

**ACTA DA SESIÓN ORDINARIA DO PLENO DA CORPORACIÓN DO 27 DE  
MARZO DE 2017**

No Salón de Plenos da Casa do Concello de Monforte de Lemos, o día vinte e sete de febreiro de dous mil dezasete, reúnen os membros do Pleno da Corporación co obxecto de celebrar sesión ordinaria convocada para dito día ás vinte horas e trinta minutos, dando comezo ás vinte horas e trinta e cinco minutos.

**Preside o Sr. Alcalde:** D. José Tomé Roca (Grupo Socialista).

**Asisten:**

**Sres/as. Concelleiros/as:**

**Grupo municipal Socialista:** Dna. Gloria M<sup>a</sup> Prada Rodriguez, D. Iban Torres Rodríguez, Dna. M<sup>a</sup> Pilar Espinosa Novelle, D. José Luis Losada Fernández, Dna. Marina M<sup>a</sup> Douton Rajo.

**Grupo municipal do Bloque Nacionalista Galego:** Dna. M<sup>a</sup> Pilar López Martínez, Dna. M<sup>a</sup> Alicia I. Cadarso Palau, Dna. M<sup>a</sup> José Vega Buján, D. Emilio José Sánchez Iglesias, D. Víctor López Mateo.

**Grupo Municipal do Partido Popular:** Dna. M<sup>a</sup> Julia Rodríguez Barreira, D. Emilio Ivan Vázquez Rodríguez, Dna. M<sup>a</sup> Purificación Argiz Quintas, D. Francisco José Cela Rodríguez, D. Manuel Jesús López Sánchez.

**Grupo municipal de Esperta Monforte:** Dna. M<sup>a</sup> Isabel García Díaz.

**Interventora acctal.:** Dna. María I. Buján Arias.

**Secretario:** D. José M<sup>a</sup> Baños Campo, que dá fe do acto.

O Sr. Alcalde abre a sesión e dispón que se proceda a tratar os asuntos da orde do día.

**1. ACTAS ANTERIORES, CORRESPONDENTES Á SESIÓN ORDINARIA DO 27 DE FEBREIRO DE 2017 E Á SESIÓN EXTRAORDINARIA URXENTE DO 16 DE MARZO DE 2017.**

Non hai ningunha observación respecto aos borradores remitidos coa convocatoria. Sometidos a votación, o Pleno por unanimidade acorda aprobar as Actas das sesións da Corporación municipal seguintes: ordinaria do 27 de febreiro de 2017 e extraordinaria urxente do 16 de marzo de 2017.

**PARTE RESOLUTIVA**

**2. ADHESIÓN AO CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE A XUNTA DE GALICIA E A FEDERACIÓN GALEGA DE MUNICIPIOS E PROVINCIAS (FEGAMP) PARA A INTEGRACIÓN DAS BIBLIOTECAS PÚBLICAS MUNICIPAIS NO CATÁLOGO COLECTIVO DA REDE DE BIBLIOTECAS PÚBLICAS DE GALICIA.**

Polo Sr.Secretario dáse conta do que resulta do ditame emitido pola Comisión Informativa de Réxime Interior, Urbanismo, Obras e Servizos. En base a dito ditame, acórdase o seguinte:

“Visto o texto do convenio, o escrito do Secretario xeral de Cultura sobre as bondades do mesmo e o informe da funcionaria encargada da Biblioteca pública municipal “Lois Pereiro” de Monforte de Lemos sobre a importancia e transcendencia de poder formar parte do novo sistema de funcionamento que supón a integración no que o convenio prevé,

O Pleno, por unanimidade, adopta o seguinte

#### ACORDO

Adherir o Concello de Monforte de Lemos ao *CONVENIO DE COLABORACIÓN ENTRE A XUNTA DE GALICIA E A FEDERACIÓN GALEGA DE MUNICIPIOS E PROVINCIAS (FEGAMP) PARA A INTEGRACIÓN DAS BIBLIOTECAS PÚBLICAS MUNICIPAIS NO CATÁLOGO COLECTIVO DA REDE DE BIBLIOTECAS PÚBLICAS DE GALICIA.*”

(Non houbo intervencións neste asunto)

### **3. PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO DO CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS 2017-2018.**

(No debate deste asunto, auséntase e reincorpórase Dna. M<sup>a</sup> José Vega Buján).

Polo Sr.Secretario dáse conta do que resulta do ditame emitido pola Comisión Informativa de Economía e Facenda e Comisión Especial de Contas. O acordo ditaminado ten o seguinte contido:

“Logo de ver o informe de intervención de 28 de febreiro de 2017 de avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, regra de gasto e do límite de débeda pública con motivo da liquidación do orzamento do Concello de Monforte de Lemos do exercicio 2016, elabórase un Plan económico - financeiro (PEF) 2017-2018 que se achega, para acadar o cumprimento da regra de gasto, e elévase ó Pleno para a adopción dos seguintes acordos:

Primeiro.- Aprobación do Plan económico-financeiro 2017-2018:

#### PLAN ECONÓMICO - FINANCIERO DO CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS (PEF) 2017-2018

##### **1. INTRODUCCIÓN**

O artigo 3 da Lei Orgánica 2/2012 regula, con carácter xeral, o principio de estabilidade orzamentaria, e vén a establecer que “a elaboración, aprobación e execución dos Orzamentos que afecten aos gastos ou ingresos dos distintos suxeitos comprendidos no ámbito de aplicación desta Lei realizarase nun marco de estabilidade orzamentaria, coherente coa normativa europea”. E defínese a estabilidade orzamentaria das Administracións Públicas como a situación de equilibrio ou superávit estrutural.

*Pleno da Corporación  
Sesión ordinaria do 27.03.2017*

O artigo 11 desta norma, ven a instrumentar tal principio de estabilidade orzamentaria ó fixar que tanto a elaboración, como a aprobación e a execución dos Orzamentos e demais actuacións que afecten aos gastos ou ingresos das Administracións Públicas someteranse ó principio de estabilidade orzamentaria. E o artigo 12 relativo á regra de gasto, fixa como a variación do gasto computable das Corporacións Locais non poderá superar a taxa de referencia do crecemento do PIB de medio prazo da economía española.

Non obstante, cando exista un desequilibrio estrutural nas contas públicas ou unha débeda pública superior ó obxectivo establecido, o crecemento do gasto público computable axustarase á senda establecida nos respectivos plans económico-financeiros e de reequilibrio previstos nos artigos 21 e 22 da LOEPSF.

Así, o artigo 21 da Lei Orgánica 2/2012, modificado pola Lei Orgánica 9/2013, de 20 de decembro, de control da débeda comercial no sector público, indica que en caso de incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, do obxectivo de débeda pública ou da regra de gasto, a Administración incumplidora formulará un plan económico-financeiro que permita no ano en curso e no seguinte o cumprimento dos obxectivos ou da regra de gasto, co contido e alcance previstos neste artigo.

En base ó disposto no artigo 12 da LOEPSF, nos seus apartados 2 e 3, relativos á definición de gasto computable e á competencia do Ministerio de Economía e Competitividade para calcular a taxa de referencia do crecemento do PIB de medio prazo para a economía española, de acordo coa metodoloxía empregada pola Comisión Europea en aplicación da súa normativa, tal taxa será obxecto de publicación e será a referencia a ter en conta polas Corporacións Locais na elaboración dos seus respectivos orzamentos. Centrándonos xa no límite da regra de gasto, cómpre sinalar que para o conxunto das administracións públicas, a taxa de referencia a ter en conta para o ano 2016, a efectos de calcular a regra de gasto, foi do 1,8.

Por outra parte, con motivo da elaboración e aprobación da Liquidación do exercicio 2016 a Intervención municipal levou a cabo a emisión dos informes correspondentes ó cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, da regra de gasto e do límite de débeda. E de tales informes conclúese o seguinte:

1º.- O concello do Monforte de Lemos cumpre co límite da débeda xa que do anexo o informe de Intervención da Liquidación do exercicio 2016 se deduce que o volume de débeda viva a 31 de decembro de 2016 ascendeu a 1.623.007,82 €, o que supón un 12,90% dos ingresos correntes liquidados (capítulos I a V de ingresos): 12.972.041,42€. Dos datos resultantes se deduce que o nivel de débeda así calculado estaría por debaixo do 110% dos ingresos correntes, límite previsto segundo o artigo 53 do TRLRFL.

2º.- O concello do Monforte de Lemos cumpre o obxectivo de estabilidade orzamentaria, e de feito presenta capacidade de financiamento consolidada por importe de 1.554.358,50 €.

3º.- O concello de Monforte de Lemos incumpe o límite da regra de gasto nun importe de 1.018.721,69 €, en termos consolidados, correspondendo 1.007.721,08 € ó orzamento xeral do Concello e 11.362,61 € Instituto Municipal de Drogodependencias.

En consecuencia, e ante tal incumprimento da regra de gasto, en aplicación da Lei Orgánica 2/2012, de Estabilidade Orzamentaria e Sostenibilidade Financeira faise necesaria a elaboración dun plan económico financeiro que lle permita ó Concello recuperar a situación de equilibrio.

Por último, indícase que con ocasión da aprobación do Orzamento do exercicio 2017 este Concello cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria, co límite de débeda e coa regra de gasto para 2017.

## **2. LEXISLACIÓN APLICABLE**

A lexislación aplicable a ter en conta no cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, da regra de gasto e do límite de débeda é a seguinte:

- 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) modificada pola Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, concretamente a modificación dos artigos 15.3 c) e 16.4.
- Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, (TRLRHL) que aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, en relación ó 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 de cálculo do déficit en contabilidade nacional adaptado ás corporacións locais, publicado pola Intervención Xeral do Estado.
- Regulamento núm. 549/2013, do Parlamento Europeo e do Concello, de 21 de maio (DOCE 26/06/13), que aproba o SEC 2010.
- Guía para a determinación da regra de gasto do art 12 da LOEPSF para corporacións locais, 3ª edición IGAE.
- Manual do SEC95 sobre el Déficit Público e da Débeda Pública, publicado polo EUROSTAT.

### **3. CONTIDO E TRAMITACIÓN DO PEF**

De conformidade co artigo 21 da LOEPSF, o plan económico financeiro conterá, como mínimo, a seguinte información:

- As causas do incumprimento do obxectivo de establecido ou, no seu caso, do incumprimento da regra de gasto.
- As previsións tendenciais de ingresos e gastos, baixo o suposto de que non se producen cambios nas políticas fiscais e de gastos.
- A descrición, cuantificación e o calendario de aplicación das medidas incluídas no plan, sinalando as partidas orzamentarias ou rexistros extra orzamentarios nos que se contabilizarán.
- As previsións das variables económicas e orzamentarias das que parte o plan, así como os supostos sobre os que se basean estas previsións, en consonancia co contemplado no informe ó que se fai referencia no apartado 5 do artigo 15
- Unha análise de sensibilidade considerando escenarios económicos alternativos.

Ademais, a Lei 27/2013, de 27 de decembro, de racionalización e sustentabilidade da Administración Local incluíu un novo artigo 116.bis na Lei de Bases de Réxime Local que no seu apartado segundo ven a establecer o contido adicional que o plan debe presentar, por canto que deberá tamén incluír a lo menos algunha das seguintes medidas:

- a) Supresión das competencias que exerza a Entidade Local que sexan distintas das propias e das exercidas por delegación.
- b) Xestión integrada ou coordinada dos servizos obrigatorios que presta a Entidade Local para reducir custes.
- c) Incremento de ingresos para financiar os servizos obrigatorios que presta a Entidade Local para reducir os seus custes.
- d) Racionalización organizativa.
- e) Supresión de entidades de ámbito territorial inferior ó municipio que, no exercicio orzamentario inmediato anterior, incumpran co obxectivo de estabilidade orzamentaria ou co obxectivo de débeda pública ou que o período medio de pago a provedores supere en máis de trinta días o prazo máximo previsto na normativa de morosidade.
- f) Unha proposta de fusión cun municipio colindante da mesma provincia.

Segundo o previsto no artigo 23 da LOEPSF os plans económico financeiros elaborados polas Corporacións Locais deberán ser aprobados polo Pleno municipal, tendo en conta a aplicación do seguinte calendario:

1º O plan ten que ser presentado ante o Pleno municipal no prazo máximo dun mes dende que se constate o incumprimento.

Neste caso, e dado que o informe de Intervención que pon de manifesto o incumprimento así como o Decreto de Alcaldía no que se aproba a liquidación do orzamento do exercicio 2016, teñen data de 28 de febreiro de 2017, a data máxima para presentar o plan ó Pleno municipal, en principio, sería o 28 de marzo de 2017.

2º O plan deberá ser aprobado polo Pleno municipal no prazo máximo de dous meses dende a súa presentación.

3º A posta en marcha do plan non poderá exceder de tres meses dende a constatación do incumprimento.

4º O plan deberá ser remitido á Comunidade Autónoma e ó Ministerio de Facenda e Administracións Públicas a través da plataforma habilitada o efecto na Oficina Virtual de Entidades Locais do mencionado Ministerio.

5º O plan deberá ser tamén remitido á Comisión Nacional da Administración Local para o seu coñecemento.

6º Daráselle a mesma publicidade que a establecida polas leis para os Orzamentos da entidade.

#### 4. SITUACIÓN ACTUAL

Tal como se desprende do expediente da liquidación do orzamento de 2016, e dos informes de intervención que o acompañan, as magnitudes orzamentarias a destacar son:

#### RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO:

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCID. NETOS	OBLIGACION. RECONOCID. NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTAR.
a) Operaciones corrientes.....	12.972.041,42 €	11.049.245,04 €		1.922.796,38 €
b) Operaciones de capital.....	531.169,84 €	1.080.057,13 €		-548.887,29 €
<b>1. Total operaciones no financieras (a+b).....</b>	<b>13.503.211,26 €</b>	<b>12.129.302,17 €</b>		<b>1.373.909,09 €</b>
c) Activos financieros .....	0,00 €	0,00 €		0,00 €
d) Pasivos financieros.....	215.100,23 €	325.457,26 €		-110.357,03 €
<b>2. Total operaciones financieras (c+d).....</b>	<b>215.100,23 €</b>	<b>325.457,26 €</b>		<b>-110.357,03 €</b>
<b>I. RESULTADO PRESUPUESTARIO EJERCICIO (I=1+2)</b>	<b>13.718.311,49 €</b>	<b>12.454.759,43 €</b>		<b>1.263.552,06 €</b>
<b>AJUSTES:</b>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales .....			455.389,47 €	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio.....			486.721,87 €	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio.....			567.496,04 €	
<b>II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5).....</b>			<b>374.615,30 €</b>	
<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II).....</b>				<b>1.638.167,36 €</b>

REMANENTE DE TESOURERÍA:

ESTADO DE REMANENTE DE TESOURERÍA	2016		2015	
1. Fondos líquidos		4.549.522,77		3.878.079,60
2. Dereitos pendentes de cobro		5.889.104,00		5.341.998,75
(+) Do orzamento corrente	2.127.727,76		1.852.941,01	
(+) De orzamentos pechados	3.698.457,43		3.438.410,09	
(+) De operacións non orzamentarias	62.918,81		50.647,65	
3. Obrigas pendentes de pago		1.250.533,66		1.172.914,35
(+) Do orzamento corrente	772.367,86		694.122,08	
(+) De orzamentos pechados	49.877,80		49.913,86	
(+) De operacións non orzamentarias	428.288,00		428.878,41	
4. Partidas pendentes de aplicación		-539.430,95		-564.958,41
(-) Cobros realizados pendentes de aplicación definitiva	539.430,95		564.958,41	
(-) Pagos realizados pendentes de aplicación definitiva	0,00		0,00	
I. Remanente de Tesourería total (1+2-3)		8.648.662,16		7.482.205,59
II Saldos de dubidoso cobro		2.667.715,33		2.441.585,63
III. Exceso de financiamento afectada		209.206,20		0,00
IV. Remanente de Tesourería para gastos xerais (I-II-III)		5.771.740,63		5.040.619,96

CAPACIDADE OU NECESIDADE DE FINANCIACIÓN, ESTABILIDADE ORZAMENTARIA:

CONCEPTOS	CONCELLO	IMD	TOTAL	AXUSTE TRANSF.INTERNAS	CONSOLIDADO
b) DRN capítulos I a VII orzamento corrente	13.503.211,26	271.071,82	13.774.283,08	271.000,00	13.503.283,08
b) ORN capítulos I a VII orzamento corrente	12.129.302,17	268.120,33	12.397.422,50	271.000,00	12.126.422,50
TOTAL (a - b)	1.373.909,09	2.951,49	1.376.860,58	0,00	1.376.860,58
AXUSTES					
1) Axustes recadación capítulo 1,2,3	-120.874,11		-120.874,11		-120.874,11
4) Axuste por liquidación PIE-2008	11.634,24		11.634,24		11.634,24
5) Axuste por liquidación PIE-2009	12.606,96		12.606,96		12.606,96
6) Axuste por liquidación PIE-2013	166.349,24		166.349,24		166.349,24
8) Axuste por devolución de ingresos	-11.088,87		-11.088,87		-11.088,87
7) Axuste por gastos pendentes de aplicar a orzamento	118.870,46		118.870,46		118.870,46
c) TOTAL INGRESOS AXUSTADOS (a +/- 1, 2, 3, 4, 5)	13.561.838,72	271.071,82	13.832.910,54	271.000,00	13.561.910,54
d) TOTAL GASTOS AXUSTADOS (b +/- 6,7,8)	12.010.431,71	268.120,33	12.278.552,04	271.000,00	12.007.552,04
e) TOTAL CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIACIÓN (c - d)	1.551.407,01	2.951,49	1.554.358,50	0,00	1.554.358,50
En porcentaxe sobre os ingresos non financeiros axustados (e/c)	11,44	1,09	11,24	0,00	11,46

NIVEL DE DÉBEDA VIVA:

NIVEL DE DÉBEDA VIVA		
1	(+) DRN (CAP I-V INGRESOS)	12.972.041,42
2	(-) INGRESOS AFECTADOS POR OPERACIÓNS DE CAPITAL OU INGRESOS EXTRAORDINARIOS	0,00
3	(-) INGRESOS AFECTADOS	386.499,98
4	TOTAL(1-2)	12.585.541,44
5	DEBEDA VIVA 31/12/2016 Sen incluír PIE	1.623.007,82
	Operacións a longo	1.623.007,82
	Operacións de Tesourería	0,00
6	Porcentaxe débeda viva sobre ingresos correntes:	12,90%

SUSTENTABILIDADE FINANCEIRA:

A	Dereitos recoñecidos netos 2016 (C.I, II, III,IV,V)	12.972.041,42
B	Obrigas recoñecidas netas 2016 ( C I, II,IV)	11.035.592,76
C=A-B	AFORRO BRUTO	1.936.448,66
1	Anualidade Teórica Amortización (1)	335.224,83
2	Obrigas financiadas con RTGG**	455.389,47
D=C-1-2	AFORRO NETO	1.145.834,36
D/A*100	% AFORRO NETO	8,83%

REGRA DE GASTO:

CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS APLICACIÓN DA REGRA DE GASTO E O LÍMITE DE GASTO NON FINANCEIRO	LIQUIDACIÓN 2015		LIQUIDACIÓN 2016	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
1. Gastos de personal	3.836.031,49		3.998.001,54	
2. Compras corrientes de bienes y servicios	5.923.277,93		6.017.733,35	
3. Gastos financieros	83.325,32		13.652,28	
4. Transferencias corrientes	610.760,96		1.019.857,87	
6. Inversiones reales	1.065.485,18		1.020.261,93	
7. Transferencias de capital	137.299,78		59.795,20	
SUBTOTAL:	11.656.180,66		12.129.302,17	
I- GASTO NO FINANCIERO PRESUPUESTO 2012:		11.656.180,66		12.129.302,17
MENOS:				
Intereses de la deuda	83.325,32		13.652,28	
Enajenación de Terrenos y demas inversiones reales	11.846,56			
Gastos financiados con subvenciones finalistas (ingresos finalistas cap 4 y 7) (	1.349.927,98		1.657.423,76	
Consolidación de transferencias	256.000,00			
Inejecución				
Obligaciones mecanismo 4/2012				
SUBTOTAL:	1.701.099,86		1.671.076,04	
II- GASTO COMPUTABLE (art. 12.2 LOEPSF):		9.955.080,80		10.458.226,13
Ajustes SEC95 que inciden en gastos	-477.209,23		-118.870,46	
Operaciones de arrendamiento financiero (leasing)	-11.425,79			

Pleno da Corporación  
Sesión ordinaria do 27.03.2017

Aportaciones de capital a SSMM para amortizar pérdidas	-350.209,20		-51.667,75	
Otros ajustes de gastos				
SUBTOTAL:	-838.844,22		-170.538,21	
III- GASTO COMPUTABLE AJUSTADO:		9.116.236,58		10.287.687,9 2
Tasa de referencia del crecimiento del PIB (art.12.3 LOEPSF):	1,80%			
IV- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE INICIAL:		9.280.328,84		10.287.687,9 2
Aumentos permanentes de recaudación por cambios normativos (art. 12.4 LOEPSF):				
(+) Incremento de bases imponibles o tipos de gravamen:				
(+) Incremento PTE (IVA, IRPF, impuestos especiales):				
(+) Otros incrementos estimados:				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
Disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos (art. 12.5 LOEPSF):				
(-) Disminución de bases imponibles o tipos de gravamen :				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
V- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE FINAL:		9.280.328,84		10.287.687,9 2
Previsiones de gastos no sometidos a restricción (art. 12.2 LOEPSF):				
(+) Intereses de la deuda previstos				
(+) Gastos financiados con subvenciones finalistas (ingresos finalistas cap. 4 y 7) (*)				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
VI- LÍMITE DE GASTO NO FINANCIERO (art. 30 LOEPSF):		9.280.328,84		10.287.687,9 2
GASTO FINANCIERO PREVISTO:				
(+) Cap. 8. Adquisición de activos financieros				
(+) Cap. 9. Amortización de pasivos financieros				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
		9.280.328,84		10.287.687,9 2

INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS	LIQUIDACIÓN 2015		LIQUIDACIÓN 2016	
	PARCIALES	TOTALES	PARCIALES	TOTALES
APLICACIÓN DA REGLA DE GASTO E O LÍMITE DE GASTO NON FINANCIERO				
1. Gastos de personal	228.682,81		250.889,76	
2. Compras corrientes de bienes y servicios	23.534,99		17.230,57	
3. Gastos financieros				
4. Transferencias corrientes				
6. Inversiones reales				
7. Transferencias de capital				
SUBTOTAL:	252.217,80		268.120,33	
I- GASTO NO FINANCIERO PRESUPUESTO:		252.217,80		268.120,33
MENOS:				
Intereses de la deuda				
Enajenación de Terrenos y demas inversiones reales				



Gastos financiados con subvenciones finalistas (ingresos finalistas cap 4 y 7) (*)				
Consolidación de transferencias				
Inejecución				
Obligaciones mecanismo 4/2012				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
II- GASTO COMPUTABLE (art. 12.2 LOEPSF):		252.217,80		268.120,33
Ajustes SEC95 que inciden en gastos*				
Operaciones de arrendamiento financiero (leasing)				
Aportaciones de capital a SSMM para amortizar pérdidas				
Otros ajustes de gastos				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
III- GASTO COMPUTABLE AJUSTADO:		252.217,80		268.120,33
Tasa de referencia del crecimiento del PIB (art.12.3 LOEPSF):	1,80%			
IV- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE INICIAL:		256.757,72		268.120,33
Aumentos permanentes de recaudación por cambios normativos (art. 12.4 LOEPSF):				
(+) Incremento de bases imponibles o tipos de gravamen:				
(+) Incremento PTE (IVA, IRPF, impuestos especiales):				
(+) Otros incrementos estimados:				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
Disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos (art. 12.5 LOEPSF):				
(-) Disminución de bases imponibles o tipos de gravamen :				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
V- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE FINAL:		256.757,72		268.120,33
Previsiones de gastos no sometidos a restricción (art. 12.2 LOEPSF):				
(+) Intereses de la deuda previstos				
(+) Gastos financiados con subvenciones finalistas (ingresos finalistas cap. 4 y 7) (*)				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
VI- LÍMITE DE GASTO NO FINANCIERO (art. 30 LOEPSF):		256.757,72		268.120,33
GASTO FINANCIERO PREVISTO:				
(+) Cap. 8. Adquisición de activos financieros				
(+) Cap. 9. Amortización de pasivos financieros				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
		256.757,72		268.120,33

PERÍODO MEDIO DE PAGO (referido ó último trimestre de 2016):

DETALLE POR ENTIDADES:

Código de Entidade	Entidade	Ratio de Operacions Pagadas *	Ratio de Operacions Pendentes de Pago *	Periodo Medio de Pago Trimestral *
11-27-031-AA-000	Monforte de Lemos	1,40	26,01	7,92
11-27-031-AV-001	Inst. M. Drogodependencias	(9,76)	(23,97)	(14,36)

PMP GLOBAL:

Periodo Medio de Pago Global a Proveedores Trimestral *	
Monforte de Lemos	7,87

Pleno da Corporación  
Sesión ordinaria do 27.03.2017

Do exposto dedúcese o **cumprimento do obxectivo de estabilidade** orzamentaria cunha capacidade de financiamento de 1.554.358,50 €; o **cumprimento do límite de débeda pública** coa porcentaxe de 12,90 %; o **cumprimento do período medio de pago** segundo a metodoloxía do RD 635/2014; e o **incumprimento da regra de gasto**, cunha diferenza entre o límite da regra de gasto e o gasto computable ó peche do exercicio de 1.018.721,69 € (en termos consolidados).

#### 5. CAUSAS DO INCUMPRIMENTO

A execución orzamentaria de 2016 pon de manifesto, por unha parte, que se executou gasto por enriba do previsto para o cumprimento do límite da regra de gasto, pero por outra banda, tamén se mostra que a capacidade de gasto do Concello de Monforte de Lemos é superior á que se obtén partindo do cálculo efectuado segundo as cifras de liquidación de exercicios anteriores a 2016.

Durante o exercicio aumentou o gasto do Concello por enriba do previsto no cálculo do cumprimento da regra de gasto segundo consta no expediente de aprobación do orzamento de 2016. Algúns destes incrementos veñen dados polos seguintes gastos:

- 1.- A liquidación da paga extra pendente de 2012, que ascendeu a un total de 90.113,23 €.
- 2.- A incorporación de remanentes financiados co préstamo concertado no 2015 para a financiación da obra da rúa Corredoira, por importe de 179.584,20 €.
- 3.- A facturación da empresa adxudicataria do contrato de SERVICIOS COMPLEMENTARIOS E DE COLABORACION Á XESTION ADMINISTRATIVA E RECADACIÓN DAS MULTAS DE TRÁFICO E COLABORACIÓN NA XESTIÓN EN MATERIAL CATASTRAL DO CONCELLO, que durante o exercicio 2016 emitiu facturas por importe total de 478.425,36 €, 278.425,36 € máis do previsto inicialmente, debido principalmente a que foi neste exercicio cando se resolveron definitivamente a maioría dos expedientes de modificacións catastrais tramitados na execución do contrato. Parte deste incremento non puido ser liquidado no exercicio e pasa a formar parte da conta 413, que ten o mesmo efecto negativo no cumprimento da regra de gasto.
- 4.- A previsión orzamentaria inicial incluía, no cálculo do cumprimento da regra de gasto do orzamento para 2016 un axuste por inexecución de 1.128.966,36 €, que non se cumpriu.

#### 6. MEDIDAS A ADOPTAR PARA CORRIXIR A SITUACIÓN

- 1.- Para o exercicio 2017 a Corporación aprobou un orzamento que cumpre inicialmente a regra de gasto, cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria, e co nivel de débeda (incluíndo a nova operación a concertar no exercicio 2017), segundo consta no expediente de aprobación.

Para a aprobación tívose en conta a previsión da liquidación do orzamento de 2016, unha vez aprobada a liquidación, cos datos definitivos o cadro queda do seguinte xeito (para o Concello e para o IMD):

CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS	LIQUIDACIÓN 2016		ORZAMENTO 2017	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARCIAIS	TOTAIS
APLICACIÓN DA REGRA DE GASTO E O LÍMITE DE GASTO NON FINANCEIRO				
1. Gastos de personal	3.998.001,54		4.112.963,39	
2. Compras corrientes de bienes y servicios	6.017.733,35		6.013.728,57	
3. Gastos financieros	13.652,28		39.375,00	
4. Transferencias corrientes	1.019.857,87		990.788,85	
6. Inversiones reales	1.020.261,93		723.404,34	
7. Transferencias de capital	59.795,20		206.977,89	

SUBTOTAL:	12.129.302, 17		12.087.238, 04	
I- GASTO NO FINANCIERO PRESUPUESTO 2012:		12.129.302, 17		12.087.238, 04
MENOS:				
Intereses de la deuda	13.652,28		39.375,00	
Enajenación de Terrenos y demas inversiones reales			0,00	
Gastos financiados con subvenciones finalistas (ingresos finalistas cap 4 y 7) (*)	1.657.423,7 6		734.671,13	
Consolidación de transferencias				
Inejecución			810.000,00	
Obligaciones mecanismo 4/2012				
SUBTOTAL:	1.671.076,0 4		1.584.046,1 3	
II- GASTO COMPUTABLE (art. 12.2 LOEPSF):		10.458.226, 13		10.503.191, 91
Ajustes SEC95 que inciden en gastos*	-118.870,46			
Operaciones de arrendamiento financiero (leasing)			-4.375,00	
Aportaciones de capital a SSMM para amortizar pérdidas	-51.667,75			
Otros ajustes de gastos				
SUBTOTAL:	-170.538,21		-4.375,00	
III- GASTO COMPUTABLE AJUSTADO:		10.287.687, 92		10.498.816, 91
Tasa de referencia del crecimiento del PIB (art.12.3 LOEPSF):	2,10%			
IV- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE INICIAL:		10.503.729, 37		10.498.816, 91
Aumentos permanentes de recaudación por cambios normativos (art. 12.4 LOEPSF):				
(+) Incremento de bases imponibles o tipos de gravamen:				
(+) Incremento PTE (IVA, IRPF, impuestos especiales):				
(+) Otros incrementos estimados:				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
Disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos (art. 12.5 LOEPSF):				
(-) Disminución de bases imponibles o tipos de gravamen :				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
V- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE FINAL:		10.503.729, 37		10.488.816, 91

INSTITUTO MUNICIPAL DE DROGODEPENDENCIAS	LIQUIDACIÓN 2016		ORZAMENTO 2017	
	PARCIAIS	TOTAIS	PARC.	TOTAIS
APLICACIÓN DA REGRA DE GASTO E O LÍMITE DE GASTO NON FINANCEIRO				
1. Gastos de personal	250.889,76		253.905, 25	
2. Compras corrientes de bienes y servicios	17.230,57		21.594,7 5	
3. Gastos financieros				
4. Transferencias corrientes				
6. Inversiones reales				
7. Transferencias de capital				

SUBTOTAL:	268.120,33		275.500,00	
I- GASTO NO FINANCIERO PRESUPUESTO 2012:		268.120,33		275.500,00
MENOS:				
Intereses de la deuda				
Enajenación de Terrenos y demas inversiones reales				
Gastos financiados con subvenciones finalistas (ingresos finalistas cap 4 y 7) (*)				
Consolidación de transferencias				
Inejecución				
Obligaciones mecanismo 4/2012				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
II- GASTO COMPUTABLE (art. 12.2 LOEPSF):		268.120,33		275.500,00
Ajustes SEC95 que inciden en gastos*				
Operaciones de arrendamiento financiero (leasing)				
Aportaciones de capital a SSMM para amortizar pérdidas				
Otros ajustes de gastos				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
III- GASTO COMPUTABLE AJUSTADO:		268.120,33		275.500,00
Tasa de referencia del crecimiento del PIB (art.12.3 LOEPSF):	2,10%			
IV- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE INICIAL:		273.750,86		275.500,00
Aumentos permanentes de recaudación por cambios normativos (art. 12.4 LOEPSF):				
(+) Incremento de bases imponibles o tipos de gravamen:				
(+) Incremento PTE (IVA, IRPF, impuestos especiales):				
(+) Otros incrementos estimados:				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
Disminuciones permanentes de recaudación por cambios normativos (art. 12.5 LOEPSF):				
(-) Disminución de bases imponibles o tipos de gravamen :				
SUBTOTAL:	0,00		0,00	
V- LÍMITE DE GASTO COMPUTABLE FINAL:		273.750,86		275.500,00

Cos datos definitivos a execución do orzamento cumpriría o obxectivo da regra de gasto e demais regras fiscais. No cadro inicial prevese un axuste por inexecución de 1.329.596,18 €, cos datos definitivos da liquidación sería suficiente un importe de 810.000, € para alcanzar o obxectivo do cumprimento da regra de gasto en termos consolidados. No cadro seguinte explícase a execución prevista en base ós datos de liquidación de 2016:

CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS	LIQUIDACIÓN 2016				%EXEC SOBRE ORZAMENTO	ORZAMENTO 2017	
	EXECUCIÓN (a)	FINANC SUBVS (b)	ESTRUCTURAL (a-b)	ORZAMENTO 2016		INICIAL	A EXECUTAR (% de 2016)
1. Gastos de personal	3.998.001,54	252.266,04	3.745.735,50	4.145.673,39	0,90	4.112.963,39	3.716.181,07
2. Compras corrientes de bienes y servicios	6.017.733,35	87.867,16	5.929.866,19	5.910.588,09	1,00	6.013.728,57	6.033.343,08
3. Gastos financieros	13.652,28	0,00	13.652,28	38.500,00	0,35	39.375,00	13.962,56
4. Transferencias corrientes	1.019.857,87	220.526,35	799.331,52	855.666,07	0,93	990.788,85	925.558,21