44 €	03/21	1.771,64 €	649,08 €	2.420,72 €	13.803,80 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	32.443,41 €	12.004,06 €	
17	C1	14	Policia M.		9.192,72 €	40,00	9.362,25 €		2.704,52 €	649,08 €	3.353,60 €	21.259,49 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	39.899,10 €	14.762,67 €	
18	C1	14	Policia M.	15/05/86	9.192,72 €	11,00	2.839,44 €	05/2022	1.771,64 €	649,08 €	2.420,72 €	13.803,80 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	32.443,41 €	12.004,06 €	
19	C1	14	Policia M.	31/01/90	9.192,72 €	10,00	2.718,00 €	03/20	1.744,48 €	649,08 €	2.393,56 €	13.655,20 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	32.294,81 €	11.949,08 €	
19	C1	14	Policia M.	09/03/91	9.192,72 €	9,00	2.381,76 €	03/21	1.696,08 €	649,08 €	2.345,16 €	13.270,56 €	3.894,48 €	14.096,05 €	18.639,61 €	31.910,17 €	11.806,78 €	
PROGRAMA DE GASTO 151.- URBANISMO																		
20	A2	26	Aparellador	30-mar-80	12.243,36 €	13,00	5.776,68 €	03/2022	2.190,22 €	1.485,72 €	3.675,94 €	20.210,26 €	8.914,32 €	27.112,67 €	37.512,71 €	57.722,97 €	12.210,30 €	
PROGRAMA DE GASTO 164.- CEMENTERIOS																		
21	E	14	Operario	1-mar-86	7.002,48 €	11,00	1.895,52 €	03/2022	1.483,00 €	649,08 €	2.132,08 €	10.381,00 €	3.894,48 €	8.083,46 €	12.627,02 €	23.008,02 €	7.132,49 €	
PROGRAMA DE GASTO 170 - SERVICIOS E OBRAS																		
22	A2	24	Inq. Industrial - Interno	18-feb-13	12.243,36 €	2,00	888,72 €	02/22	1.596,22 €	1.240,38 €	2.836,60 €	14.728,30 €	7.442,28 €	14.349,10 €	23.031,76 €	37.760,06 €	11.837,78 €	12M
PROGRAMA DE GASTO 171.- PARQUES E XARDINS																		
23	C2	16	Oficial	30-jun-90	7.650,84 €	10,00	2.288,40 €	06/2020	1.641,32 €	744,64 €	2.385,96 €	11.580,56 €	4.467,84 €	7.352,94 €	12.565,42 €	24.145,98 €	6.036,49 €	
PROGRAMA DE GASTO 231.- ASISTENCIA SOCIAL PRIMARIA- SERVICIOS SOCIAIS																		
24	C2	16	Aux.Administrativa	25/01/2000	7.650,84 €	6,00	1.373,04 €	01/2021	1.490,20 €	744,64 €	2.234,84 €	10.514,08 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	24.480,61 €	6.364,96 €	
PROGRAMA DE GASTO 3321.- BIBLIOTECA																		
25	A1	26	Bibliotecaria	6-mar-85	14.159,52 €	11,00	5.994,12 €	03/2021	2.072,70 €	1.485,72 €	3.558,42 €	22.226,34 €	8.914,32 €	16.159,90 €	26.559,94 €	48.786,28 €	12.196,57 €	
26	A1	30	Secretario/a		14.159,52 €	0,00 €	0,00 €	03/22	1.456,26 €	2.061,38 €	3.517,64 €	15.615,78 €	12.368,28 €	33.824,67 €	48.254,33 €	63.870,11 €	13.187,12 €	
27	A1	26	Tecnica	30-abr-13	14.159,52 €	2,00	1.089,84 €	04/2022	1.568,34 €	1.485,72 €	3.054,06 €	16.817,70 €	8.914,32 €	13.192,76 €	23.592,80 €	40.410,50 €	10.910,83 €	
28	A1	26	Tecnico	23-dic-10	14.159,52 €	3,00	1.634,76 €	04/22	1.624,38 €	1.485,72 €	3.110,10 €	17.418,66 €	8.914,32 €	13.192,76 €	25.647,93 €	43.066,59 €	11.627,98 €	
29	C2	16	Aux.Administrativa	13-oct-03	7.650,84 €	5,00	1.144,20 €	10/21	1.452,42 €	744,64 €	2.197,06 €	10.247,46 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	24.213,99 €	6.537,78 €	
30	C2	16	Aux.Administrativa	22-nov-05	7.650,84 €	5,00	1.144,20 €	03/2020	1.452,42 €	744,64 €	2.197,06 €	10.247,46 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	24.213,99 €	6.537,78 €	
31	C2	16	Aux.Administrativa	22-nov-05	7.650,84 €	5,00	1.144,20 €	03/2020	1.452,42 €	744,64 €	2.197,06 €	10.247,46 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	24.213,99 €	6.537,78 €	
32	C2	16	Aux.Administrativa	2-jul-96	7.650,84 €	8,00	1.830,72 €	07/2020	1.565,76 €	744,64 €	2.310,40 €	11.047,32 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	25.013,85 €	6.753,74 €	
33	C2	16	Aux.Administrativa	19-dic-90	7.650,84 €	10,00	2.288,40 €	12/2020	1.641,32 €	744,64 €	2.385,96 €	11.580,56 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	25.547,09 €	6.897,71 €	
34	C2	16	Aux.Administrativa	20-aqo-96	7.650,84 €	8,00	1.830,72 €	01/22	1.565,76 €	744,64 €	2.310,40 €	11.047,32 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	25.013,85 €	6.753,74 €	
PROGRAMA DE GASTO 925.- ATENCION OS CIDADANOS																		
35	C2	18	Xefe Equipo	1-abr-91	7.650,84 €	9,00	2.059,56 €	04/21	1.603,54 €	840,10 €	2.443,64 €	11.313,94 €	5.040,60 €	24.761,11 €	30.641,81 €	41.955,75 €	15.607,54 €	
36	C2	16	Cometidos Especiais	26-jul-90	7.650,84 €	10,00	2.288,40 €	08/20	1.641,32 €	744,64 €	2.385,96 €	11.580,56 €	4.467,84 €	14.861,10 €	20.073,58 €	31.654,14 €	11.775,34 €	
37	C2	16	Cometidos Especiais	1-abr-91	7.650,84 €	9,00	2.059,56 €	04/21	1.603,54 €	744,64 €	2.348,18 €	11.313,94 €	4.467,84 €	14.861,10 €	20.073,58 €	31.387,52 €	11.676,16 €	
38	C2	16	Cometidos Especiais	15-abr-96	7.650,84 €	8,00	1.830,72 €	04/21	1.565,76 €	744,64 €	2.310,40 €	11.047,32 €	4.467,84 €	14.861,10 €	20.073,58 €	31.120,90 €	11.950,43 €	
39	C2	16	Cometidos Especiais	1-abr-91	7.650,84 €	9,00	2.059,56 €	04/21	1.603,54 €	744,64 €	2.348,18 €	11.313,94 €	4.467,84 €	14.861,10 €	20.073,58 €	31.387,52 €	11.676,16 €	
40	C2	16	Cometidos Especiais	4-ene-90	7.650,84 €	10,00	2.288,40 €	01/20	1.641,32 €	744,64 €	2.385,96 €	11.580,56 €	4.467,84 €	14.861,10 €	20.073,58 €	31.654,14 €	11.775,34 €	
41	C2	16	Cometidos Especiais	15-abr-03	7.650,84 €	5,00	1.144,20 €	04/21	1.452,42 €	744,64 €	2.197,06 €	10.247,46 €	4.467,84 €	14.861,10 €	20.073,58 €	30.321,04 €	11.643,28 €	
PROGRAMA DE GASTO 9231 PADRON																		
42	C1	20	Administrativa	2-ene-78	9.192,72 €	14,00	4.707,36 €	02/2020	2.001,80 €	935,66 €	2.937,46 €	15.901,88 €	5.613,96 €	10.344,92 €	16.894,54 €	32.796,42 €	9.838,93 €	
PROGRAMA DE GASTO 931.- ADMON. FINANCIEIRA																		
43	A1	30	Interventor/a		14.159,52 €		0,00 €		1.456,26 €	2.061,38 €	3.517,64 €	15.615,78 €	12.368,28 €	33.824,67 €	48.254,33 €	63.870,11 €	13.187,12 €	
44	A2	24	Tecnica	13-oct-03	12.243,36 €	5,00	2.221,80 €	10/21	1.488,22 €	1.308,80 €	2.797,02 €	15.953,38 €	7.852,78 €	14.004,82 €	23.166,39 €	39.119,77 €	10.171,14 €	
45	C2	16	Aux.Administrativa	7-oct-03	7.650,84 €	5,00	1.144,20 €	10/21	1.452,42 €	744,64 €	2.197,06 €	10.247,46 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	24.213,99 €	6.295,64 €	
46	C2	16	Aux.Administrativa	13-oct-03	7.650,84 €	5,00	1.144,20 €	10/21	1.452,42 €	744,64 €	2.197,06 €	10.247,46 €	4.467,84 €	8.754,05 €	13.966,53 €	24.213,99 €	6.295,64 €	
PROGRAMA DE GASTO 932.- SIT. TRIBUTARIO RENDAS																		
47	A1																	

PERSONAL LABORAL FIJO DE PLANTILLA 2020

31/12/2020

SUBGRUPO	NIVEL	Posto	Antigüidade	SUELDO	Nº Tr.	TRIENIO	CUMPLE TRINENIO	SUMAS BASICAS	PE BÁSICA	PE COMPLEM.	TOTAL PE	COMPLEM. PLUS CONVENIO	PLUS CONVENIO ANUAL	COMPLEMENTARIAS	GRATIFICACIONS	TOTAL	CUOTA S. S.
URBANISMO (PROGRAMA I)																	
C2	18	Capataz		7.650,84		0,00		8.914,36	1.263,52	840,10	2.103,62	5.040,60	9.040,22	14.920,92		23.835,28	8.723,71
C2	16	Oficial		7.650,84		0,00	05/2020	8.914,36	1.263,52	744,64	2.008,16	4.467,84	8.169,77	13.382,25		22.296,61	8.160,56
C2	16	Oficial	1-mar-92	7.650,84	9,00	2.059,56	03/2022	11.313,94	1.603,54	744,64	2.348,18	4.467,84	8.169,77	13.382,25		24.696,19	9.038,81
C2	16	Ofical	8-jun-04	7.650,84	5,00	1.144,20	06/2022	10.247,46	1.452,42	744,64	2.197,06	4.467,84	8.169,77	13.382,25		23.629,71	8.648,48
E	14	Peón	12-ene-95	7.002,48	8,00	1.378,56	01/2022	9.777,88	1.396,84	649,08	2.045,92	3.894,48	7.389,99	11.933,55		21.711,43	7.946,38
E	14	Peón		7.002,48		0,00		8.169,56	1.167,08	649,08	1.816,16	3.894,48	7.389,99	11.933,55		20.103,11	7.357,74
				44.608,32		4.582,32		57.337,56	8.146,92	4.372,18	12.519,10	26.233,08	48.329,52	78.934,78	0,00	136.272,34	49.875,68
CEMITERIO (PROGRAMA DE C)																	
C2	16	Oficial	2-sep-91	7.650,84	9,00	3.026,16	09/2021	12.280,54	1.603,54	744,64	2.348,18	4.467,84	8.169,77	13.382,25		25.662,79	9.392,58
E	14	Peón	13-nov-04	7.002,48	5,00	861,60	11/2022	9.174,76	1.310,68	649,08	1.959,76	3.894,48	8.083,46	12.627,02		21.801,78	7.979,45
				14.653,32		3.887,76		21.455,30	2.914,22	1.393,72	4.307,94	8.362,32	16.253,23	26.009,27		47.464,57	17.372,03
SERVICIOS (PROGRAMA DE S)																	
C2	18	Capataz	15-jun-04	7.650,84	5,00	1.144,20	06/2022	10.361,24	1.566,20	840,10	2.406,30	5.040,60	9.404,85	15.285,55		25.646,79	9.386,73
C2	18	Capataz	15-ago-97	7.650,84	7,00	1.601,88	08/2021	10.915,72	1.663,00	840,10	2.503,10	5.040,60	9.404,85	15.285,55		26.201,27	9.589,67
E-Interino	14	Aux. Electricista Interino	31-jul-09	7.002,48	3,00	516,96	07/2021	8.772,68	1.253,24	1.298,16	2.551,40	3.894,48	7.895,67	13.088,31		21.860,99	8.001,12
				22.304,16		3.263,04		30.049,64	4.482,44	2.978,36	7.460,80	13.975,68	26.705,38	43.659,42		73.709,06	26.977,51
ADMINISTRACIÓN XERAL																	
A2	16	Tec. MA	27-ago-90	12.243,36	10,00	4.443,60	08/2020	18.715,18	2.028,22	744,64	2.772,86	4.467,84	9.490,75	14.703,23		33.418,41	10.543,51
				12.243,36		4.443,60	08/2020	18.715,18	2.028,22	744,64	2.772,86	4.467,84	9.490,75	14.703,23		33.418,41	10.543,51
PARQUES E XARDINS																	
E	14	Peón	7-jul-90	7.002,48	10,00	1.723,20	07/2020	10.179,96	1.454,28	649,08	2.103,36	3.894,48	7.389,99	11.933,55		22.113,51	8.093,54
E	14	Peón	19-nov-86	7.002,48	11,00	1.895,52	11/2022	10.381,00	1.483,00	649,08	2.132,08	3.894,48	8.083,46	12.627,02		23.008,02	8.420,93
E- Interino	14	Peón	1-dic-08	7.002,48	4,00	689,28	12/2020	8.973,72	1.281,96	649,08	1.931,04	3.894,48	7.389,99	11.933,55		20.907,27	7.652,06
E	14	Peón	11-may-99	7.002,48	7,00	1.206,24	05/2022	9.576,84	1.368,12	649,08	2.017,20	3.894,48	7.389,99	11.933,55		21.510,39	7.872,80
E- Interino	14	Peón	1-dic-09	7.002,48	3,00	516,96	12/2021	8.772,68	1.253,24	649,08	1.902,32	3.894,48	7.389,99	11.933,55		20.706,23	7.578,48
				35.012,40		6.031,20		47.884,20	6.840,60	3.245,40	10.086,00	19.472,40	37.643,41	60.361,21	2.200,00	108.245,41	40.449,42
ASISTENCIA SOCIAL PRIMAR																	
A2	16	Traballador/a S.	05/03/1986	12.243,36	11,00	4.887,96	03/2022	19.213,54	2.082,22	744,64	2.826,86	4.467,84	9.936,50	15.148,98		34.362,52	10.841,37
A2	16	Traballador/a S.	14/09/1998	12.243,36	7,00	3.110,52	09/2022	17.220,10	1.866,22	744,64	2.610,86	4.467,84	9.936,50	15.148,98		32.369,08	10.212,44
A2	16	Traballador/a S.		12.243,36		0,00		13.731,58	1.488,22	744,64	2.232,86	4.467,84	9.936,50	15.148,98		28.880,56	9.111,82
A2	16	Traballador/a S./Coord	01/07/2004	12.243,36	5,00	2.221,80	07/2022	16.223,38	1.758,22	744,64	2.502,86	4.467,84	9.936,50	15.148,98		31.372,36	9.897,98
A1	20	Tec. Grao Superior		14.159,52				15.895,98	1.736,46	935,66	2.672,12	5.613,96	8.331,18	14.880,80		30.776,78	9.710,07
				63.132,96		10.220,28		82.284,58	8.931,34	3.914,22	12.845,56	23.485,32	48.077,17	75.476,71		157.761,29	49.773,69
ASISTENCIA SOCIAL PRIMAR																	
A1	20	Coordinadora- As. Xca	07/03/2006	14.159,52	4	2.179,68	03/2021	18.019,62	1.680,42	935,66	2.616,08	5.613,96	8.331,18	14.880,80		32.900,42	10.380,08
A2	16	Técnico/a	01/06/2000	12.243,36	6	2.666,16	06/2021	16.721,74	1.812,22	744,64	2.556,86	4.467,84	7.389,99	12.602,47		29.324,21	9.251,79
				26.402,88		4.845,84		34.741,36	3.492,64	1.680,30	5.172,94	10.081,80	15.721,16	27.483,26		62.224,62	19.631,87
OMICX (PROGRAMA DE GAS																	
C2	16	Aux. Admvo.	04/04/2000	7.650,84	6,00	2.017,44	04/2021	11.158,48	1.490,20	699,86	2.190,06	4.467,84	8.754,05	13.921,75		25.080,23	7.912,81
				7.650,84				11.158,48	1.490,20	699,86	2.190,06	4.467,84	8.754,05	13.921,75		25.080,23	7.912,81
EDUCACIÓN (PROGRAMA DE E)																	
E	14	Limpadora - Conserxe	1-mar-04	7.002,48	5	861,60	03/2022	9.174,76	1.310,68	649,08	1.959,76	3.894,48	8.083,46	12.627,02		21.801,78	7.314,50
E- Interino	14	Subalterno	10-nov-95	7.002,48	8	1.378,56	11/2022	9.777,88	1.396,84	649,08	2.045,92	3.894,48	7.389,99	11.933,55		21.711,43	7.284,18
				14.004,96		2.240,16		18.952,64	2.707,52	1.298,16	4.005,68	7.788,96	15.473,45	24.560,57		43.513,21	14.598,68
CONSERVATORIO (PROGRA																	
A2	16	Prof. Música Clarinete- Director	25/10/1996	12.243,36	8,00	3.554,88	10/2020	17.718,46	1.920,22	744,64	2.664,86	4.467,84	9.579,73	14.792,21		32.510,67	10.257,12
A2	16	Prof. Piano	04/10/2000	8.570,65	6,00	1.866,31	10/2021	11.886,74	1.449,78	521,25	1.971,02	3.127,49	5.911,12	9.559,86		21.446,60	6.766,40
A2	16	Prof. Piano	04/10/2000	8.570,65	6,00	1.866,31	10/2021	11.886,74	1.449,78	521,25	1.971,02	3.127,49	5.911,12	9.559,86		21.446,60	6.766,40
A2	16	Prof. Piano	21/11/2002	8.570,65	6,00	1.866,31	11/2022	11.886,74	1.449,78	521,25	1.971,02	3.127,49	5.911,12	9.559,86		21.446,60	6.766,40
A2	16	Prof. Piano	19/10/2005	8.570,65	5,00	1.555,26	10/2020	11.532,49	1.406,58	521,25	1.927,82	3.127,49	5.911,12	9.559,86		21.092,35	6.654,64
A2	16	Prof. Violín Interino		6.529,88		0,00		7.522,08	992,20	397,17	1.389,37	2.383,02	5.152,25	7.932,44		15.454,52	4.875,90
A2	16	Prof. Viento Interino		4.897,53		0,00	44.484,00	5.641,64	744,11	297,84	1.041,95	1.787,06	3.864,26	5.949,16		11.590,80	3.656,90
A2	16	Prof. Guitarra	04/10/2000	3.918,05	6,00	1.866,31	10/2021	6.509,25	724,89	238,29	1.429,77	3.091,63	4.759,69	11.268,94		3.555,35	
A2	16	Prof. de Saxo Interino		4.897,53		0,00		6.001,64	744,11	297,84	1.041,95	1.787,06	3.864,26	5.949,16		11.950,80	3.770,48
A2	16	Prof. Percusión Interino		3.918,05		0,00		4.873,34	595,29	238,29	833,58	1.429,77	3.091,63	4.759,69		9.633,03	3.039,22
				70.687,02		12.575,39		95.459,13	11.476,72	4.299,08	15.775,79	25.794,46	52.288,23	82.381,77		177.840,90	56.108,80
CULTURA (PROGRAMA DE GA																	
C1	20	Animador C.	1-oct-88	9.192,72	10,00	3.362,40	10/2021	14.363,32	1.808,20	935,66	2.743,86	5.613,96	10.747,72	17.297,34		31.660,66	9.988,94
C2	16	Oficial	1-may-91	7.650,84	9,00	2.059,56	05/2021	11.313,94	1.603,54	744,64	2.348,18	4.467,84	8.169,77	13.382,25		24.696,19	17.088,00
C2	16	Prof. Danza	17-dic-04	3.668,04	4,00	364,80	12/2022	4.740,16	707,32	297,10	1.004,42	1.782,60	4.400,95	6.480,65		11.220,81	3.540,17
E	14	Op. A. e S. Culturais	1-feb-92	7.002,48	9,00	1.550,88	02/2022	9.978,92	1.425,56	649,08	2.074,64	3.894,48	9.675,87	14.219,43		24.198,35	7.634,58
				27.514,08		7.337,64		40.396,34	5.544,62	2.626,48	8.171,10	15.758,					

PERSOAL LABORAL TEMPORAL 2020

NIVEL	POSTO	ANTIGÜIDADE	SOLDO	NUMERO TRIENIOS	TRIENIOS	CUMPLE TRIENIOS	P. EXTRA BÁSICA	P. EXTRA COMPLEMENTARIA	TOTAL P. EXTRA	C.PLUS CONVENIO	PLUS CONVENIO	TOTAL	SS EMPRESA
SERVIZOS SOCIAIS /CIM(PROGRAMA DE GAS													
31/12/20													
A1	20	Tec. Grao Superior		6,00	3.269,52 €	05/22	336,24 €	- €	336,24 €			3.605,76 €	1.180,89 €
A1	20	Psicóloga	5.273,16 €	1,00	544,92 €		599,81 €	348,44 €	948,25 €	2.090,64 €	3.102,54 €	11.959,51 €	3.916,74 €
			5.273,16 €		3.814,44 €		936,05 €	348,44 €	1.284,49 €	2.090,64 €	3.102,54 €	15.565,27 €	5.097,63 €
EDUCADORAS (PROGRAMA DE GASTO 231)													
			9.099,00 €	8,00	3.554,88 €	07/20			2.033,52 €			14.687,40 €	4.810,27 €
			9.099,00 €		3.554,88 €				2.033,52 €			14.687,40 €	4.810,27 €
CONSERVATORIO (PROGRAMA DE GASTO 3													
A2	16	Prof. Violín Interino		3,00	473,50 €	09/11/2020	162,00 €		162,00 €			635,50 €	208,13 €
A2	16	Prof.Viento Interino		2,00	532,69 €	01/10/2021	108,00 €		108,00 €			640,69 €	209,83 €
A2	16	Prof. de Saxo Interino		4,00	532,69 €	01/12/2020	216,00 €		216,00 €			748,69 €	245,20 €
A2	16	Prof. Percusión Interino		2,00	852,45 €	09/2021	108,00 €		108,00 €			960,45 €	314,55 €
			- €		2.391,32 €		594,00 €	- €	594,00 €	- €	- €	13.052,01 €	4.199,03 €
DEPORTES (PROGRAMA DE GASTO 340)													
A2-INDE		Técnico de Deportes	21.273,24 €	4,00	1.777,44 €	01/08/2022			3.761,54 €	- €	- €	26.812,22 €	8.781,00 €
			21.273,24 €		1.777,44 €		- €	- €	3.761,54 €	- €	- €	26.812,22 €	8.781,00 €
CULTURA (PROGRAMA DE GASTO 330)													
C2	16	Prof.Gaita	7.650,84 €	9,00	2.059,56 €	07/021	1.603,54 €	744,64 €	2.348,18 €	4.467,84 €	7.710,69 €	24.237,11 €	7.937,65 €
C2	16	Prof.Guitarra	3.595,89 €	8,00	860,44 €	05/020	735,91 €	349,98 €	1.085,89 €	2.099,88 €	3.715,35 €	11.357,45 €	3.719,57 €
			11.246,73 €	40,00	2.920,00 €		2.339,45 €	1.094,62 €	3.434,07 €	6.567,72 €	11.426,03 €	35.594,56 €	11.657,22 €
GRUMIR ESTABLES (PROGRAMA DE GSTO 1:													
		Capataz	13.106,47 €	4,00	915,36 €	12/2021	1.414,64 €	- €	1.414,64 €			15.436,47 €	5.834,99 €
		Capataz	13.106,47 €	5,00	1.144,20 €	07/2022	1.452,42 €	- €	1.452,42 €			15.703,09 €	5.935,77 €
		Capataz	7.650,84 €	5,00	1.144,20 €	12/2022	1.452,42 €	840,10 €	2.292,52 €	5.040,60 €	9.040,22 €	25.168,38 €	9.513,65 €
			33.863,78 €		3.203,76 €		4.319,48 €	840,10 €	5.159,58 €	5.040,60 €		56.307,94 €	21.284,40 €
PROMOCIÓN EMPREGO(PROGRAMA DE GAS													
												42.540,39 €	16.080,27 €

204.559,80 € 71.909,82 €

Monforte de Lemos, a 26 de novembro de 2019

O Alcalde, José Tomé Roca



La autenticidad de este documento se puede comprobar con el código 07E300047F5200J4D9R2W4V0T9 en la Sede Electrónica de la Entidad

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
 serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:55:38

DOCUMENTO: 20190294738
 Fecha: 26/11/2019
 Hora: 13:55



ANEXO DE INVERTEMENTOS 2019

APLICACIÓN		CÓDIGO PROXECTO	DENOMINACION PROXECTO	ANOS PREVISTOS		IMPORTE €/ANUALIDADE	FINANCIAMENTO	
				Inicio	Remate		CONCELLO	
							FONDOS PROPIOS	LEASING
133	62300	2020-01	EQUIPAMENTO	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
133	62900	2020-02	INV. MOBIL. E ENSERES (ADQUIS. DE SINÁIS E PILONAS, SEMAFOROS)	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
151	62700	2016-02	APORTACION PLAN ESPECIAL CASCO HISTORICO	2011	2020	8.880,01	8.880,01	
151	62900	2020-,3	MOBILIARIO URBANO	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
1532	61900	2020-04	INV REPOSICION RUAS FONDOS PROPIOS CONCELLO	2020	2020	141.000,00	141.000,00	
1532	61902	2020-05	APORTACIÓNPLAN ÚNICO DEPUTACIÓN 2020	2020	2020	20.000,00	20.000,00	
1621	62900	2020-06	OUTRAS INVERSIONS NOVAS ASOCIADAS Ó FUNCIONAMENTO (COLECTORES, CUBOS...)	2020	2020	6.000,00	6.000,00	
165	63900	2020-07	REPOSICION DE MAQUINARIA INSTALACIONES TÉCNICAS E UTILLAXE	2020	2020	50.000,00	50.000,00	
165	64800	2020-08	LEASING ADQUISICIÓN VEHICULO	2019	2022	7.500,02		7.500,02
171	60000	2020-09	ADQUISICIÓN PARCELA COBAS	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
171	61900	2020-10	ZONAS AXARDINADA E PARQUES	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
171	62300	2020-11	INVERSION NOVA EN MAQUINARIA, INSTALACIONES E UTILLAXE	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
231	62500	2020-12	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIONS	2020	2020	2.500,00	2.500,00	
231	63200	2020-13	INVERTEMENTO EQUIPAMENTO E MOBILIARIO SERVICIOS SOCIAIS	2020	2020	2.500,00	2.500,00	
326	62500	2020-14	EQUIPAMENTO E MOBILIARIO CONSERVATORIO	2020	2020	9.000,00	9.000,00	



FIRMAS Y FECHAS



326	63200	2020-15	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIÓN	2020	2020	3.000,00	3.000,00	
326	63300	2020-16	INV REPOSICION MAQUINARIA TRUST	2020	2020	35.000,00	35.000,00	
333	63200	2020-17	INVERSIÓN DE REPOSICIÓN EN EDIFICIOS E OUTRAS CONSTRUCCIÓN	2020	2020	3.000,00	3.000,00	
337	62900	2020-18	OTRAS INVERSIONES NOVAS ASOCIADAS Ó FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DOS SERVICIOS (LIBROS BIBLIOTECA)	2020	2020	1.800,00	1.800,00	
337	63200	2020-19	ARRANXO PANTALAN	2020	2020	3.000,00	3.000,00	
337	63500	2020-20	CONSTRUCCIÓN XIGANTES E CABEZUDOS, BARCAS...	2020	2020	17.675,00	17.675,00	
342	62900	2020-21	INVERSIÓN REPOSICIÓN EDIFICIOS E OTRAS CONSTRUCCIONS	2020	2020	3.000,00	3.000,00	
342	63200	2020-22	OTRAS INVERSIONS NOVAS ASOCIADAS Ó FUNCIONAMIENTO OPERATIVO DOS SERVICIOS	2020	2020	15.000,00	15.000,00	
4312	63200	2020-23	INVERSIÓN NOVA DE REPOSICION EN EDIFICIOS	2020	2020	2.000,00	2.000,00	
432	62700	2020-24	SINALIZACIÓN TURÍSTICA	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
454	60000	2020-25	INVERSIÓN NOVA EN TERREOS/EXPROPIACIÓN	2020	2020	7.600,00	7.600,00	
454	61900	2020-26	INVERSIÓN EN INFRAESTRUCTURAS E BENS DESTINADOS Ó USO XERAL/APORTACION PEIM	2020	2020	21.292,77	21.292,77	
454	61902	2020-27	APORTACIÓN PLAN ÚNICO DEPUTACIÓN 2020	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
454	62200	2020-28	LOCAL SOCIAL DE PROVEIROS	2020	2020	30.000,00	30.000,00	
920	62500	2020-29	EQUIPAMENTO E MOBILIARIO	2020	2020	3.000,00	3.000,00	
920	62600	2020-30	EQUIPOS PARA PORCESOS DE INFORMACION	2020	2020	12.000,00	12.000,00	
920	63201	2020-31	APORTACIÓN OBRADOIRO 2019-2020	2020	2020	100.000,00	100.000,00	



FIRMAS Y FECHAS



920	64100	2020-32	APLICACIÓN INFORMATICA ADMON ELECTR.	2020	2020	10.000,00	10.000,00	
160	72109	2018-27	APORTACIÓN O CONVENIO CONCELLO XUNTA CONFEDERACIÓN HIDROGRAFICA E DEPUTACIÓN PARA O PLAN DE REDUCCION DE VERTIDOS	2018	2021	366.517,82	366.517,82	
161	72109	2013-20	CONVENIO AQUANORTE - ETAP	2013	2059	14.228,29	14.228,29	
432	78000	2020-33	APORTACION FUNDACIÓN FERROCARRIL	2020	2020	8.000,00	8.000,00	
						983.493,91	975.993,89	7.500,02

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital

O Alcalde, José Tomé Roca



La autenticidad de este documento
se puede comprobar con el código
07E300047F1200U0B3Z2H1J8W7
en la Sede Electrónica de la Entidad

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración
Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:01:25

DOCUMENTO: 20190294674

Fecha: 26/11/2019

Hora: 13:01



ANEXO DE BENEFICIOS FISCAIS EN TRIBUTOS LOCAIS E A SÚA INCIDENCIA NOS INGRESOS DO CONCELLO DE MONFORTE

Conforme ao art 168 do TRLRHL o presuposto da Entidade Local terase que unir un Anexo de beneficios fiscais nos tributos locais contendo información detallada de ditos beneficios fiscais e a súa incidencia nos ingresos da Entidade Local.

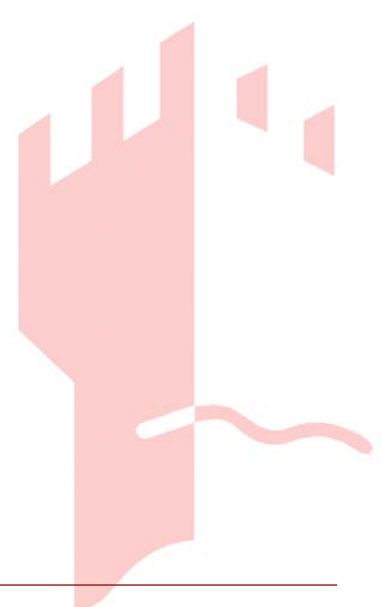
TRIBUTOS:	PREVISIÓN DE INGRESOS 2020	BENEFICIOS FISCAIS PARA 2020	INCIDENCIA NOS INGRESOS DO CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS NO EJERCICIO 2020
IBI URBANA	4.014.987,61	BONIFICACIÓN POR FAMILIA NUMEROSA 50% OU 10% DA COTA TRIBUTARIA EN FUNCIÓN DA RENDA FAMILIAR	APROXIMADAMENTE UN 0,022 DO PADRÓN ANUAL
		BONIFICACIÓN POR EMPRESAS URBANIZACIÓN, CONTRUCCION Y PROMOCIÓN INMOBILIARIA (90% DA COTA TRIBUTARIA)	NULA NOS ÚLTIMOS EJERCICIOS POR MOR DO EFECTO DA CRISE DO SECTOR.
		EXENCIÓN LEY 49/2002	APROX. 0,33% SOBRE PADRÓN ANUAL
		EXENCIÓN BENS ADSCRITOS A SEGURIDADE CIDADÁ	APROX. 0,09% SOBRE PADRÓN ANUAL
		EXENCIÓN SERV. EDUCATIVOS DE TITULARIDADE PÚBLICA	APROX. 0,506% SOBRE PADRÓN ANUAL
		EXENCIÓN CENTROS EDUCATIVOS CONCERTADOS	APROX.0,182% SOBRE PADRÓN ANUAL
		EXENCIÓN TRATADO ESTADO SANTA SEDE	APROX. 1,461% SOBRE PADRÓN ANUAL
		EXENCIÓN CRUZ VERMELLA	APROX. 0,053% SOBRE PADRÓN ANUAL
		EXENCIÓN LÍNEAS FERROCARRIL	APROX. 0,908% SOBRE PADRÓN ANUAL
		EXENCIÓN EDIFICIOS HISTÓRICOS	APROX. 0,038% SOBRE PADRÓN ANUAL
			BONIFICACIÓN A V.P.O. (50% DA COTA TRIBUTARIA DURANTE OS SEIS ANOS SEGUINTES A CALIFICACIÓN DEFINITIVA COMO V.P.O. PRORROGABLE POR TRES ANOS MÁIS)
IVTM	910.000,00 €	BONIFICACIÓN VEHÍCULOS MÁIS DE 25 ANOS: ROGADA (30% DA COTA TRIBUTARIA)	APROXIMADAMENTE UN 0,321% DO PADRON ANUAL
		EXENCION VEHICULOS AGRICOLAS	APROXIMADAMENTE UN 2,89% DO PADRON ANUAL
		EXENCION AMBULANCIAS	APROXIMADAMENTE UN 0,010% DO PADRON ANUAL
		BONIFICACIÓN HISTÓRICOS (100% DA COTA TRIBUTARIA)	APROXIMADAMENTE 0,090% DO PADRON ANUAL
		BONIFICACIÓN POR TIPO DE COMBLUSTIBLE (50% DA COTA TRIBUTARIA)	APROXIMADAMENTE 0,0% DO PADRÓN ANUAL
		EXENCIÓN VEHÍCULOS ADAPTADOS PARA MINÚSVALIDOS	APROXIMADAMENTE 4,21% DO PADRÓN ANUAL
I.I.V.T.N.U.	400.000,00 €	BONIFICACIÓN A TRANSMISIÓN DE VIVENDA HABITUAL (50% / 25% EN FUNCIÓN DO VALOR CATASTRAL)	APROXIMADAMENTE UN 5% DOS IMPORTE DOS DEREITOS LIQUIDADOS ANUAIS
I.A.E.	208.000,00 €	LEI 49/2002	APROX. 0,10% SOBRE PADRÓN ANUAL
		LEI 20/1990	APROX. 1,16% SOBRE PADRÓN ANUAL
ICIO	100.000,00 €	BONIFICACIÓN AS OBRAS OU INSTALACIÓN DE ESPECIAL INTERÉS MUNICIPAL (30% conxunto histórico; 90%, 80%, 70%, 60%, 50% nova implantación en función de nº de postos de traballo; 90%, 70% 50% tralado en función de nº de postos de traballo; 90% 80% por obras de ampliación o reforma en función de nº de puestos de traballo; 30% circunstancias sociais, culturais, históricas ou artísticas)	APROXIMADAMENTE UN 7,026% DOS IMPORTE DOS DEREITOS LIQUIDADOS ANUAIS



TAXA POR ESCOLAS DEPORTIVAS	30.000,00 €	BONIFICACIÓN A FAMILIAS NUMEROSAS (50% DA COTA TRIBUTARIA)	APROXIMADAMENTE 1,621% DO PADRON DESTA TAXA
TAXA POR DEREITOS DE EXAMEN	2.500,00 €	BONIFICACIÓN FAMILIAS NUMEROSAS (50% DA COTA TRIBUTARIA)	DESPRECIABLE VISTAS AS SOLICITUDES PRESENTADAS NOS ÚLTIMOS EXERCICIOS
PREZO PUBLICO ESCOLAS MUSICA E DANZA	19.580,00 €	BONIFICACIÓN FAMILIAS NUMEROSAS (55% DA COTA TRIBUTARIA)E/OU PERTENZA A BANDA DE GAITAS	APROXIMANDAMENTE 1,13%
PREZO PUBLICO CONSERVARORIO	48.000,00 €	BONIFICACIÓN FAMILIAS NUMEROSAS (55% DA COTA TRIBUTARIA)	APROXIMANDAMENTE 8,171%

Monforte de Lemos, na data da sinatua dixital

A técnico de Intervención, M^a Inmaculada Buján Arias



ANEXO CON INFORMACIÓN RELATIVA AOS CONVENIOS SUSCRITOS COAS COMUNIDADES AUTÓNOMAS EN MATERIA DE GASTO SOCIAL

Conforme ao art 168 do TRLRHL ó orzamento da Entidade Local terá que unirse un Anexo con información relativa ós convenios suscritos coas Comunidades Autónomas en materia de gasto social, con especificación da contía das obrigas de pago e dos dereitos económicos que se deben recoñecer no exercicio ó que se refire o orzamento xeral e das obrigas pendentes de pago e dereitos económicos pendentes de cobro, recoñecidos en exercicios anteriores, así como da aplicación ou partida orzamentaria na que se recollen, e a referencia a que ditos convenios inclúen a cláusula de retención de recursos do sistema de financiación á que se refire o artículo 57 bis da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases del Réxime Local. A este respecto no proxecto de orzamentos do Concello de Monforte de Lemos para o exercicio 2020 prevense os seguintes convenios:

CONVENIOS COA XUNTA DE GALICIA EN MATERIA DE GASTO SOCIAL

DESCRIPCIÓN CONVENIO	CONCEPTO, CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS	IMPORTE 2020	APLICACIÓN ORZAMENTARIA 2020	OBRIGAS RECOÑECIDAS 2019 (A 20/11/2019)	OBRIGAS PENDTES. DE PAGO 2019 (A 20/11/2019)	Inclúen a cláusula de retención de recursos do sistema de financiación á que se refire o artículo 57 bis da Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases del Réxime Local
PLAN CONCERTADO PARA SERVICIOS SOCIAIS	45080	736.109,35	231.1	111.382,81	0,00	NON
			231.227.06	845.519,21	0,00	
			326.227.06	145.952,76	0,00	
ASISTENCIA E TRATAMENTO A DROGODEPENDENCIAS	45081	193.705,32	312.410.00	193.705,32	0,00	NON
MANTEMENTO DO CENTRO DE DÍA			231.2	27.997,62	0,00	SI
PROGRAMA XANTAR NA CASA			231.453.00	6.489,62	0,00	NON

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital

O Alcalde, José Tomé Roca



La autenticidad de este documento se puede comprobar con el código 07E300047F1900T8T7A9O6V4J9 en la Sede Electrónica de la Entidad

FIRMAS Y FECHAS

JOSE TOME ROCA-Alcalde - Presidente - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 13:00:41

DOCUMENTO: 20190294681
Fecha: 26/11/2019
Hora: 13:00



INFORME ECONÓMICO FINANCIERO Ó PROXECTO DE ORZAMENTOS DO CONCELLO DE MONFORTE PARA O EXERCICIO 2020

1. INTRODUCCIÓN

A lexislación vixente dispón que haberá de unirse ao expediente orzamentario: “Un informe económico financeiro, no que se expoñan as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e das operacións de crédito previstas, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigacións exixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do orzamento. En relación coas operacións de crédito, incluírase no Informe, ademais do seu importe, o detalle das características e condicións financeiras de todo orde en que se prevean concertar e farase unha especial referencia á carga financeira que pese sobre a Entidade antes e despois da súa formalización”.

Lexislación aplicable:

- ✚ LRBR: Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime local.
- ✚ TRBR: Real Decreto Legislativo 781/1986, de 18 de abril, polo que se aproba o Texto Refundido das disposicións legais vixentes en materia de Réxime Local.
- ✚ TRLRHL: Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei reguladora das Facendas Locais.
- ✚ RDP: Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, polo que se desenvolve o Capítulo primeiro do Título sexto da Lei 39/1988, de 28 de decembro, Reguladora das Facendas Locais.
- ✚ ICAL(n): Instrución do Modelo Normal de Contabilidade Local, aprobada por Orde HAP 1781/2013.
- ✚ OEPL: Estrutura do orzamento das entidades locais, aprobada por Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro.
- ✚ LOEPSF: Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

1. ESTADO DE GASTOS E DE INGRESOS.

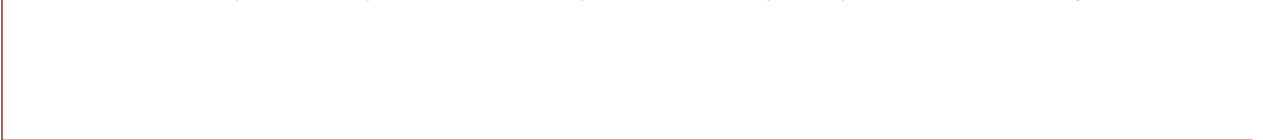
1.1. Estado de Ingresos

O Proxecto de Orzamento Xeral para 2020 do Concello de Monforte de Lemos e o seu Organismo Autónomo en termos consolidados ascende a 13.603.301,64 €, o que supón un incremento do 5,18 % con respecto o orzamento do 2019 (12.933.051,11 €), para a determinación da contía dos ingresos partimos da información dos dereitos recoñecidos netos da liquidación de 2018 e da execución ata outubro do exercicio 2019 para cada un dos conceptos de ingreso que integran este Estado e tendo en conta as modificacións das Ordenanzas Fiscais inicialmente aprobadas no Pleno municipal.

O resumo por capítulos do Estado de Ingresos é o seguinte:

CAP I	Impostos Directos	5.602.957,40
CAP II	Impostos Indirectos	100.000,00
CAP III	Taxas e outros ingresos	2.071.105,31
CAP IV	Transferencias Correntes	5.767.121,65
CAP V	Ingresos Patrimoniais	56.117,28
CAP VI	Alleamento de Investimentos reais	0,00
CAP VII	Transferencias de Capital	0,00
CAP VIII	Activos financeiros	6.000,00
CAP IX	Pasivos financeiros	0,00
TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS INGRESOS:		13.603.301,64

Tendo en conta a clasificación económica dos ingresos, conforme á Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, distínguense as operacións non financeiras (Capítulos 1 a 7) das financeiras (Capítulos 8 e 9), subdividíndose as primeiras en operacións correntes (Capítulos 1 a 5) e de capital (Capítulos 6 e 7), resulta o seguinte resumo:



A) TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS DE INGRESOS POR OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS:

CAP I	Impostos Directos	5.602.957,40
CAP II	Impostos Indirectos	100.000,00
CAP III	Taxas e outros ingresos	2.071.105,31
CAP IV	Transferencias Correntes	5.767.121,65
CAP V	Ingresos Patrimoniais	56.117,28
CAP VI	Alleamento de Investimentos reais	0,00
CAP VII	Transferencias de Capital	0,00
TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS INGRESOS NON FINANCEIROS:		13.597.301,64

A.1) TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS POR OPERACIÓNS CORRENTES:

CAP I	Impostos Directos	5.602.957,40
CAP II	Impostos Indirectos	100.000,00
CAP III	Taxas e outros ingresos	2.071.105,31
CAP IV	Transferencias Correntes	5.767.121,65
CAP V	Ingresos Patrimoniais	56.117,28
TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS INGRESOS NON FINANCEIROS:		13.597.301,64

A.2) TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS POR OPERACIÓNS DE CAPITAL:

CAP VI	Alleamento de Investimentos reais	0,00
CAP VII	Transferencias de Capital	0,00
TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS INGRESOS NON FINANCEIROS:		0,00

B) TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS DE INGRESOS POR OPERACIÓNS FINANCEIRAS:

CAP VIII	Activos financeiros	6.000,00
CAP IX	Pasivos financeiros	0,00
TOTAL PREVISIÓNS INICIAIS INGRESOS FINANCEIROS:		6.000,00

Polo tanto, non se prevén ingresos derivados de operacións de capital, e en consecuencia o total das previsiós do Estado de Gastos se financian practicamente no 100% con ingresos correntes por operacións non financeiras e nun 0,044% con ingresos por operacións financeiras, dos que 6.000,00 € corresponden a Activos Financeiros derivados da devolución dos anticipos de nómina que se concedan a persoal e ten a súa contrapartida polo mesmo importe no Estado de Gastos, non se prevé operación de endebedamento para o exercicio 2020.

O incremento do 5,18 % das previsiós iniciais do Estado de ingresos do orzamento Xeral para o exercicio 2020 respecto ó exercicio 2019, se derivan principalmente polo incremento dos capítulos 1 e 4.

Polo tanto atendendo a porcentaxes, en canto a porcentaxe que supón cada un dos capítulos de ingresos correntes sobre o orzamento total, o Capítulo 1 supón un 41,19 %, o Capítulo 2 un 0,74 %, o Capítulo 3 un 15,23 % e o Capítulo 4 o 42,40 %, capítulo 5 un 0,41%, polo tanto os capítulos 1 e 4 son os que teñen maior peso sobre o total do orzamento, alcanzando a suma de ambos 83,58 % do orzamento.

CAPÍTULO I. Impostos Directos.

O capítulo I ascende a un total de 5.601.957,40 €, o que supón un incremento do 6,38 % con respecto as previsiós iniciais do orzamento do exercicio 2019, conforme os datos da liquidación do orzamento do exercicio 2019 e tendo en conta a previsiós de posibles liquidacións do IBI urbana no exercicio 2020.



A. IMPOSTO DE BENS INMOBLES:

As Previsións do imposto sobre IBI deglósanse da seguinte maneira:

1. Respeto o IBI de natureza urbana, estímase tomando como base a evolución da recadación nos últimos exercicios, e tendo en conta as liquidacións de altas e incorporacións ó padrón derivadas do procedemento de regularización catastral que se vén executando nos últimos exercicios. O importe previsto para o IBI urbán calculado sobre as premisas anteriores é de 4.014.987,61 €.
2. Con respecto ó IBI de rústica, neste caso o importe previsto ascende a 36.744,43 €, increméntase un pouco con respecto ó ano anterior.
3. En canto ó Imposto sobre Bens Inmobles de características especiais, consígnase un importe de 33.225,36 €, coincidente co importe dos dereitos recoñecidos netos do exercicio 2019.

	2020	2019
RUSTICA	36.744,43	31.746,23
URBANA	4.014.987,61	3.720.147,01
ESPECIAIS	33.225,36	33.225,36
TOTAL	4.084.957,40	3.785.118,60

B. IMPOSTO DE VEHÍCULOS DE TRACCIÓN MECÁNICA:

A previsión de dereitos recoñecidos netos ascende para 2020 a 910.000,00 €, tómase como base o padrón do exercicio 2019, así coma posibles altas e baixas.

	2020	2019
IVTM	910.000,00	905.654,97
TOTAL	910.000,00	905.654,97

C. IMPOSTO SOBRE O INCREMENTO DOS TERREOS DE NATUREZA URBANA.

Atendendo o criterio de prudencia e tendo en conta a evolución do imposto nos últimos exercicios, e así mesmo revisando os expedientes pendentes de tramitar no departamento de rendas a previsión de dereitos recoñecidos netos para 2019 sitúase en 400.000,00€.

	2020	2019
IINTNU	400.000,00	368.000,00
TOTAL	400.000,00	368.000,00

D. IMPOSTO SOBRE ACTIVIDADES ECONÓMICAS.

Os dereitos recoñecidos netos previstos por este tributo ascenden a 208.000,00 consígnase dotacións atendendo a evolución de exercicios anteriores e tendo en conta as cotas provinciais e nacionais que ingresa o Ministerio de Facenda.

	2020	2019
IAE	208.000,00	208.000,00
TOTAL	208.000,00	208.000,00

CAPÍTULO II. Impostos Indirectos.

O importe das previsión para o Imposto sobre Construcións e Instalacións ascende a 100.000,00 € tendo en conta a evolución nos últimos exercicios, o importe responde fundamentalmente as liquidacións correspondentes a licencias de carácter menor.

	2020	2019
--	------	------



ICIO	100.000,00	100.000,00
TOTAL	100.000,00	100.000,00

CAPÍTULO III. Taxas, prezos públicos e outros ingresos.

1. TAXA POLA RECOLLIDA DE LIXO.

O importe das previsións para o exercicio 2020 ascende a 1.115.400,00 €, estimados en base a contía dos padróns bimestrais do exercicio 2019 e tendo en conta unha previsión de posibles altas ou baixas derivadas de procedementos de comprobación .

	2020	2019
TAXA RECOLLIDA DE LIXO	1.115.400,00	1.093.162,80
TOTAL	1.115.400,00	1.093.162,80

2. TAXA PRESTACIÓN SERVIZOS NO CEMITERIO.

O importe das previsións para o exercicio 2020 ascende a 50.000,00 €, estimación feita tendo en conta a liquidación do exercicio 2019, resultante do padrón polos servizos nos cemiterios municipais de Monforte e Piñeira e da modificación da ordenanza aprobada.

	2019	2019
TAXA POR SERV. NO CEMITERIO	50.000,00	85.000,00
TOTAL	50.000,00	85.000,00

3. TAXA PRAZA DE ABASTOS.

O importe das previsións para 2020 ascende a 8.000,00 €. Neste concepto inclúese o padrón correspondente aos postos da praza de abastos así como postos na feira.

	2020	2019
TAXA PRAZA DE ABASTOS	8.000,00	10.000,00
TOTAL	8.000,00	10.000,00

4. TAXA SERVIZOS DEPORTIVOS.

Neste concepto estímanse dereitos recoñecidos netos por importe de 30.000,00 €, dacordo coa evolución no exercicio 2019. Neste concepto inclúese as matriculas nas escolas deportivas, campamentos realizados polo concello, e o uso das instalacións deportivas.

	2020	2019
TAXA SERVIZOS DEPORTIVOS	30.000,00	30.000,00
TOTAL	30.000,00	30.000,00

5. TAXA POLA EXPEDICIÓN DE DOCUMENTOS.

Neste concepto a previsión de dereitos recoñecidos netos é de 1.500,00 €.

6. TAXA POLA RETIRADA DE VEHÍCULOS (SERVIZO DE GUINDASTRE).

En canto a estimación da previsión de ingresos por este concepto, increméntase respecto exercicio anterior, tense en conta a recadación do exercicio 2019.

7. TAXA POR LICENZAS DE ACTIVIDADES E INSTALACIÓN E COMUNICACIÓNS PREVIAS DE INICIO DE ACTIVIDADE.

Se estiman ingresos, para o exercicio 2019, por este concepto por importe de 7.930,65 €, en base ó executado no 2019.

8. TAXA POR DEREITOS DE EXAME.

Se estiman ingresos por este concepto para o exercicio 2020 pola contía de 2.500,00 €, en base a criterios de prudencia. A contía que finalmente se liquide por este concepto virá determinada pola aprobación dunha oferta de emprego público no exercicio 2020, pola convocatoria pública das prazas e o número de matriculados.



9. TAXAS POLA UTILIZACIÓN PRIVATIVA E APROVEITAMENTO ESPECIAL DO DOMINIO PÚBLICO LOCAL.

Inclúense as seguintes taxas:

	2020	2019
ESTACIONAMENTO VEHICULOS (AUTO TAXI)	4.010,00	4.147,80
ENTRADA VEHICULOS	113.352,92	112.000,00
UT.PRIVATIVA/APR, ESP, EMPRESAS SUMINISTROS	125.000,00	125.000,00
UT.PRIVATIVA/APR, ESP, EMPRESAS TELECOM.	15.000,00	15.000,00
TERRAZAS	30.000,00	30.000,00
OCUPACION VIA PUBLICA OBRAS	4.000,00	1.561,58
BARRACAS	37.380,00	40.000,00
TOLDOS, ESCAPARATES Y MARQUESINAS	792,54	840,00
QUIOSCOS	4.274,76	4.000,00
OCUPACIÓN VIA PÚBLICA CONTENEDORES ROPA	8.580,00	8.580,00
TOTAL	342.390,22	341.129,38

As previsións realízanse a partir da información da execución orzamentaria do exercicio 2019.

10. PREZOS PÚBLICOS POR DISTINTOS SERVIZOS, DEPORTIVOS, SOCIOCULTURAIS E OUTROS.

Inclúense os seguintes prezos públicos:

	2020	2019
SERVICIO AXUDA A DOMICILIO	192.000,00	191.536,08
GARDERÍA MUNICIPAL	31.943,84	33.000,00
CONSEVATORIO	48.000,00	48.000,00
ESCOLAS DANZA	19.580,00	19.000,00
ENTRADA MONUMENTOS/FEIRA MIEVEVAL/TORRE/TEATRO/ESPECTÁCULOS/PASEOS BARCAS	27.525,00	27.475,00
TOTAL	319.048,84	319.011,08

As previsións realizáronse tomando en consideración os datos derivados da liquidación orzamentaria do exercicio 2019, tomando os datos das matrículas, liquidacións e autoliquidacións.

11. OUTROS INGRESOS

Inclúense os seguinte conceptos cuxas previsións responden á liquidación do exercicio 2019.

	2020	2019
MULTAS URBANISTICAS	1.000,00	1.000,00
MULTAS TRIBUTARIAS	1.000,00	1.000,00
MULTAS CIRCULACION	40.000,00	40.000,00
OTRAS MULTAS O SANCIONES	1.000,00	2.000,00
RECARGO APREMIO	75.000,00	75.000,00
XUROS DE DEMORA	45.000,00	45.000,00
OUTROS INGRESOS (indemniz danos)	10.000,00	10.000,00
RECURSOS EVENTUAIS	4.000,00	4.000,00
VENTA ELECT A FENOSA	2.700,00	3.500,00
ING EXECUCIÓN SUBSIDIARIA	10.000,00	10.000,00



TOTAL	189.700,00	191.500,00
-------	------------	------------

CAPÍTULO IV. TRANSFERENCIAS CORRENTES.

Inclúense ingresos de natureza non tributaria, percibidos sen contraprestación directa, destinados a financiar operacións correntes, diferenciándose segundo os axentes que a conceden as seguintes:

1. DA ADMINISTRACIÓN XERAL DO ESTADO.

A previsión da Participación nos Tributos do Estado para o exercicio 2020 (4.052.799,16 €) realízase nos mesmos termos que nos exercicios anteriores e prevese liquidación definitiva do 2018 por importe de 100.000,00 €

2. DA ADMINISTRACIÓN XERAL DA COMUNIDADE AUTÓNOMA.

Para 2020 se recollen as previsións por transferencias correntes da Comunidade Autónoma correspondentes ao Fondo de Cooperación e as achegas para programas cofinanciados en materia de Servizos Sociais Primario (Servizos Sociais e CIM) así como as achegas para mantemento do Organismo autónomo Instituto Municipal de Drogodependencias no marco da Prevención e tratamento, seguindo as liñas de subvención que ano tras ano se veñen repetindo e polo importe do último ano, de acordo co seguinte. En canto ó Fondo de Cooperación os dereitos recoñecidos netos fixéronse para 2020 en 732.751,80 prevéndose tamén a liquidación definitiva de 2018 por importe de 30.000,00 €.

3. DA DEPUTACIÓN PROVINCIAL.

Inclúese a achega anual correspondente ó financiamento do conservatorio, por importe de 15.000,00 €

CAPÍTULO V. INGRESOS PATRIMONIAIS.

Este capítulo recolle os ingresos procedentes de rentas de patrimonio do Concello o importe previsto para 2020 ascende a 67.245,24 €

	2020
INTERESES DE DEPOSITOS	600,00
OCUPACIÓN INMOBLES	21.834,24
CONCESION DE AGUA	27.000,00
CEMITERIO	6.683,04
TOTAL	56.117,28

CAPÍTULO VIII. ACTIVOS FINANCIEROS.

Recóllense os ingresos previstos de reintegros de anticipos de persoal.

En canto a consolidación do orzamento, o Proxecto de Orzamento Consolidado de Ingresos do Concello e Organismo Autónomo para 2020, é o seguinte:

INGRESOS				
2020	ORZAMENTO DA CORPORACIÓN	ORZAMENTO INSTITUTO MUNICIPAL DROGODEPENDENCIAS	TRANSFERENCIAS A ELIMINAR	ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO
CAPITULO I	5.602.957,40			5.602.957,40
CAPITULO II	100.000,00			100.000,00
CAPITULO III	2.071.105,31			2.071.105,31
CAPITULO IV	5.767.121,65	290.535,57	290.535,57	5.767.121,65
CAPITULO V	56.117,28			56.117,28
TOTAL	13.597.301,64	290.535,57	290.535,57	13.597.301,64
CAPITULO VI	0,00			0,00



CAPITULO VII	0,00			0,00
CAPITULO VIII	6.000,00			6.000,00
CAPITULO IX	0,00			0,00
TOTAL	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
TOTAL XERAL CONSOLIDADO	13.603.301,64	290.535,57	290.535,57	13.603.301,64

Dado que a única fonte de financiación do Organismo Autónomo: Instituto municipal de Drogodependencias son as transferencias que recibe da propia entidade local o orzamento consolidado non se ve incrementado como consecuencia da consolidación de ambos orzamentos.

1.2 Estado de Gastos:

O orzamento de gastos do exercicio 2020 vai encamiñado, a garantir a sustentabilidade financeira, conseguir así mesmo que as cifras da liquidación para o período 2020 mostre cifras de aforro bruto e neto positivo, cumprindo coa estabilidade Orzamentaria.

Para este exercicio, o Proxecto de Orzamento Consolidado do Concello de Monforte e Organismos Autónomos presenta uns créditos de 13.603.301,64 € o que supón un aumento con respecto ó exercicio 2019 .

A distribución do Orzamento Consolidado do Concello de Monforte e o seu Organismo Autónomo é a seguinte:

GASTOS				
2020	ORZAMENTO DA CORPORACIÓN	ORZAMENTO INSTITUTO MUNICIPAL DROGODEPENDENCIAS	TRANSFERENCIAS A ELIMINAR	ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO
CAPITULO I	4.502.743,96	271.435,57		4.774.179,53
CAPITULO II	6.978.755,98	19.100,00		6.997.855,98
CAPITULO III	6.133,80			6.133,80
CAPITULO IV	1.126.173,99		290.535,57	835.638,42
CAPITULO V	0,00			0,00
TOTAL	12.613.807,73	290.535,57	290.535,57	12.613.807,73
CAPITULO VI	594.747,80			594.747,80
CAPITULO VII	388.746,11			388.746,11
CAPITULO VIII	6.000,00			6.000,00
CAPITULO IX	0,00			0,00
TOTAL	989.493,91	0,00	0,00	989.493,91
TOTAL XERAL CONSOLIDADO	13.603.301,64	290.535,57	290.535,57	13.603.301,64

- 1) Os gastos correntes supoñen 12.613.807,73 € o que implica un incremento con respecto o orzamento de 2019 de 410.850,37 € , que responde fundamentalmente, o seguinte:

-No capitulo I de gastos de persoal, as modificacións que se prevén son derivadas das adaptacións dos postos de traballo e a previsión dunha posible subida na lexislación estatal, incremento do custo derivados dos trienios... No total incrementábase en 35.716,53 €

- No Capítulo II, o incremento neste capítulo obedece á revisión de contratos de prestación de servizos para o exercicio, e de novas licitacións que se pretenden levar a cabo en 2020. O incremento é de 295.886,46 €



-Respecto o capítulo III de gastos financeiros recolle un descenso na previsión nos xuros das operacións de endebedamento, dado que non hai actualmente débedas con entidades financeiras. O descenso é de -2.259,55 €

-O capítulo IV de transferencia correntes aumenta un pouco. O incremento é de 81.506,94€

- 2) As operacións de capital, capítulos VI e VII que ascenden a 594.747,80 € e 388.746,11 €, fan un total de 983.493,91 €, se financian con recursos propios .
- 3) Polo que respecta as operacións financeiras, capítulos VIII e IX as mesmas ascenden a 6.000,00 €, e correspóndense co capítulo VIII para a imputación dos anticipos de nómina que se poidan conceder no exercicio 2019 ao persoal.

O resumo das variacións das previsións dos capítulos de gasto do orzamento de 2020 respecto ao de 2019 son as seguintes:

	CAPITULO 1	CAPITULO 2	CAPITULO 3	CAPITULO 4	CAPITULO 6	CAPITULO 7	CAPITULO 8	CAPITULO 9
2020	4.502.743,96	6.978.755,98	6.133,80	1.126.173,99	594.747,80	388.746,11	6.000,00	0,00
2019	4.467.027,43	6.682.869,52	8.393,35	1.044.667,05	661.044,45	41.949,31	6.000,00	21.100,00
DIFERENCIA	35.716,53	295.886,46	-2.259,55	81.506,94	-66.296,65	346.796,80	0,00	-21.100,00

2.SUFICIENCIA DOS CRÉDITOS PARA ATENDER O CUMPRIMENTO DAS OBRIGAS ESIXIBLES.

O estado de gastos do Orzamento consolidado recolle os créditos necesarios para facer fronte as obrigas esixibles de persoal, seguridade social, seguros, gastos financeiros e de amortización de préstamos e demais obrigas e gastos de funcionamento dos servizos municipais e do seu organismo autónomo.

3. EFECTIVA NIVELACIÓN DO ORZAMENTO.

O importe dos estados de gastos e ingresos do proxecto de orzamento para 2020 ascende a 13.597.301,64 €, os datos son os seguintes:

INGRESOS	2020 PROXECTO
Ingresos Correntes	13.597.301,64
Ingresos de capital	0,00
Ingresos no financeiros	13.597.301,64
Ingresos financeiros	6.000,00
Ingresos totais	13.603.301,64
GASTOS	2019 PROXECTO
Gastos Correntes	12.613.807,73
Gastos de capital	983.493,91
Gastos no financeiros	13.597.301,64
Gastos operacións financeiras	6.000,00
Gastos totais	13.603.301,64

CONCLUSIÓN



Unha vez analizadas as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e das operacións de crédito previstas, se pode concluír que o Proxecto de Orzamento Xeral do Concello de Monforte para o exercicio 2020, que está integrado polo propio da entidade local e polo do seu organismo autónomo: Instituto Municipal de Drogodependencias, recolle as previsións de ingresos necesarias para financiar os créditos dotados no Estado de Gastos, así mesmo as dotacións iniciais do orzamentos de gastos se consideran suficientes para atender ao cumprimento das obrigas esixibles e aos gastos de funcionamento dos servizos, coincidindo o total dos créditos de gastos co total das previsión de ingresos e, en consecuencia, a se produce a efectiva nivelación do orzamento.

Así mesmo o Proxecto de Orzamento Xeral do Concello de Monforte consolidado cumpre os obxectivos de estabilidade orzamentaria, entendido como a situación de equilibrio ou de superávit en termos de capacidade de financiación de acordo coa definición contida no SEC 95, cumpre co límite de gasto e co obxectivo de límite de endebedamento.

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital
A Concelleira de Facenda, Gloria Prada Rodríguez



FIRMAS Y FECHAS

GLORIA MARIA PRADA RODRIGUEZ-Concelleira de Servizos Sociais - 26/11/2019
serialNumber=S2833002E,CN=Sello de tiempo TS@ - @firma,OU=Secretaría General de Administración Digital,O=Secretaría de Estado de Función Pública,C=ES - 26/11/2019 14:20:02

DOCUMENTO: 20190294692
Fecha: 26/11/2019
Hora: 14:19



INFORME DE AVALIACIÓN DO CUMPRIMENTO DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA E DA REGRA DE GASTO ORZAMENTO CONSOLIDADO 2020

De acordo co artigo 16 do Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o regulamento da lei de estabilidade orzamentaria na súa aplicación ás Entidades Locais, así como do disposto na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, informa o seguinte en relación co cumprimento do principio de estabilidade orzamentaria do proxecto de orzamento do 2020 o cumprimento da Regra de Gasto e do límite de débeda:

INFORME

NORMATIVA:

- ✚ Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira (LOEPSF).
- ✚ Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o regulamento de desenvolvemento da estabilidade orzamentaria, na súa aplicación ás Entidades Locais (Regulamento).
- ✚ Orde Ministerial HAP/2015/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigacións de subministración de información previstas na LOEPSF (OM)
- ✚ Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, (TRLRHL) que aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, en relación ao principio de Estabilidade Orzamentaria (artigos 54.7 e 146.1).
- ✚ Manual de cálculo do Déficit en Contabilidade Nacional adaptado ás Corporacións Locais, publicado pola Intervención Xeral da Administración do Estado, Ministerio de Economía e Facenda.
- ✚ Manual do SEC 95 sobre o Déficit Público e a Débeda Pública, publicado por Eurostat.
- ✚ Regulamento 2223/1996 do Consello da Unión Europea.
- ✚ Regulamento 2516/2000, do Consello da Unión Europea
- ✚ Acordo do Consello de Ministros de data 20 de xullo de 2018 polo que se aproban os obxectivos de estabilidade para o periodo 2019-2021 e de teito de gasto para o período 2020.

1. OBXECTIVO DE ESTABILIDADE.-

A Lei orgánica 2/2012 de 27 de abril de estabilidade orzamentaria e sostenibilidade financeira establece no seu artigo 1 o seguinte:

Constituye el objeto de la presente Ley el establecimiento de los principios rectores, que vinculan a todos los poderes públicos, a los que deberá adecuarse la política presupuestaria del sector público orientada a la estabilidad presupuestaria y la sostenibilidad financiera, como garantía del crecimiento económico sostenido y la creación de empleo, en desarrollo del artículo 135 de la Constitución Española. Asimismo, se establecen los procedimientos necesarios para la aplicación efectiva de los principios de estabilidad presupuestaria y de sostenibilidad financiera, en los que se garantiza la participación de los órganos de coordinación institucional entre las Administraciones Públicas en materia de política fiscal y financiera; el establecimiento de los límites de déficit y deuda, los supuestos excepcionales en que pueden superarse y los mecanismos de corrección de las desviaciones; y los instrumentos para hacer efectiva la responsabilidad de cada Administración Pública en caso de incumplimiento, en desarrollo del artículo 135 de la Constitución Española y en el marco de la normativa europea.

A estabilidade orzamentaria implica que de maneira constante, ou ao longo do ciclo, os recursos correntes e de capital non financeiros deben ser suficientes para facer fronte aos gastos correntes e de capital non financeiros. A capacidade inversora municipal virá determinada polos recursos de capital non financeiros, e os recursos correntes non empregados nos gastos correntes (aforro bruto), ou o que o mesmo, o volume de débeda non pode aumentar, coma máximo debe permanecer constante. É dicir, que nos orzamentos municipais o endebedamento anual neto (endebedamento–amortizacións) debe ser cero. De xeito máis rigoroso, que as variacións de pasivos e activos financeiros debe estar equilibrada.

O cálculo da capacidade/necesidade de financiamento nos entes sometidos a réxime orzamentario, como é o caso da entidade local concello de Monforte de Lemos e o seu organismo autónomo: Instituto municipal de Drogodependencias, pode determinarse de dúas formas, como resultado do saldo orzamentario financeiro, isto é por diferenza da adquisición



neta de activos e pasivos financeiros debidamente axustados aos criterios do SEC 95 ou como resultado do saldo non financeiro pola diferenza entre os importes presupostados nos Capítulos 1 a 7 dos estados de ingresos e os Capítulos 1 a 7 do estado de gastos, previa aplicación dos axustes relativos á valoración, imputación temporal, exclusión ou inclusión dos ingresos e gastos non financeiros.

ENTIDADES QUE COMPOÑEN O ORZAMENTO XERAL E DELIMITACIÓN SECTORIAL DE ACORDO CO SISTEMA EUROPEO DE CONTAS NACIONAIS E REXIONAIS:

- A. Axentes que constitúen a Entidade Local, neste caso:
- Entidade Local: CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS
 - Organismos Autónomos: INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIA
 - Entes públicos dependentes que presten servizos ou produzan bens que non se financian maioritariamente con ingresos comerciais: Non existen
- B. Resto de unidades, sociedades e entes dependentes das Entidades Locais, entendendo o concepto ingreso comercial nos termos do sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC 95).
- Sociedade Mercantil: Non existen.

ELECCIÓN DO MÉTODO A UTILIZAR PARA O CÁLCULO DA CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIAMENTO E AXUSTES A PRACTICAR: Para a determinación da capacidade/necesidade financiamento se segue o método de determinación do saldo orzamentario non financeiro por comparación de capítulos 1 a 7 de gastos e ingresos coa aplicación dos axustes SEC 95.

(Cap. 1 a 7 de ingresos)- (Cap. 1 a 7 de gastos) = + (capacidade de financiamento) / - necesidade de financiamento.

Saldo orzamentario non financeiro +/-axustes SEC 95 = + (capacidade de financiamento) / - necesidade de financiamento.

Os AXUSTES SEC, a realizar son os seguintes:

A) AXUSTES SEC95 EN INGRESOS:

A.1) Capítulos 1, 2 e 3 do Estado de Ingresos.

AXUSTE: Aplicarase o criterio de caixa, (ingresos recadados durante o exercicio, de exercicios corrente e pechados de cada capítulo), tomando como referencia a liquidación de 2018, utilizando as mesmas porcentaxes de recadación dese exercicio estimamos o axuste como se detalla:

CAP	DRN	DATOS DE RECADACIÓN 2018			% REC CORRTE	% REC PECHADOS
		CORRTE	PECHADOS	TOTAL RECAD		
1	5.672.943,84	5.007.661,21	581.514,16	5.589.175,37	88,27%	11,61%
2	144.408,11	112.366,74	11.328,45	123.695,19	77,81%	10,08%
3	2.200.047,07	1.835.906,78	302.141,68	2.138.048,46	83,45%	16,46%

Aplicando ás previsións iniciais de 2020 esas mesmas porcentaxes:

CAP	PREVISIÓN	RECADACIÓN PREVISTA		TOTAL RECAD	AXUSTE
		CORRTE	PECHADOS		
1	5.602.957,40	4.945.882,28	574.340,09	5.520.222,37	-82.735,03
2	100.000,00	77.811,93	7.844,75	85.656,68	-14.343,32
3	2.071.105,31	1.728.306,79	284.433,57	2.012.740,36	-58.364,96
					-155.443,31

A.2) Capítulo 4:

Ingresos por participación en ingresos do Estado ou tributos cedidos, segundo o réxime da Entidade.

Segundo o formulario que aparece na Oficina Virtual para a Coordinación Financeira coas Entidades Locais, da Secretaría Xeral de Coordinación Autonómica e Local, polo que se materializan as obrigacións de subministración de información, constitúe o importe que debe reintegrarse durante 2020 ao Estado en concepto de devolución das liquidacións negativas



correspondente aos exercicios 2008 e 2009 polo concepto de Participación nos Tributos do Estado, que opera sumándoo ás previsións de ingreso por este concepto en 2020. Axuste que deberá realizarse no caso de orzamentar pola previsión de dereitos recoñecidos netos no exercicio, considerando que o Estado realiza un axuste negativo. Concretamente:

Devolución liquidación PIE 2008 en 2020	11.634,24
Devolución liquidación PIE 2009 en 2020	12.606,96
TOTAL	24.241,20

B) AXUSTES SEC95 EN GASTOS:

B.1) Capítulo 3:

Os intereses rexístranse segundo o criterio de deveño. Polo tanto, deberíamos quitar a parte de xuros que cobrándose no ano 2020 se deveñaron no 2019, e deberíamos engadir os intereses que se cobrarán no ano 2020, pero que se teñan deveñado no ano 2019. Non obstante, en aplicación do principio de importancia relativa, se considera innecesario realizar este axuste dado que se poden chegar a compensar os intereses que se minorasen por vencementos do exercicio 2019, cos aumentos polos devengados parcialmente no ano 2019, pero que se cobrarán en 2020, ou ben o importe que representaría non condicionaría a capacidade de financiación que poida resultar.

B:2) Capítulo 6:

As operacións de leasing implican contabilizar polo principal unha adquisición de activo non financeiro. Dado que o momento do rexistro do gasto varía entre a contabilidade nacional (prodúcese o gasto cando se entrega o ben) e o dereito orzamentario (impútase a medida que se abonan as cotas), é preciso efectuar un axuste; as operacións de leasing implican en contabilidade nacional contabilizar polo principal unha adquisición de activo non financeiro no momento da firma do leasing.

No ano de firma do leasing, o axuste ao capítulo 6 será positivo polo importe do valor do ben no ano en que se concerte o leasing menos a parte da cota dese ano que é capital, dando lugar a un maior déficit (ou menor superávit).

Durante a vida do leasing, existe un gasto no capítulo 6 a efectos orzamentarios (cota de amortización) pero non a efectos do SEC95. Logo procede efectuar un axuste negativo ao capítulo 6 de gastos por importe da cota de amortización (menor gasto), dando un lugar a un menor déficit ou maior superávit.

O axuste será á baixa polo importe da cota de amortización (parte da cota que se abona que non son intereses).

O ano do exercicio da opción de compra (último ano), o axuste negativo (menor gasto) sobre o capítulo 6 tería un importe resultante da suma da cota de amortización do último ano máis a opción de compra. Axuste negativo (menor déficit ou maior superávit).

Na proposta de orzamentos para o exercicio 2020 se contempla a adquisición de bens mediante leasing, polo tanto procede axuste por este concepto pola cota de amortización prevista derivada da adquisición de vehículos mediante leasing.

AXUSTE POR OPERACIÓN DE LEASING	-22.499,98 €
---------------------------------	--------------

C) OUTROS AXUSTES:

C.1) Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento.

Estes son os gastos recollidos na conta 413, no seu haber polo importe dos pendentes de aplicar a 31 de decembro e, no seu debe, polos aplicados ao longo do exercicio, procedentes do exercicio anterior. Os primeiros aumentan o déficit en termos de contabilidade nacional, os segundos o minoran, pois xa o incrementaron o ano anterior e neste volven incrementalo mediante a súa aplicación a orzamento, polo que debe compensarse esta dobre imputación aumentando o superávit.

Pero este axuste como se describiu é aplicable en fase de liquidación do exercicio.

C.2) Por inexecución de gastos:

Da media dos tres últimos exercicios (ou do último exercicio), considerando os créditos iniciais (sen considerar a execución dos créditos de capital incorporados que contan con financiamento afectado, que non forman parte das previsións e que teñen unha porcentaxe de execución irregular), en base a experiencia do grado de execución do orzamento dos exercicios anteriores se estima un grado de execución do orzamento de gastos.



Considerando o sucedido no 2017, 2018 e 2019, a media de % de inexecución é de 11,33 %, do que resultaría unha porcentaxe de inexecución das previsións de gasto non financeiro (capítulos I a VII) do Estado de Gastos do Proxecto do orzamento para 2020 de 1.540.219,51 €.

	C.I. 2016 (1 A 7)	EXECUTADO	MODIF	DIFERENCIA	% INEXEC
INEXECUCIÓN	12.087.238,00	12.506.169,37	1.994.169,56	10.511.999,81	13,03%
	C.I. 2018(1 A 7)	EXECUTADO	MODIF		% INEXEC
INEXECUCIÓN	12.350.916,05	13.528.477,64	1.927.944,72	11.600.532,92	6,08%
	C.I. 2019(1 A 7)	EXECUTADO	MODIF		% INEXEC
INEXECUCIÓN	13.597.301,62	14.163.428,55	2.588.644,50	11.574.784,05	14,87%
MEDIA INEXECUCIÓN					11,33%

Non se considera necesario a realización de mais axustes por considerar que as condicións que implicarían a realización dos mesmos non poden ser coñecidos no momento da realización das previsións e por outra banda as diferencias a axustar poderían ser consideradas máis ben residuais que financeiramente significativas.

RESUMO DOS AXUSTES:

Concepto: Estimación dos axustes a aplicar ós importes de ingresos e gastos do orzamento actualizado	Importe Axuste aplicado ó saldo orzamentario inicial 2020 (+/-)
Axuste por recadación ingresos Capitulo 1	-82.735,03
Axuste por recadación ingresos Capitulo 2	-14.343,32
Axuste por recadación ingresos Capitulo 3	-58.364,96
(+) Axuste por liquidación PTE - 2008	11.634,24
(+) Axuste por liquidación PTE - 2009	12.606,96
Arrendamiento financiero	-22.499,98
(+/-) Axuste por grado de execución do gasto	1.540.219,51

A aplicación dos axustes ás previsións de ingresos e gastos xera o seguinte resultado:

CONCEPTOS	CONCELLO	DROGO	TOTAL	AXUSTE POR TRANSF. INTERNAS	CONSOLIDADO
a)PREVISIONS INICIAIS capítulos. I a VII orzamento corrente	13.597.301,64	290.535,57	13.887.837,21	290.535,57	13.597.301,64
b) ORN previstos capítulos I a VII orzamento corrente	13.597.301,63	290.535,57	13.887.837,20	290.535,57	13.597.301,63
TOTAL (a - b)	0,00	0,00	0,00		0,00
AXUSTES					
1) Axustes recadación capítulo 1,2,3	-155.443,31	0,00	-155.443,31		-155.443,31
4) Axuste por liquidación PIE-2008	11.634,24	0,00	11.634,24		11.634,24
5) Axuste por liquidación PIE-2009	12.606,96	0,00	12.606,96		12.606,96
6) Axuste por operacións de leasing	-22.499,98	0,00	-22.499,98		-22.499,98
7) Axuste por gastos pendentes de aplicar a orzamento	0,00	0,00	0,00		0,00
8) Axuste por inexecución	1.540.219,51	3.016,61	1.543.236,12	3.016,61	1.540.219,51
c) TOTAL INGRESOS AJUSTADOS (a +/- 1, 2, 3, 4, 5)	13.466.099,54	290.535,57	13.756.635,10	290.535,57	13.466.099,54
d) TOTAL GASTOS AJUSTADOS (b +/- 6,7,8,9)	12.079.582,11	287.518,95	12.367.101,06	287.518,95	12.079.582,11
e) TOTAL CAPACIDAD/NECESIDAD DE FINANCIACIÓN(c - d)	1.386.517,43	3.016,61	1.389.534,04	3.016,61	1.386.517,43
En porcentaxe sobre los ingresos no financeiros axustados (e/c)	10,30	1,04	11,24	1,05	11,48



En consecuencia o proxecto de orzamentos para o exercicio 2020 cumpre coa estabilidade orzamentaria e arroxa unha capacidade de financiación de 1.386.517,43 € (11,48% %).

2. CUMPRIMENTO DO LÍMITE DO NIVEL DE ENDEBEDAMENTO.-

Aprobase no exercicio 2019 un expediente de amortización anticipada de débeda con entidades financeiras, polo que a 31/12/2019 o nivel de endebedamento é de 0,00 €.

Está previsto no orzamento a concertación dunha operación de leasing para a adquisición dun vehículo pero a súa importancia no global do orzamento é mínima.

3. CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO.-

Respecto ao análise do cumprimento do límite do teito de gasto para o exercicio 2020, faise a análise sobre o proxecto de orzamento, aínda que non se esixe a valoración do cumprimento da regra de gasto na fase da aprobación do orzamento. O artigo 12 da Lei Orgánica de Estabilidade Orzamentaria esixe tamén ás Entidades Locais que a variación de gasto non supere a taxa de referencia de crecemento do PIB, correspondendo ao Ministerio a súa determinación. En concreto, o 20 de xullo de 2018, o Consello de Ministros aprobou os obxectivos de déficit público, débeda pública para o período 2019, 2020 e 2021 e do teito de gasto para o exercicio 2020 que para as entidades locais son os seguintes:

- Obxectivo de déficit público (0%)
- Débeda pública (2,2% do PIB)
- Teito de gasto para os orzamentos do 2020: 2,9%.

Para as Corporacións locais cúmprese a Regra do Gasto, se a variación, en termos SEC, do gasto computable de cada Corporación Local, entre dous exercicios económicos, non supera a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto (TRCPIB) de medio prazo da economía española, modificado, no seu caso, no importe dos incrementos permanentes e diminucións de recadación derivados de cambios normativos.

Para Entidades sometidas a Orzamento Limitativo/Contabilidade Pública, o Gasto computable calcúlase como: (+) Empregos (gastos) non financeiros, suma dos capítulos 1 a 7 de gastos, excluídos os intereses da débeda. Partindo das obrigacións recoñecidas no exercicio anterior (se non está liquidado, da estimación de liquidación). Do Capítulo 3 de gastos financeiros unicamente agregaranse os gastos de emisión, formalización, modificación e cancelación de préstamos, débedas e outras operacións financeiras, así como os gastos por execución de avais. Subconceptos (301, 311, 321, 331 e 357).

En canto aos Axustes a realizar para cálculo de Empregos non financeiros segundo o SEC95, séguese a Guía para a determinación da Regra do Gasto do artigo 12 da Lei 2/2012 Orgánica de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira para Corporacións Locais. Esta Guía, do mesmo xeito que a emitida para o cálculo do déficit en termos de estabilidade orzamentaria, utiliza o concepto de empregos non financeiros que difire do utilizado polo Manual do SEC 95, onde non se considera como empregos os investimentos dos capítulos 6 e 7.

(-) Pagos por transferencias (e outras operacións internas) a outras Entidades que integran a Corporación Local.

(-) A parte de gasto non financeiro do Orzamento financiado con fondos finalistas procedentes da Unión Europea, Estado, Comunidade Autónoma, Deputacións e Outras Administracións Públicas. Exclúese no cálculo o importe dos capítulos 4 e 7 de ingresos deducidos os conceptos 420, 450, 470, 480, 720, 770, 780, para determinar os gastos financiados por administracións públicas

Sobre o importe resultante aplicarase a taxa de referencia de crecemento do PIB a fixada polo ministerio, que para 2020 é o 2,9%.

Finalmente sobre a base do Gasto Computable máximo para o exercicio 2020, deben engadirse os intereses de endebedamento e restar os gastos de financiados con transferencias finalistas previstos doutras administracións públicas, para determinar o Límite de Gasto Non Financeiro para o exercicio 2020.

CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS	LIQUIDACIÓN 2019		PROXECTO 2020	
	PARCIAIS	TOTALES	PARCIAIS	TOTALES
APLICACIÓN DE LA REGLA DE GASTO Y EL LÍMITE DE GASTO NO FINANCIERO				



1. Gastos de personal	4.432.127,66		4.502.743,96	
2. Compras corrientes de bienes y servicios	6.387.869,70		6.978.755,98	
3. Gastos financieros	13.700,00		6.133,80	
4. Transferencias corrientes	970.000,00		1.126.173,99	
6. Inversiones reales	2.309.731,19		594.747,80	
7. Transferencias de capital	50.000,00		388.746,11	
SUBTOTAL:	14.163.428,55		13.597.301,62	
I- GASTO NO FINANCIERO PRESUPUESTO:		14.163.428,55		13.597.301,62
MENOS:				
Intereses de la deuda	13.700,00		6.133,80	
Enajenación de Terrenos y demas inversiones reales				
Gastos financiados con subvenciones finalistas (ings finalistas cap 4 y 7)	2.588.644,50		944.814,69	
Consolidación de transferencias	280.568,55		290.535,57	
Obligaciones mecanismo 4/2012				
Inexecución			1.540.219,51	
SUBTOTAL:	2.882.913,05		2.781.703,56	
II- GASTO COMPUTABLE (art. 12.2 LOEPSF):		11.280.515,50		10.815.598,06
Ajustes SEC95 que inciden en gastos*				
Operaciones de arrendamiento financiero (leasing)			7.500,02	
Investimentos financieiramento sostibles	-738.635,78			
Otros ajustes de gastos				
SUBTOTAL:	-738.635,78		7.500,02	
III- GASTO COMPUTABLE AJUSTADO:		10.537.852,93		10.808.098,04
Tasa de referencia del crecimiento del PIB (art.12.3 LOEPSF):	2,90%			
IV- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE INICIAL:		10.843.450,66		10.808.098,04

Os axustes que se practican son os seguintes:

- Eliminamos os xuros da débeda no capítulo III
- Gastos financiados con subvenciones finalistas (ings finalistas cap 4 y 7), segundo as previsións iniciais do orzamento: Plan concertado, CIM, IMD e conservatorio.
- A previsión de inexecución, xa explicada anteriormente neste informe.
- A previsión de cuota de leasing a liquidar no exercicio.
- Aplicamos a taxa de incremento do 2,9% segundo acordo do Consello de Ministros.

Polo tanto, o orzamento cumpre co límite da regra de gasto por 35.352,62 € (10.843.450,66 – 10.808.098,04)

En canto o organismo autónomo de Drogodependencias:

INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS	LIQUIDACIÓN 2019		PROXECTO 2020	
	PARCIAIS	TOTALES	PARCIAIS	TOTALES
1. Gastos de personal	260.768,55		271.435,57	
2. Compras corrientes de bienes y servicios	19.800,00		19.100,00	
3. Gastos financieros			0,00	
4. Transferencias corrientes			0,00	
6. Inversiones reales			0,00	



7. Transferencias de capital			0,00	
SUBTOTAL:	280.568,55		290.535,57	
I- GASTO NO FINANCIERO PRESUPUESTO:		280.568,55		290.535,57
MENOS:				
Intereses de la deuda				
Enajenación de Terrenos y demas inversiones reales				
Gastos financiados con subvenciones finalistas (ings finalistas cap 4 y 7)				
Consolidación de transferencias				
Obligaciones mecanismo 4/2012				
Inexecución			3.016,61	
SUBTOTAL:	0,00		3.016,61	
II- GASTO COMPUTABLE (art. 12.2 LOEPSF):		280.568,55		287.518,95
Ajustes SEC95 que inciden en gastos*				
Operaciones de arrendamiento financiero (leasing)				
Investimentos financieiramento sostibles				
Otros ajustes de gastos				
SUBTOTAL:				
III- GASTO COMPUTABLE AJUSTADO:		280.568,55		287.518,95
Tasa de referencia del crecimiento del PIB (art.12.3 LOEPSF):	2,90%			
IV- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE INICIAL:		288.705,04		287.518,95

Os axustes que se practican son os seguintes:

- A previsión de inexecución, que no caso do IMD é a seguinte:

	C.I. 2017 (1 A 7)	MODIF	EXECUTADO	% INEXEC
INEXECUCIÓN	275.500,00	0,00	265.499,07	3,63%
	C.I. 2018 (1 A 7)	MODIF	EXECUTADO	% INEXEC
INEXECUCIÓN	274.400,00	0,00	273.386,52	0,37%
	C.I. 2019 (1 A 7)	MODIF	EXECUTADO	% INEXEC
INEXECUCIÓN	286.968,86	0,00	280.568,55	2,23%
			MEDIA INEXECUCIÓN	2,08%

Ademáis e adoptando un criterio de prudencia reducimos esta no 50%

- Aplicamos a taxa de incremento do 2,9% segundo acordo do Consello de Ministros.

Polo tanto, o orzamento cumpre co límite da regra de gasto por 1.186,08 € (288.705,04– 287.518,95)

CONCLUSIÓN:

O Proxecto de Orzamento Xeral consolidado do Concello de Monforte para o exercicio 2020 cumpre o obxectivo de estabilidade orzamentaria entendido como a situación de equilibrio ou de superávit en termos de capacidade de financiación de acordo coa definición contida no SEC 95, cumpre co límite de gasto e co obxectivo de límite de endebedamento.

Monforte de Lemos, na data da sinatura dixital

O Interventor, Manuel Vázquez Fernández



INFORME DE FISCALIZACIÓN DO PROXECTO DE ORZAMENTO 2020	Exercicio	2019
--	-----------	------

Unidade Xestora	Alcaldía	Órgano competente	PLENO
ASUNTO	INFORME DE INTERVENCIÓN AO PROXECTO DE ORZAMENTO DO CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS E DO ORGANISMO AUTÓNOMO "INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS" PARA O EXERCICIO 2020		

O funcionario que subscribe, á vista do Proxecto de Orzamento Xeral deste Concello para o Exercicio 2020, formado polo Sr. Alcalde-Presidente, de conformidade co establecido no artigo 168.4 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais e no artigo 4.1.b).2º do Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, polo que se regula o réxime xurídico dos funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, emite o seguinte informe:

1. LEXISLACIÓN APLICABLE:

As entidades locais atópanse obrigadas a elaborar e aprobar un Orzamento Xeral de conformidade co establecido no artigo 164 do RD Lexislativo 2/2004 LRHL en concordancia co disposto no artigo 5 do R.D. 500/1990. No caso concreto deste Concello este estará integrado polo orzamento da propia Entidade, e do seu Organismo Autónomo o Instituto Municipal de Drogodependencias. O importe dos orzamento ascende:

1. ORZAMENTO DA PROPIA CORPORACIÓN

<u>Estado de Gastos</u>	<u>Estado de Ingresos</u>
13.603.301,64euros.	13.603.301,64euros

2. ORZAMENTO DO INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS

<u>Estado de Gastos</u>	<u>Estado de Ingresos</u>
290.535,57 euros.	290.535,57 euros.

3. ORZAMENTO XERAL OU CONSOLIDADO

<u>Estado de Gastos</u>	<u>Estado de Ingresos</u>
13.603.301,64euros.	13.603.301,64euros

2. ANÁLISE DO PROXECTO DE ORZAMENTO DESTA ENTIDADE

Primeiro.- Requisitos formais e cumprimento do prazo establecido: O artigo 168.1 TRLRHL establece que corresponde ó Alcalde-Presidente, a elaboración do orzamento municipal, que deberá remitilo, como di o número catro de tal artigo, informado pola Intervención, ao Pleno da Corporación antes do día 15 de outubro para a súa aprobación, emenda ou devolución.

Conforme os artigos 164, 165, 166 e 168 LHL, as Entidades Locais elaborarán e aprobarán anualmente un Orzamento Xeral no que se integrarán:

- O orzamento da propia entidade.
- Os dos organismos autónomos dependentes da mesma.
- Os estados de previsión de gastos e ingresos das Sociedades Mercantís cuxo capital social pertenza integramente a Entidade Local.

O mesmo texto legal no seu art. 165 dispón que o orzamento xeral atenderá ao cumprimento do principio de estabilidade nos termos previstos na Lei 18/2001, Xeral de Estabilidade Orzamentaria, e conterá para cada un dos orzamentos que nel se integren:

- Os Estados de Gastos, nos que se incluírán, coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ao cumprimento das obrigas.
- Os Estados de Ingresos, nos que figurarán as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.



Así mesmo, incluíra as Bases de Execución, que conterán a adaptación das disposicións xerais en materia orzamentaria á organización e circunstancias da propia entidade, así como aquelas outras necesarias para a súa acertada xestión, establecendo cantas prevencións se consideren oportunas ou convenientes para a mellor realización dos gastos e recadación dos recursos, sen que poidan modificar o lexislado para a administración económica nin comprender preceptos de orde administrativo que requiran legalmente procedemento e solemnidades específicas distintas do previsto para o orzamento.

Recollerá os recursos da entidade local e de cada un dos seus organismos autónomos e sociedades mercantís que se destinarán a satisfacer o conxunto das súas respectivas obrigas, salvo no caso de ingresos específicos afectados a fines determinados.

Cada un dos orzamentos que se integran no orzamento xeral deberá aprobarse sen déficit inicial.

O orzamento Xeral uniráselle a documentación Anexa que se especifica no artigo 166.

En consonancia cos ditados da norma, o **Orzamento Xeral do Concello de Monforte de Lemos para 2020** componse de:

a) O orzamento da propia entidade, que contén:

- O Estado de Gastos coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ao cumprimento das obrigas.
- O Estado de Ingresos, no que figuraran as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.

b) O orzamento do organismo autónomo dependente da mesma: Instituto Municipal de Drogodependencias, que a súa vez contén:

- O Estado de Gastos coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ao cumprimento das obrigas.
- O Estado de Ingresos, no que figurarán as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.

c) Bases de Execución do Orzamento:

Conteñen a adaptación das disposicións xerais en materia orzamentaria á organización e circunstancias do Concello, así como aquelas outras necesarias para a súa xestión, establecendo cantas prevencións se consideraron necesarias para garantir a correcta execución e realización do Orzamento de gastos e ingresos. Constará dun único documento que será de aplicación ao Orzamento do Concello de Monforte e o organismo autónomo de Drogodependencias, nos termos que se indican nas mesmas.

Conforme ao disposto no art 166 se unen como anexos ao Orzamento Xeral do concello de Monforte de Lemos para o exercicio 2020 os seguintes documentos:

- a) Plans de inversións e financiación que se poidan formular. Non é o caso do orzamento do exercicio 2020.
- b) O Estado de consolidación do orzamento do propio concello co do orzamento do seu organismo autónomo: Instituto Municipal de Drogodependencias.

Pola súa parte conforme o art 168 do TRLRFL, se une a seguinte documentación:

- a) Memoria explicativa do contido do Proxecto de Orzamento e das principais modificacións que presenta en relación co Orzamento vixente
- b) Liquidación do orzamento do exercicio anterior e avance da do corrente, referida, a lo menos a seis meses do exercicio corrente.
- c) Anexo de Persoal da Entidade Local
- d) Anexo das investimentos a realizar no exercicio.



- e) Anexo de beneficios fiscais en tributos locais contendo información detallada dos beneficios fiscais e a súa incidencia en cada un dos ingresos do concello.
- f) Anexo coa información relativa aos convenios subscritos coa Xunta de Galicia en materia de gasto social, con especificación da contía das obrigas de pago e dos dereitos económicos que se deben recoñecer no exercicio ao que se refire o orzamento xeral e das obrigas pendentes de pago e dereitos económicos pendentes de cobro, recoñecidos en exercicios anteriores, así como da aplicación ou partida orzamentaria na que se recollen, e a referencia a que ditos convenios inclúen a cláusula de retención de recursos do sistema de financiación á que se refire o art. 57.bis da Lei 7/198, de 2 de abril, reguladora das Bases de Réxime Local.
- g) Informe económico - financeiro, no que se expoñan as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e das operacións de crédito previstas, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento de obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e , en consecuencia, a efectiva nivelación do orzamento.
- h) Anexo das subvencións a conceder, tanto con carácter nominativo coma en réxime de concorrencia competitiva no exercicio 2020, a modo de Plan estratéxico da actividade de fomento a desenvolver no devandito ano.

Tamén dispón que o presidente da entidade, remitirá o orzamento así formado, co informe de Intervención, ao Pleno da Corporación antes do 15 de outubro para a súa aprobación emenda ou devolución. Na análise de cumprimento formal débese por de manifesto por esta Intervención o incumprimento do prazo de remisión do documento orzamentario ao Pleno.

En calquera caso o expediente formado contén formalmente a documentación legalmente requirida.

Segundo.- Na análise de cumprimento material do documento orzamentario debemos poñer de manifesto que o Proxecto de Orzamento Xeral Consolidado para o exercicio 2020 do Concello de Monforte cumpre os obxectivos de estabilidade orzamentaria, entendido como a situación de equilibrio ou de superávit en termos de capacidade de financiación de acordo coa definición contida no SEC 95 coas modificacións introducidas polo SEC 2010, cumpre co límite de gasto e co obxectivo de límite de endebedamento, segundo informe específico de análise do cumprimento destes extremos que se une ao expediente.

O resumo por capítulos do orzamento xeral consolidado para o exercicio 2020 é o seguinte:

GASTOS				
2020	ORZAMENTO DA CORPORACIÓN	ORZAMENTO INSTITUTO MUNICIPAL DROGODEPENDENCIAS	TRANSFERENCIAS A ELIMINAR	ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO
CAPITULO I	4.486.217,65	271.435,57		4.757.653,22
CAPITULO II	6.995.282,29	19.100,00		7.014.382,29
CAPITULO III	6.133,80			6.133,80
CAPITULO IV	1.126.173,99		290.535,57	835.638,42
CAPITULO V	0,00			0,00
TOTAL	12.613.807,73	290.535,57	290.535,57	12.613.807,73
CAPITULO VI	594.747,80			594.747,80
CAPITULO VII	388.746,11			388.746,11
CAPITULO VIII	6.000,00			6.000,00
CAPITULO IX	0,00			0,00
TOTAL	989.493,91	0,00	0,00	989.493,91
TOTAL XERAL CONSOLIDADO	13.603.301,64	290.535,57	290.535,57	13.603.301,64

INGRESOS



2020	ORZAMENTO DA CORPORACIÓN	ORZAMENTO INSTITUTO MUNICIPAL DROGODEPENDENCIAS	TRANSFERENCIAS A ELIMINAR	ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO
CAPITULO I	5.602.957,40			5.602.957,40
CAPITULO II	100.000,00			100.000,00
CAPITULO III	2.071.105,31			2.071.105,31
CAPITULO IV	5.767.121,65	290.535,57	290.535,57	5.767.121,65
CAPITULO V	56.117,28			56.117,28
TOTAL	13.597.301,64	290.535,57	290.535,57	13.597.301,64
CAPITULO VI	0,00			0,00
CAPITULO VII	0,00			0,00
CAPITULO VIII	6.000,00			6.000,00
CAPITULO IX	0,00			0,00
TOTAL	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00
TOTAL XERAL CONSOLIDADO	13.603.301,64	290.535,57	290.535,57	13.603.301,64

Terceiro.-Análise dos ingresos e gastos previstos:

-Estado de Ingresos.- A esixencia fundamental do RD Lex 2/2004, de 5 de marzo, imposta no artigo 170, é a de determinar a suficiencia dos ingresos para o financiamento dos gastos orzamentados.

As estimacións de previsión de ingreso que para un dos conceptos figuran no Estado de Ingresos, responden a información dos dereitos recoñecidos netos da execución do orzamento do exercicio 2018, a información da execución do 2019 ata o mes de outubro para cada un dos conceptos de ingreso que integran este estado, e a previsión de altas novas ou de liquidacións que obran no departamento municipal de Rendas a realizar no exercicio 2020. Tendo en conta que a previsión dos ingresos ten carácter estimativo, non limitativo como no caso dos gastos, haberá de levarse estricto seguemento do cumprimento das previsións sinaladas no orzamento para, de ser necesario, practicar as correccións oportunas na execución.

Capítulo 1 do Estado de Ingresos:

-As previsións de dereitos recoñecidos netos en concepto de Impostos efectúanse tomando como base os padróns do exercicio 2019, a evolución nos últimos exercicios e fíxose unha estimación de posibles anulacións e liquidacións por altas.

Capítulo 2 do Estado de Ingresos: Ascende a 100.000,00€ correspondente as estimacións de ingresos en concepto do Imposto sobre Construcións e Instalacións. aumenta a previsión en base ó acontecido no exercicio 2019, no que se aumentou a actividade con respecto a anteriores exercicios.

Capítulo 3 do Estado de Ingresos: Este capítulo destínase fundamentalmente ás taxas e prezos públicos referidos á prestación de servizos ou actividades polo Concello ou pola utilización do dominio público local. As previsións resultan adecuadas de acordo co avance da liquidación para 2019.

Neste capítulo debe terse en conta que, para a exacción de cada unha das taxas e prezos públicos que o integran, deberán aplicarse as ordenanzas fiscais conforme a súa aprobación definitiva, tanto no que se refire a forma de xestión, como o debeño como as cotas a cobrar.

Capítulo 4 estado de ingresos: está formado polas previsións de Subvencións correntes das distintas administracións. A previsión da Participación nos Tributos do Estado para o exercicio 2020 realízase en base ós datos facilitados polo Ministerio e prevese liquidación definitiva do 2018 por importe de 100.000,00 €.

En canto a participación no Fondo de Cooperación da Xunta de Galicia, os dereitos recoñecidos netos fixéronse para 2020 en 762.751,80 €, incluíndo tamén a liquidación definitiva de 2018 por importe de 30.000,00 €.



En canto ó resto do capítulo IV unicamente se recolle nas previsións iniciais as subvencións da Xunta de Galicia correspondentes o Plan Concertado e a subvención para o servizo de drogodependencias, en todo caso debe terse en conta que a execución de programas subvencionados debe realizarse en base ao compromiso firme de achega, e por parte da Deputación o convenio previsto nominativamente no orzamento provincial por 15.000,00, en concepto de aportación á financiación dos gastos do conservatorio.

O Capítulo 5 do Estado de Ingresos: están formados polos xuros de depósitos, así coma pola ocupación de inmobles, concesións administrativas nos cemiterios municipais, así como o canon de explotación anual que se prevé liquidar a empresa concesionaria do servizo de abastecemento e saneamento que se estima en 27.000,00 €.

A intervención considera prudente a previsión deste capítulo.

O Capítulo 8 : recolle os ingresos previsto de reintegro de anticipos de persoal, coincidente coa cifra prevista no capítulo 8 de gastos para a concesión dos mesmos, susceptible de ser ampliada ó longo do exercicio.

- Estado de Gastos.-

O Capítulo 1 do Estado de Gastos : O capítulo I gastos de persoal recolle as consignacións orzamentarias necesarias para facer fronte as retribucións, custos de seguridade social e fondo social do conxunto de todo o persoal funcionario e laboral ó servizo do concello. Sobre o importe das retribucións a 31/12/2019 prevese un incremento do 2,00% para o 2000, pendente da aprobación da Lei de Orzamentos para 2020. O resto das modificacións que se prevén neste capítulo son derivadas das adaptacións singulares de determinados postos de traballo. O Importe deste capítulo ascende a 4.502.743,96 € para o Concello e a 271.435,57 € para o Organismo Autónomo de Drogodependencias.

Respecto a masa salarial do persoal laboral, en base o disposto no apartado cuarto do mesmo precepto legal, se incrementa na mesma porcentaxe que a autorizada para funcionarios, isto é, no 2,00%. Esta masa salarial está integrada polo conxunto das retribucións salariais e extra salariais e os gastos de acción social que se prevé sexan deveñados por dito persoal en 2020, en termos de homoxeneidade para os dous períodos obxecto de comparación. Exceptuándose, en todo caso: as prestacións e indemnizacións da Seguridade Social, as cotizacións ao sistema da Seguridade Social a cargo do empregador, as indemnizacións correspondentes a traslados, suspensións ou despidos e as indemnizacións ou suplidos por gastos que tivera realizado o traballador.

En canto a contratación de persoal temporal durante o exercicio 2020, consignase crédito orzamentario para atender a contratacións temporais derivadas de programas temporais propios e co financiados, por importe 62.754,66 €, nos termos que no seu caso estableza a LPXE para 2020 ou norma que a substitúa neste aspecto.

En canto o complemento específico, produtividade e gratificacións as mesmas axústanse ós límites recollidos no artigo 7 do RD 861/1986 pola que se establece o réxime de retribucións dos funcionarios civís do estado, é dicir: os créditos destinados a complemento específico, complemento de produtividade e gratificacións e no seu caso os complementos persoais transitorios, serán os que resulten de resta a masa retributiva global presupostada para cada exercicio, excluída a de persoal laboral, as sumas das cantidades que ó persoal funcionario lle correspondan por os conceptos de retribucións básicas e axuda familiar e complemento de destino. A cantidade que resultes destinarse como máximo; 75% a Complemento Específico, un 30% a produtividade e 10% a gratificacións. Debemos ter en conta que o cálculo realizase tendo sen ter en conta as catorce mensualidades do CE xa que o RD 861/1986 é anterior a normativa de orzamentos xerais do estado que fixou que o CE se percibe en catorce mensualidades iguais.

Respecto ás prazas de persoal temporal, advírtese do seu carácter temporal en situación irregular, dado o tempo transcorrido dende o inicio da súa relación laboral co concello. Esta intervención considera que deben adoptarse as medidas para que todas aquelas prazas cuxos contratos continúan en fraude de lei, ao tratarse de contratos de obra ou servizo que se estenden ao longo dos anos, se cubran formalmente ou ben de non ser postos necesarios se amorticen. Dado que, conforme ao disposto no Estatuto dos Traballadores, expirada a duración máxima dos correspondentes contratos temporais ou realizada a obra ou servizo obxecto do contrato, se non houberse denuncia e continuácese na prestación laboral, o contrato considerábase prorrogado tacitamente por tempo indefinido, salvo proba en contrario que acredite a natureza temporal da prestación; non obstante, a contratación de persoal laboral pola Administración Pública



debe respectar o disposto na Constitución Española respecto ao acceso a función pública, pois tal carácter de Administración Pública é, en por si, factor de diferenciación relevante, en atención, precisamente, a outros mandatos constitucionais e disposicións legais que esixen o respecto aos principios de publicidade, liberdade de concorrencia, mérito e capacidade no ingreso como persoal ao servizo da Administración. O carácter indefinido dos contratos laborais non supón que o traballador ao servizo da Administración Pública consolide, sen superar os procedementos de selección, unha condición de fixeza que non é compatible coas formas acceso ao emprego público e sobre selección de persoal fixo nas Administracións Públicas. En virtude destas normas, non se pode atribuír a pretendida fixeza a persoal que de forma irregular teña adquirido a condición de indefinido, senón que, pola contra, a Administración implicada está obrigada a adoptar as medidas necesarias para a provisión regular dos postos afectados, e producida esa provisión na forma legalmente procedente, existirá unha causa lícita para extinguir o contrato. En consecuencia, conforme aos criterios sentados pola xurisprudencia consolidada en materia de contratos temporais, a contratación administrativa irregular sáldase coa conversión daqueles contratos en contratos indefinidos, o que non equivale á adquisición polo traballador de fixeza en persoal, con adscrición definitiva do posto de traballo, condición esta que soamente se alcanza cando a cobertura realízase seguindo o procedemento regulamentario (Sentenzas do Tribunal Supremo de 21 de xaneiro e 22 de setembro de 1998, 19 e 26 de xaneiro de 1999, 8 de febreiro e 29 de novembro de 2000, entre outras). Polo que será a administración a que deberá a través da correspondente Relación de postos de traballo valorar a necesidade dos citados postos de traballo e conseguintes prazas na plantilla e de selo caso pasar á súa cobertura regulamentaria ou no caso contrario deberá proceder a súa amortización.

En canto os anticipos de persoal regulados nas Bases de Execución do Orzamento, dótese no capítulo VIII en contía coincidente coa previsión de reintegro de anticipos no Estado de Ingreso. O importe máximo debe ser negociado cos sindicatos.

O Capítulo 2 do Estado de Gastos :

A Intervención considera que os créditos inicialmente previstos nas aplicacións orzamentarias que integran este capítulo resultan suficientes para atender ao cumprimento de cuantos contratos de subministración e servizos ten subscrita a Corporación, inclusive as súas revisións de prezos, e son acordes, en termos xerais, coas obrigacións recoñecidas netas nos exercicios anteriores.

O Capítulo 3: gastos financeiros que ascenden a 6.133,80 € xuros.

O Capítulo 4: Recolle a dotación orzamentaria necesaria para a imputación do gasto derivado das subvencións en réxime de concorrencia competitiva e das subvencións nominativas que se recollen no Anexo de Subvencións que integra o expediente respectando o disposto na Lei 38/2003 Xeneral de Subvencións. En todo caso será necesario que os beneficiarios presenten a conta xustificativa do proxecto que se subvenciona e que cumpran tódolos requisitos esixidos tanto na Lei Xeral de Subvencións, como nas Bases de Execución do Orzamento, nas Bases e convocatorias ou nos Convenios que se asinen, non xerando ningún dereito o feito de que exista dotación orzamentaria si non se cumpren os requisitos e os proxectos subvencionados. Asimesmo recóllense os créditos necesarios para aportacións a outras entidades das que o Concello é partícipe e/ou colabora.

Capítulos 6 y 7 do Estado de Gastos: No Capítulo VI e VII inclúense aquelas actuacións destinadas a creación e reposición de infraestruturas, adquisición de bens de natureza inventariable, así como as transferencias comprometidas, e a aportación a ACUAES (antes ACUANORTE) para a nova ETAP.

	CAPÍTULO 6	CAPÍTULO 7
PROXECTO ORZAMENTO 2020	594.747,80	388.746,11
ORZAMENTO 2019	661.044,45	41.949,31
IMPORTE VARIACIÓN 2020 – 2019	-66.296,65	346.796,80

Neste punto reitérase neste exercicio que a achega municipal para o Convenio que se formalizou con Augas de Galicia, coa Confederación Hidrográfica e coa Deputación Provincial para o Plan de Reducción de Vertidos, terase en conta que as obras que se inclúan en dito convenio non poderán ser de tal índole que formen parte do obxecto do contrato asinado coa actual adjudicataria da contrato de xestión da auga potable e depuración, Aqualia, debendo facerse seguemento especial dos investimentos a executar polo contratista para garantir o exacto cumprimento da súa oferta.

3. CONCLUSIONES:



O Orzamento Xeral Consolidado do Concello de Monforte de Lemos se presenta con equilibrio inicial entre gastos e ingresos e está formado con toda documentación e anexos esixidos nos artigos 164, 165, 166 e 168 do TRLHL.

Orzamento Concello:

- a) O Orzamento do Concello de Monforte de Lemos se presenta con equilibrio inicial entre gastos e ingresos. Na súa execución material deberase extremar o seguimento da realización efectiva dos ingresos que o integran.
- b) Recolle os créditos necesarios para retribucións básicas e complementarias e para os gastos de seguridade social a cargo do concello, que se corresponden cos que figuran no Anexo de Persoal, recolléndose no mesmo os distintos acordos relativos a Persoal. Así mesmo na aplicación orzamentaria 221.161.00 consíganse o importe correspondente ó fondo Social para 2020.
- c) No capítulo II consígnanse créditos suficientes para o cumprimento dos contratos e compromisos legalmente adquiridos.
- d) Nos capítulos III, consígnase o crédito necesario para facer fronte ao pago da débeda financeira no caso da concertación da operación de leasing prevista.
- e) Nos capítulos VI e VII, consígnanse os créditos necesarios para poder acometer as inversións e as transferencias de capital conforme ao Plan de Investimentos que se acompaña ao expediente.
- f) A previsión de ingresos e gastos superan con amplitude as recollidas no Plan Económico financeiro aprobado polo Pleno da Corporación para o período 2020, denado estarse aos resultados que afloren da liquidación do exercicio 2019 para no seu caso, adoptar medidas de ortodoxia presupostaria que permitan dar cumprimento ás previsións contidas no citado plan.

Orzamento do Organismo autónomo “Instituto Municipal de Drogodependencias”, o mesmo atopase nivelado tanto no seu estado de gastos coma de Ingresos, en 290.537,57€. En calquera caso conclúese:

- a) Orzamento se presenta con equilibrio inicial entre gastos e ingresos.
- b) Na súa execución material deberase extremar o seguimento da realización efectiva dos ingresos que o integran.
- c) Consignados créditos necesarios para retribucións básicas e complementarias e costes sociais que corresponden cos figurados no Anexo de Persoal. Consignáronse os créditos necesarios para o cumprimento dos contratos e compromisos legalmente adquiridos.

Orzamento Consolidado do Concello e Organismo autónomo “Instituto Municipal de Drogodependencias”.

Sobre este Estado é sobre o que hai que analizar o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, establecido por Acordo de Consello de Ministros, en cumprimento dos arts. 8 e 12 da lei Xeral de Estabilidade Orzamentaria, para o período 2019-2021, que estableceu o obxectivo de déficit 0,00% para a Administración Local, en termos de necesidade/capacidade de financiación segundo o Sistema Europeo de Contabilidade 95 (SEC-95) coas modificacións introducidas polo SEC 2010, así como o teito de gasto para o exercicio 2020 que se fixou nun 2,9% sobre o gasto computable do exercicio anterior e o límite da débeda.

O Orzamento consolidado cumpre coa estabilidade orzamentaria, co límite da débeda e coa regra de gasto, tal e como se reflexa no informe emitido ao respecto por quen subscribe e que forma parte do expediente do Orzamento Xeral do concello de Monforte de Lemos para o exercicio 2020.

Bases de Execución.-

O Orzamento do exercicio 2020 acompáñase das Bases de Execución son comúns tanto para o Concello como para o seu organismo autónomo. Conteñen, a xuízo de quen subscribe, as disposicións mínimas necesarias para unha adecuada xestión orzamentaria: as Bases conteñen as prescricións precisas para un correcto tratamento contable e financeiro da execución orzamentaria.

Procedemento de Aprobación:

- Emitido Informe pola Intervención elevarase ó Pleno da Corporación para a súa aprobación previo dictame da comisión de Facenda.
- En relación á competencia o Pleno será o órgano competente para aprobar o Orzamento Xeral, sendo o quórum necesario para a válida adopción do Acordo de aprobación, o de maioría simple, a tenor do disposto nos artigos 22.2 e) e 47.1 da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local, e 64.1.f) da Lei 5/1997, do 22 de xullo, de administración local de Galicia.



- Aprobado inicialmente o orzamento Xeral para o exercicio económico de 2020, exporase ó público, previo anuncio no Boletín Oficial da Provincia de Lugo, polo prazo de quince días hábiles, durante os cales os interesados poderán examinalo e presentar reclamacións ante o Pleno.
- O orzamento considerárase definitivamente aprobado, se durante o citado prazo non se presentasen reclamacións; en caso contrario, o Pleno disporá dun prazo dun mes para resolvelas. O artigo 170 prescribe as causas polas que calquera interesado pode formular alegacións e que son as seguintes:
 - a. *Por no haberse ajustado su elaboración y aprobación a los trámites establecidos en esta Ley.*
 - b. *Por omitir el crédito necesario para el cumplimiento de obligaciones exigibles a la entidad local, en virtud de precepto legal o de cualquier otro título legítimo.*
 - c. *Por ser de manifiesta insuficiencia los ingresos con relación a los gastos presupuestados o bien de estos respecto a las necesidades para las que esté previsto.*
- O Orzamento Xeral deberá publicarse no Boletín Oficial da Provincia resumido por capítulos, entrando en vigor unha vez fose publicado na forma prevista anteriormente, con efectos do 1 de xaneiro.
- Deberá remitirse unha copia do mesmo á Administración do Estado e á Consellería da Presidencia, Administracións Públicas e Xustiza da Xunta de Galicia, e a dita remisión deberase realizar simultaneamente ó envío ó Boletín Oficial da Provincia da Coruña do anuncio descrito anteriormente. Unha copia do Orzamento deberá atoparse a disposición do público, a efectos informativos, desde a súa aprobación definitiva ata a finalización do exercicio.
- Contra a aprobación definitiva do Orzamento poderá interpoñerse directamente recurso contencioso-administrativo, na forma e prazos que establezan as normas de dita Xurisdición ó abeiro do artigo 113 da Lei 7/1985, de 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local.

Este é o meu informe que someto a calquera outro mellor fundado.

Monforte de Lemos, na dat da sinatura dixital

O Interventor, Manuel Vázquez Fernández

