Concello de Lousame

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

MEMORIA EXPLICATIVA
DO PROXECTO DE ORZAMENTO
EXERCICIO 2021

(*Memoria explicativa en cumprimento do disposto nos artigos 168.1a) do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais e artigo 18.1 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril*)

Dª Mª Teresa Villaverde Pais, Alcaldesa do Concello de Lousame, presenta ao Pleno Corporativo, para a súa aprobación, o proxecto de Orzamento para o exercicio 2021, que ascende tanto no seu Estado de Gastos como no seu Estado de Ingresos á cantidade de **3.849.892,07 euros**.

O proxecto de Orzamento do Concello recolle de xeito sistemático as previsións de ingresos e gastos da Entidade no exercicio de 2021 e constitúe o documento básico da planificación económica da mesma, cumprindo, ademais, as finalidades que a normativa reguladora das facendas locais lle atribúe para garantir a transparencia e estabilidade da actividade financeira e permitir a súa fiscalización e control. Está integrado unicamente polo Orzamento do Concello ao non estar creado ningún organismo autónomo nin empresa pública.

Inclúe a totalidade dos ingresos previstos e dos gastos que se esperan realizar durante o exercicio. Os Estados de Ingresos e Gastos aparecen equilibrados, cumpren o obxectivo de estabilidade e o límite de débeda establecidos para as Corporacións Locais polo Consello de Ministros o 6 de outubro de 2020; segundo o cal, e dende o 20 de outubro, o cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria, débeda pública e regra do gasto non resulta obrigatorio para as Entidades Locais nos exercicios 2020 e 2021.

A estrutura do Orzamento para 2021, tanto no seu Estado de Ingresos como de Gastos, adáptase ós criterios de clasificación por programas e económica establecidos pola Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, modificada pola Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo.

De seguido procédese a explicar o contido do proxecto de Orzamento para 2021 e as principais modificacións en relación co exercicio 2020.

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Concello de Lousame

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

ORZAMENTO DE GASTOS:

CAP	DENOMINACIÓN	ORZAMENTO 2021		ORZAMENTO 2020	
		IMPORTE	%	IMPORTE	%
A)	**OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS**	**3.849.892,07**	**100 %**	**3.818.585,43**	**100 %**
A.1	**OPERACIÓNS CORRENTES**	**2.516.918,84**	**65,38 %**	**2.588.711,69**	**67,79 %**
1	Gastos de Persoal	1.059.183,30	27,51 %	1.022.534,45	26,78 %
2	Gastos correntes en bens e servizos	1.216.699,54	31,60 %	1.302.147,88	34,10 %
3	Gastos financeiros	14.400,00	0,37 %	6.500,00	0,17 %
4	Transferencias correntes	226.636,00	5,89 %	231.996,00	6,08 %
5	Fondo de continxencia	0,00	0,00 %	25.533,36	0,67 %
A.2	**OPERACIÓNS DE CAPITAL**	**1.332.973,23**	**34,62 %**	**1.229.873,74**	**32,21 %**
6	Investimentos reais	1.331.810,78	34,59 %	1.228.711,29	32,18 %
7	Transferencias de capital	1.162,45	0,03 %	1.162,45	0,03 %
B)	**OPERACIÓNS FINANCEIRAS**	**0,00**	**0 %**	**0,00**	**0 %**
8	Activos financeiros	0,00	0 %	0,00	0 %
9	Pasivos financeiros	0,00	0 %	0,00	0 %
	TOTAL GASTOS	3.849.892,07	100 %	3.818.585,43	100 %

CAPÍTULO 1:

Recolle de maneira cifrada (**1.059.183,30 €**) a remuneración do persoal afecto ao Concello, do que se incorpora o seu cadro como Anexo a este Orzamento.

As retribucións están calculadas de acordo coas vixentes a 31.12.2020, que inclúen as medidas retributivas recollidas no Real Decreto-Lei 2/2020, do 21 de xaneiro, para o ano 2020: incremento do 2 % respecto ás retribucións vixentes a 31.12.2019.

A día de hoxe non están aprobados os orzamentos xerais do Estado do 2021, que se atopan en plena tramitación parlamentaria. Pero no proxecto de orzamentos xerais do Estado para o 2021, publicado na páxina web do Ministerio de Facenda, contémplase unha subida salarial para os empregados públicos do 0,9 %.

Neste capítulo 1 orzaméntanse as contías necesarias para o incremento salarial dos empregados públicos no caso de que finalmente veña imposto pola lexislación estatal (apobación da LOXE para o 2021).

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

Do mesmo xeito, neste capítulo 1 orzaméntanse as contías necesarias para o incremento salarial aplicable aos cargos electos, no cumprimento do acordo plenario adoptado na sesión plenaria organizativa do 05.07.2019, que ao respecto sinala:

*<<**Cuarto:** A partires do 01.01.2020, as retribucións brutas anuais (tanto por dedicación exclusiva e parcial) seguirán, aos efectos da súa revisión, o mesmo réxime aplicable ás retribucións do persoal funcionario da Corporación Local, sen necesidade de acordo plenario adicional, respectando en todo caso os límites máximos fixados para as retribucións dos cargos electos, na Lei de Orzamentos Xerais do Estado.>>*

Comparación cos exercicios precedentes:

— **Cargos con dedicación exclusiva ou parcial.**

Están orzamentadas unha dedicación exclusiva e dúas parciais, en cumprimento do acordo plenario adoptado na sesión extraordinaria organizativa do 04/07/2019:

Retribucións dos cargos electos dende o 01.01.2021 até o fin do mandato corporativo	
Alcaldía Dedicación exclusiva	Retribucións brutas anuais (14 pagas): **40.800,00** €(1) Trienios (14 pagas): 6.101,28 € (2) *(2) Desagregación: 40.000 € + incremento 2% no 2020 (800 €)* *(2) A contía dos trienios (funcionaria de carreira en situación de servizos especiais) será actualizada en función do seu recoñecemento pola Administración de orixe, así como en función da contía que cada ano aprobe a Lei de Orzamentos Xerais do Estado.*
1º Tenente de Alcalde e Concelleiro Delegado Dedicación parcial (30 horas/semana)	Retribucións brutas anuais (14 pagas): **17.136,00** € *Desagregación: 16.800 € + incremento 2% no 2020 (336)*
2ª Tenente de Alcalde e Concelleira Delegada Dedicación parcial (30 horas/semana)	Retribucións brutas anuais (14 pagas): **17.136,00** € *Desagregación: 16.800 € + incremento 2% no 2020 (336)*

— **Persoal funcionario**

As retribucións do persoal funcionario son as vixentes a 31.12.2020, que inclúen as medidas retributivas recollidas no Real Decreto-Lei 2/2020, do 21 de xaneiro, para o ano 2020: incremento do 2 % respecto ás retribucións vixentes a 31.12.2019, coa excepción da consignación do importe dos trienios que durante este exercicio corresponde recoñecer, aos

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

que se lles aplican as contías previstas no dito Real Decreto-Lei 2/2020.

— **Persoal Laboral**

As retribucións do persoal laboral son as vixentes a 31.12.2020, que inclúen as medidas retributivas recollidas no Real Decreto-Lei 2/2020, do 21 de xaneiro, para o ano 2020: incremento do 2 % respecto ás retribucións vixentes a 31.12.2019, coa excepción da consignación do importe dos trienios que durante este exercicio corresponde recoñecer, aos que se lles aplican as contías previstas no dito Real Decreto-Lei 2/2020, para os funcionarios.

Así, cumpriméntase o principio de homoxeneidade fixado na Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o exercicio 2018 (última aprobada), en comparación co número de efectivos que estaban vixentes a 31.12.2020.

CAPÍTULO 2:

Cifrado en **1.216.699,54 €**, contén as asignacións precisas nas diversas aplicacións orzamentarias para atender as necesidades dos distintos servizos municipais que deben prestarse durante o exercicio económico 2021.

O capítulo 2 sufre un lixeiro decremento do 2,5 % en comparación co exercicio 2020.

A maior parte do decremento deriva da diminución do gasto no servizo SAF Dependencia (decremento de horas consignadas): No orzamento 2020 o crédito consignado ascendía a 430.650,00 €, para unha previsión de 30.000 horas; mentras que no orzamento de 2021 consígnase crédito por importe de 415.518,00 € para prestar un máximo de 27.600 horas anuais.

CAPÍTULO 3:

Cifrado en **14.400,00 €**, comprende o crédito para facer fronte aos posibles xuros dunha operación de tesourería prevista, operación de endebedamento a longo prazo prevista, gastos financeiros derivados da contratación dun aval bancario para o proxecto de gasto "Renovación de Luminarias nos alumeados públicos do Concello de Lousame" e gastos de comisións bancarias. Non existen variacións significativas en relación ao orzamento 2020 (incremento do 0,2%).

CAPÍTULO 4:

Cifrado en **226.636,00 €**, comprende o crédito para facer fronte, fundamentalmente, aos seguintes gastos:

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

- Cotas obrigatoria, complementarias, extraordinarias e liquidacións extraordinarias que xire no 2021 a Mancomunidade de Concellos da Serra do Barbanza, da que este Concello é membro de pleno dereito; relativas á xestión integral dos RSU.
- Asignación aos GPM.
- Servizo Xantar na Casa.
- Subvencións (nominativas e en concorrencia competitiva)

Non existen variacións significativas en relación ao orzamento 2020 (decremento do 0,19 %).

CAPÍTULO 5:

Non está dotado orzamentaria, sufrindo un decremento do 0,67 % en relación co exercicio precedente.

Cando se elaborou o Orzamento para o exercicio 2020 non existía certeza de que fose a ser aprobada a Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o exercicio 2020, nin cal sería a contía final de incremento salarial para os empregados públicos. Por iso, a cantidade consignada para esa finalidade dotouse no Fondo de Continxencia.

Como neste momento, dado o avanzado da súa tramitación parlamentaria, existe unha certeza de que os Orzamentos Xerais do Estado van ser finalmente aprobados, a subida salarial dos empregados públicos que no proxecto do Orzamento para o 2021 se contempla, é consignada no capítulo 1 do Estado de Gastos.

CAPÍTULO 6:

Cifrado en **1.331.810,78 €**, comprende o crédito para facer fronte aos investimentos que se relacionan no Anexo de Investimentos do Orzamento. Supoñen unha porcentaxe do 34,59 % do total do Orzamento de Gastos, e un incremento do 2,41 % en relación co exercicio precedente.

CAPÍTULO 7:

Cifrado en **1.162,45 €**, comprende o crédito para facer fronte ás transferencias de capital que debe realizar o Concello. Supoñen unha porcentaxe do 0,03 % do total do Orzamento de Gastos.

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Concello de Lousame

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

ORZAMENTO DE INGRESOS:

CAP	DENOMINACIÓN	ORZAMENTO 2021		ORZAMENTO 2020	
		IMPORTE	%	IMPORTE	%
A)	**OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS**	**3.654.545,33**	**94,93 %**	**3.633.131,15**	**95,14 %**
A.1	**OPERACIÓNS CORRENTES**	**2.566.440,29**	**66,66 %**	**2.692.943,56**	**70,52 %**
1	Impostos directos	579.500,00	15,05 %	585.500,00	15,33 %
2	Impostos indirectos	30.000,00	0,78 %	30.000,00	0,79 %
3	Taxas, prezos públicos e outros	376.716,44	9,79 %	390.598,66	10,23 %
4	Transferencias correntes	1.578.023,85	40,99 %	1.684.644,90	44,12 %
5	Ingresos patrimoniais	2.200,00	0,06 %	2.200,00	0,06 %
A.2	**OPERACIÓNS DE CAPITAL**	**1.088.105,04**	**28,26 %**	**940.187,59**	**24,62 %**
6	Alleamento investim reais	0,00	0 %	0,00	0 %
7	Transferencia de capital	1.088.105,04	28,26 %	940.187,59	24,62 %
B)	**OPERACIÓNS FINANCEIRAS**	**0,00**	**0 %**	**0,00**	**0 %**
8	Activos financeiros	0,00	0 %	0,00	0 %
9	Pasivos financeiros	195.346,74	5,07 %	185.454,28	4,86 %
	TOTAL INGRESOS	3.849.892,07	100 %	3.818.585,43	100 %

CAPÍTULO 1

Cifrado en **579.500 €.** Experimenta un decremento en termos porcentuais (3,86 %) co exercicio 2020, co obxecto de realizar unhas previsións de ingresos moi axustadas á realidade, favorecendo os parámetros da LOEPSF. Os datos consignados derivan das previsións facilitadas pola Excma. Deputación da Coruña, Administración que se encarga da recadación dos tributos do capítulo 1.

CAPÍTULO 2

Cifrado en **30.000,00 €.** Non experimenta ningún cambio en relación ao Orzamento 2020.

CAPÍTULO 3

Cifrado en **376.716,44 €**. Experimenta un decremento en termos porcentuais (0,44 %) co exercicio 2020, co obxecto de realizar unhas previsións de ingresos moi axustadas á realidade, favorecendo os parámetros da LOEPSF. Os datos consignados derivan da previsión de diminución dos ingresos pola prestación do Servizo de Axuda no Fogar e no Punto de Atención á Infancia. Neste último caso, a diminución motivada pola bonificación ao

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

2º fillo, compénsase polo incremento das transferencias correntes da Xunta de Galicia, que compensan esa diminución de ingresos.

CAPÍTULO 4

Cifrado en **1.578.023,85 €**. Experimenta un decremento en termos porcentuais co exercicio 2020 (3,13 %). As diferenzas fundamentais con respecto ao exercicio 2020 atópanse na:

— Diminución da Participación nos Ingresos do Estado, consignada ao abeiro da previsión de financiamento das entidades locais publicada na páxina web do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas (proxección da mensualidade de novembro 2020, última publicada para os doce meses do 2021)

— Mantemento do importe consignado para o Fondo de Cooperación Local da Xunta de Galicia; consignado ao abeiro da previsión de financiamento das entidades públicas publicada na páxina web da Xunta.

— As restantes transferencias que se recollen reflicten cantidades que se prevén recibir durante o exercicio 2021. Consígnanse as seguintes:

Subvencións da Xunta de Galicia	
Concepto	Importe en euros
Tratamentos preventivos (extinción incendios)	7.806,00
Mantemento Secretaría Xulgado de Paz	9.500,00
Promoción da autonomía personal e prevención da dependencia	50.000
Plan Concertado. Servizos Sociais	16.815,00
Plan Concertado. Servizos Sociais	8.407,50
Punto Atención á Infancia	12.953,00
Lousame Concilia	12.000,00
Sensibilización igualdade e prevención violencia de xénero	8.000,00
SAF Dependencia	267.720,00
AEDL	9.717,93
Gastos funcionamento Xulgado de Paz	1.691,35
Xuventude Activa OMIX	4.800,00
Voluntariado sénior	1.500,00
TOTAL	**655.495,52 €**

Subvencións da Deputación Provincial	
Concepto	Importe en euros
Plan único 2020 Gasto corrente	154.743,21
Servizos Sociais Comunitarios (auxiliar)	18.000,00
Servizos Sociais Comunitarios (educadora)	11.000,00
Servizos Sociais Comunitarios (SAF LC)	27.887,40

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

Técnico Cultura	15.000,00
Técnico Deportivo	15.000,00
Escola de Música	9.000,00
Festival Maxia	2.380,00
TOTAL	**253.010,61 €**

Subvencións do Estado Central	
Concepto	Importe en euros
Fondos do pacto de Estado contra a Violencia de Xénero	1.600,84
TOTAL	**1.600,84 €**

CAPÍTULO 5

Cifrado en **2.200,00 €.** Non supón ningunha variación en relación ao Orzamento do ano 2020.

CAPÍTULO 7

Cifrado en **1.088.105,04 €** experimenta un incremento en termos porcentuais co exercicio 2020 (3,64 %). Consígnanse neste capítulo as transferencias de capital procedentes doutros organismos e destinados ao financiamento de operacións de capital no exercicio 2021. En concreto:

Subvencións da Xunta de Galicia e organismos	
Concepto	Importe en euros
Acondicionamento Pista Polideportiva Vilacova	20.000,00
Cuberta Lavadoiros Merelle e a Barreira	18.534,90
TOTAL	**38.534,90 €**

Subvencións da Deputación Provincial	
Concepto	Importe en euros
Mellora Viario á Escabia	153.925,52
Pavimentación de viarios en núcleos de Vilar (Tállara)	33.881,45
Pavimentación acceso Abelendo e Camiño Barreira-Guiende	36.764,77
Camiño de Cruce Peital a Fruime	61.985,08
Camiño Quintáns – Horta – Cairo	64.402,89
Camiño do Campo Redondo a Fontefría	56.967,05
Acceso a Cerquides	31.644,98
TOTAL	**439.571,74 €**

Subvencións outras AAPP e outros	
Concepto	Importe en euros

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

Renovación luminarias (IDAE)	598.998,40
Substitución iluminación Casa Consistorial	11.000,00
TOTAL	**609.998,40 €**

CAPÍTULO 9

Cifrado en **195.346,74 €** experimenta un incremento en termos porcentuais co exercicio 2020 (0,21 %). Consígnanse neste capítulo as operacións de endebedamento previstas cuxo destino é o financiamento de operacións de capital no exercicio 2021. En concreto:

Operación de endebedamento proxectada	Importe	Destino
Operación a longo prazo con entidade financeira	149.749,60	Achega municipal no proxecto de gasto 03.20: Renovación de luminarias nos alumeados públicos do Concello de Lousame. Fase 2
Operación a longo prazo coa Deputación Provincial	45.597,14	Mellora na captación de abastecemento público da auga da Silva.

Lousame, na data da sinatura dixital.

A alcaldesa.

Mª Teresa Villaverde Pais.

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: pIbCPvNHoW4P7bVAa//3
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Concello de Lousame

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

INFORME ECONÓMICO – FINANCEIRO DO PROXECTO DE ORZAMENTO EXERCICIO 2021

(*Informe económico - financeiro en cumprimento do disposto nos artigos 168.1.g) do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais e artigo 18.1.e) do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril*)

Dª. Mª Teresa Villaverde Pais, na miña calidade de Alcaldesa do Concello de Lousame, despois de ter confeccionado os Estados de Gastos e Ingresos do Orzamento para o ano 2021, en cumprimento do disposto nos artigos 168.1.e) do Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais e 18.1 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, emito o seguinte informe, que ten por obxecto expor:

- As bases utilizadas para a avaliación dos ingresos.
- A suficiencia dos créditos para atender ao cumprimento das obrigas esixibles e os gastos do funcionamento dos servizos.
- A efectiva nivelación do Orzamento.

Primeiro.- Bases empregadas para a avaliación dos ingresos.

Capítulo 1. Impostos Directos

Comprende o Imposto de Bens Inmobles, o Imposto de Actividades Económicas e o Imposto de Vehículos de Tracción Mecánica. As previsións calculáronse tendo en conta os padróns municipais existentes, as ordenanzas en vigor, a recadación que por estes conceptos se efectuou no exercicio 2020 en virtude das liquidacións practicadas polo órgano de recadación, as liquidacións correspondentes a exercicios anteriores e as previsións para o exercicio 2021 realizadas polo órgano de recadación.

Capítulo 2. Impostos Indirectos

Comprende o Imposto de Construcións, Instalacións e Obras. As previsións calculáronse tendo en conta as ordenanzas en vigor e a recadación que por estes conceptos se efectuou no exercicio 2020, as liquidacións correspondentes a exercicios anteriores e as previsións para o exercicio 2021.

Non experimenta ningún cambio en relación aos dous orzamentos anteriores (2020 e 2019).

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: /1voLWOYTJtC9554vnmu
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

Capítulo 3. Taxas e outros ingresos

As previsións calculáronse tendo en conta os padróns municipais existentes, as ordenanzas en vigor, a recadación que por estes conceptos se efectuou no exercicio 2020 e a que se prevé efectuar no exercicio 2021, segundo os datos aportados por cada Departamento Municipal.

Experimenta un decremento en termos porcentuais (0,44 %) co exercicio 2020, co obxecto de realizar unhas previsións de ingresos moi axustadas á realidade, favorecendo os parámetros da LOEPSF. Os datos consignados derivan da previsión de diminución dos ingresos pola prestación do Servizo de Axuda no Fogar e no Punto de Atención á Infancia.

Capítulo 4. Transferencias correntes

Polo que respecta á Participación nos Ingresos do Estado (PIE) tivéronse en conta as notificacións das entregas a conta efectuadas por este concepto pola Dirección Xeral de Coordinación coas Facendas Territoriais.

Do mesmo xeito tívose en conta a previsión de achega do Fondo de Cooperación Local, xa que os recursos que con cargo á súa consignación lle corresponden aos Concellos teñen a consideración de fondos incondicionados.

En relación coa previsión de concesión de subvencións para gasto corrente por parte da Xunta de Galicia ou organismos dependentes ou Deputación Provincial, tivéronse en conta as resolucións de concesión do ano 2020 (dado que moitas delas teñen carácter de convenio prorrogable) así como as que xa se coñecen nesta data relativas ao exercicio 2021. Están oportunamente relacionadas na Memoria da Alcaldía.

Capítulo 5. Ingresos patrimoniais

Nos conceptos que se inclúen neste capítulo consignáronse por unha banda os xuros de depósitos, cantidade que xorde de efectuar un cálculo estimativo dos xuros das contas correntes abertas en entidades de crédito en base a promedios que se estiman deben ser próximos ao real de manterse o saldo medio das contas e tendo en conta os tipos de xuro, que se estima non sufriran grandes variacións.

Tamén figura o produto de concesións administrativas (Toxosoutos e Cafetería-Restaurante das Minas de San Finx), en función das contratadas e das que se prevé contratar durante este exercicio 2021.

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: /1voLWOYTJtC9554vnmu
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

Capítulo 7. Transferencias de capital

En relación coa previsión de concesión de subvencións para gasto de capital por parte da Xunta de Galicia ou organismos dependentes ou Deputación Provincial, tivéronse en conta as convocatorias efectuadas no 2020, resolucións de concesión que xa se coñecen nesta data relativas ao exercicio 2021 e as que se prevé que se concedan. Están oportunamente relacionadas na Memoria da Alcaldía. Estas transferencias teñen un carácter finalista (o gasto que financian é afectado) polo que non se consumirá o crédito das correlativas aplicacións orzamentarias de gastos en tanto as achegas do Estado de Ingresos non se confirmen.

Segundo.- A suficiencia dos créditos para atender ao cumprimento das obrigas esixibles e os gastos do funcionamento dos servizos.

a) Por razón dos compromisos e débedas esixibles.

O capítulo 1 do Estado de Gastos, que recolle os do persoal, está orzamentado de acordo co cadro de persoal e coas retribucións que lle corresponden segundo o Real Decreto-Lei 2/2020, do 21 de xaneiro, para o ano 2020. Este capítulo e as súas previsións están debidamente fundamentadas no Anexo de Persoal que acompaña ao presente Orzamento. Tamén se orzamentan as contías necesarias para o incremento salarial dos empregados públicos no 2021 no caso de que así veña imposto pola lexislación estatal (LOXE para o 2021)

No capítulo 2 de gastos correntes e de servizos consignáronse as contías que se estiman suficientes para a cobertura dos gastos do exercicio corrente, especialmente os xa comprometidos.

O capítulos 3 ten a súa base na operación de crédito a curto prazo proxectada, operación de endebedamento a longo prazo proxectada, aval bancario proxectado, e outros gastos financeiros, que se presentan con maior detalle no Anexo da Débeda e na Memoria da Alcaldía.

No capítulo 4 consígnanse os importes que se prevén necesarios para a concesión de subvencións e axudas económicas que poidan outorgarse tanto a persoas físicas como a agrupacións e asociacións ao longo do exercicio, así como ao grupos políticos constituídos na Corporación. Tamén se establecen as consignacións suficientes para facer fronte ás obrigas adquiridas con outras entidades como a Mancomunidade de Concellos da Serra do Barbanza, a Consorcios, á FEMP, ó Fondo Galego de Cooperación e Solidariedade, etcétera.

En canto ás operacións de capital, dotáronse as correspondentes aplicacións orzamentarias do capítulo 6 para poder afrontar a execución das obras e servizos incluídas nos diversos Plans,

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: /1voLWOYTJtC9554vnmu
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.

Praza Teodomiro Hidalgo, 1
15214 Lousame
A Coruña
981 82 04 94
www.concellodelousame.com
concellodelousame@concellodelousame.com
C.I.F. P-1504300-c

Programas que se reflicten no Anexo de Investimentos que acompaña o Orzamento, se ben, nos casos nos que non exista aínda documento firme de achega de subvencións ou axudas procedentes das correspondentes Administracións, a través do que se garanta o financiamento do investimento, non se poderán utilizar os créditos previstos.

b) *Por razón do funcionamento dos servizos.*

As consignacións orzamentarias dirixidas ao funcionamento dos servizos están previstas nunhas contías que se estiman suficientes, en condicións normais de funcionamento dos mesmos e análogas ás do exercicio de 2020. Tales previsións baséanse na facturación existente no ano 2020 e nunha estimación realista dos gastos pendentes até fin de ano.

Terceiro.- A efectiva nivelación do Orzamento.

Da aplicación dos criterios anteriores resulta un Orzamento equilibrado no estado de gastos e de ingresos. Da comparación dos estados de ingresos e gastos dedúcese a presentación á aprobación polo Pleno Corporativo dun Orzamento real e suficiente para a cobertura dos gastos comprometidos e estimados do exercicio 2021.

Lousame, na data da sinatura dixital.

A Alcaldesa,

Mª Teresa Villaverde Pais

FIRMADO POR María Teresa Villaverde Pais (FECHA: 19/12/2020 18:17:00)
Versión imprimible
CVD: /1voLWOYTJtC9554vnmu
Verificable en la Sede Electrónica del Organismo.