

ADMINISTRACIÓN LOCAL

MUNICIPAL

MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DO VAL MIÑOR

Outros documentos, notificacións e informacións públicas

APROBACIÓN PLAN ECONÓMICO FINANCEIRO 2016-17

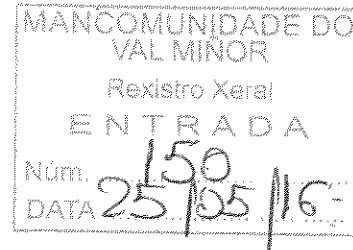
A Xunta da Mancomunidade de Concellos do Val Miñor, en sesión ordinaria celebrada o día 28 de xullo de 2016, acordou a aprobación do Plan Económico-financeiro da Mancomunidade de Concellos do Val Miñor para os exercicios 2016-2017.

De acordo co disposto nos artigos 23.4 da Lei Orgánica 2/2012, e 26 do Real Decreto legislativo 1463/2007, a Mancomunidade de Concellos do Val Miñor deberá publicar o Plan no boletín oficial da Provincia coa finalidade de estar exposto ao público durante o prazo de 15 días dende a súa publicación.

Unha vez rematado este prazo de exposición pública, publicarase o texto do Plan no B.O.P a efectos exclusivamente informativos.

Baiona, 28 de xullo de 2016.—O Presidente da MVM, Juan Antonio González Pérez.





PLAN ECONÓMICO FINANCEIRO DA MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DE VAL MIÑOR PARA O PERÍODO 2016/2017

I.—INTRODUCCIÓN

O artigo 3 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sostenibilidade Financeira, no sucesivo LOEPSF, regula, con carácter xeral, o principio de estabilidade orzamentaria, e ven 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.

O artigo 11 desta norma, ven a instrumentar tal principio de estabilidade orzamentaria, ao 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 ao principio de estabilidade orzamentaria. E o artigo 12 adicado 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 una débeda pública superior ao 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 ao 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 2015, a efectos de calcular a regra de gasto, foi do 1,3. Esta taxa situouse no 1,8 para o exercicio 2016, segundo o acordo publicado no Boletín Oficial das Cortes Xerais do Senado con data 15 de xullo de 2015, polo cal se fixan os obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública para o conxunto das administracións públicas para o período 2016-2018.

Por outra parte, con motivo da aprobación da Liquidación do exercicio 2015 a Intervención municipal levou a cabo a emisión dos informes correspondentes ao cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, da regra de gasto e do límite de débeda. E de tales informes conclúese o seguinte:

1º.—A Mancomunidade de Concellos de Val Miñor cumpre co límite da débeda xa que do informe de Intervención da Liquidación do exercicio 2015 se deduce que o volume de débeda viva a 31 de decembro de 2015 ascendeu, a 0 €

2º.— A Mancomunidade de Concellos de Val Miñor cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria, e de feito presenta capacidade de financiamento por importe de **8.929,97€**.



3º.— A Mancomunidad de Concellos de Val Miñor incumpre o límite da regra de gasto nun importe de **45.968,28€**.

En consecuencia, e ante tal incumprimento do principio de regra de gasto, a aplicación da Lei Orgánica 2/2012, de Estabilidade Orzamentaria e Sostibilidade Financeira fai necesario a elaboración dun plan económico financeiro que lle permita a Mancomunidad recuperar a situación de equilibrio, e así sinalouse na Resolución de Presidencia de data 25/04/16 na que sinalaba a obrigatoriedade de elaborar un Plan Económico Financeiro no prazo de un mes, en cumprimento do establecido na LOEPSF

II.—XUSTIFICACIÓN DO INCUMPRIMENTO

Tal e como se pon de manifesto na introdución, propónse a Xunta da Mancomunidad a aprobación do presente plan económico financeiro, de formulación obrigada, xa que o resultado da avaliación do cumprimento da regra de gasto efectuado pola intervención municipal en relación ao expediente da liquidación do exercicio 2015, **foi o incumprimento do límite da regra de gasto**.

O incumprimento veu motivado principalmente pola percepción de menor importe de subvencións doutas Administracións Públicas, sobre as inicialmente previstas, Así se sinala no informe de Intervención:

“Así como se detalla en el estado definitivo de aportaciones por Concellos vemos las siguientes diferencias respecto a 2014, en cuanto a las subvenciones percibidas para la financiación del servicio de Emergencias

Administración	2015	2014
Xunta	86.115,00	86.115,00
Diputación	49.083,97	50.000,00
Medio Rural	2.808,00	35.527,50
Total	138.006,97	171.642,50

Frente a la disminución de ingresos en el servicio, se incrementaron los gastos frente a 2014, cerca de 6.000 €, lo que, unido a la disminución de ingresos, supuso que la Mancomunidad hubo de aportar **31.457,78 €** más que en 2014, con fondos propios

Otro servicio que notó la disminución de subvenciones frente a 2014, fue el servicio de salvamento en playas, como se observa en el siguiente cuadro, en que la Mancomunidad hubo de aportar 47.000 € más que en 2014, con fondos propios.

Año	Gasto	Subvenciones	Aportación Mancomunidad
2014	64.408,07	56.406,34	8.001,73
2015	93.645,00	38.629,21	55.015,79

Segundo a modificación introducida pola Lei Orgánica 9/2013, de 20 de decembro, en caso de incumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, do obxectivo de débeda pública



ou da regra de gasto, a Administración incumpridora formulará un plan económico financeiro que permita no ano en curso e no seguinte o cumprimento. En consecuencia, esta Mancomunidade, e así queda reflectido no presente plan, deberá volver á situación de equilibrio con data máxima o 31 de decembro de 2017. Este é, pois, o horizonte temporal deste plan.

III.—CONTIDO DO PLAN ECONÓMICO FINANCEIRO

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

- “a) As causas do incumprimento do obxectivo de establecido ou, no seu caso, do incumprimento da regra de gasto.
- b) As previsións tendenciais de ingresos e gastos, baixo o suposto de que non se producen cambios nas políticas fiscais e de gastos.
- c) A descrición, cuantificación e o calendario de aplicación das medidas incluídas no plan, sinalando as partidas orzamentarias ou rexistros extraorzamentarios nos que se contabilizarán.
- d) 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 ao que se fai referencia no apartado 5 do artigo 15
- e) Unha análise de sensibilidade considerando escenarios económicos alternativos.

Ademais, a Lei 27/2013, de 27 de decembro, de racionalización e sostenibilidade 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 ao 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.”

IV.—PROCEDEMENTO PARA A ELABORACIÓN E APROBACIÓN DO PLAN ECONÓMICO FINANCEIRO

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 Presidencia no que se aproba a liquidación do orzamento do exercicio 2015 que reflexa o mesmo, teñen data de 25 de abril de 2016, a data máxima para presentar o



plan, sería o 25 de maio de 2016.

2º O plan deberá ser aprobado pola Xunta da Mancomunidade 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 (no caso desta Mancomunidade á Dirección Xeral de Política Financeira e Tesouro) e o 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 A este plan haberá que darlle a mesma publicidade que a establecida polas leis para os Orzamentos da entidade.

V.—DIAGNÓSTICO DA SITUACIÓN ACTUAL

Como anexo a este plan se xuntan os listados confeccionados a través da plataforma habilitada polo Ministerio de Facenda e Administracións Públicas na Oficina Virtual de Entidades Locais no apartado “Causas: diagnóstico e previsión tendencial” referidos os exercicios 2015,2016 e 2017 tal como solicita o Ministerio nos mencionados formularios de cumprimentación obrigatoria.

Cumpre sinalar, que dado que o incumprimento da regra de gasto vin motivado pola non percepción de subvencións doutas administracións públicas, posto que o gasto finalista financiado con fondos de outras Administracións públicas minora o importe de empregos non financeiros realizados no exercicio, a única maneira de conseguir axustarse ao cumprimento da regra de gasto no horizonte temporal 2016-2017 sería a diminución real e efectiva do gasto en algúns dos servizos que se veñen prestando pola Mancomunidade, posto que a garantía do cumprimento da regra de gasto non pode quedar supeditada á posible concesión de subvencións doutas administracións

VI.—MEDIDAS CONCRETAS QUE SE PROPOÑEN PARA O PLAN ECONÓMICO FINANCEIRO NO PERÍODO 2016-2017

En primeiro lugar cumpre realizar un análies dos servizos que ata a data de hoxe ven prestando, de facto, a Mancomunidade. Así segundo o detalle da liquidación do orzamento xeral de 2015, os gastos e ingresos dos servizos foron os seguintes:

Concepto	Obrigas recoñecidas	Dereitos recoñecidos netos	Subvenciones a ingresar 2016	Aportación Mancomunidade
Servizo en Praias	63.143,14			61.643,14
Socorristas e coordinador	93.645,00		38.629,21	55.015,79
Protección civil	7.679,85			7.678,85
Emerxencias	274.377,54	122.340,89	21.583,97	130.121,50
Vías e obras	68.148,25			68.148,25
Promoción social	44.833,73	10.907,66	13.033,75	20.892,32
Centro de Día	65.816,83			65.816,83
Obradoiro de Emprego	203.911,30	138.508,71	56.207,85	9.194,74
Recollida cans	18.999,60			18.999,60



Actividades deportivas	3.393,54	3.150,00		243,54
Promoción turística	5.751,12			5.751,12
Servizos xerais	56.324,75	637,19		55.687,56
TOTAL	906.024,65	275.544,45	129.454,78	499.193,24

Así, pódese observar que os servizos que non son subvencionados por outras Administracións Públicas son os de:

- Vías e obras, con dous traballadores coa condición de persoal laboral interino, e dúas máquinas cedidas pola Deputación Provincial
- Centro de día, que é xestionado polo Consorcio de Servizos sociais
- Recollida de cans
- Servizo en praias prestado segundo convenio cola Asociación de Voluntarios de Protección Civil
- Promoción turística

Asemade para este exercicio 2016 solicitouse una subvención de **92.192,96 €** para a contratación de 25 socorristas e un coordinador para as praias da Mancomunidade, sen que a data de elaboración do presente Plan téngase constancia da súa concesión, polo que, dado que se trata dun servizo necesario, por mor da seguridade nas praias, e una esixencia para as praias dotadas do distintivo de bandeira azul, polo que en caso de A Xunta de Galicia non subvencione no servizo no importe solicitado (algo previsto tendo en conta que no exercicio 2015 se concedió una subvención de 38.629,21 € para un gasto real de 93.645 €), elo suporá un incremento do gasto público, que redundará negativamente no cumprimento da regra de gasto prevista no presente Plan, polo que as previsión realizadas neste documento parten da premisa máis conservadora, na que a Xunta de Galicia, a través dos expedientes de cooperación, concede á Mancomunidade de Concellos de Val Miñor, o mesmo importe de subvención que no exercicio 2015, e dicir trece socorristas polo prazo de dous meses

Respecto á diminución da subvención da Consellería de Medio Rural para as labores de desbroce do GES, na que percibiuse no exercicio 2015 a cantidade de 2.808 €, neste exercicio 2016, e dacordo coa addenda ao convenio de data 29/12/15, prevense outros conceptos diferentes: investigación por titularidade de parcela (12 €/ud), roza manual de hectárea (de 1793 € a 1.121 €, segundo os casos), por unidade eliminada de nidos de vespa asiática (50 €/ud), o que fai previsible un aumento da subvención por este concepto respecto a 2015, e que así se recolle nos estados de previsión, en un importe conservador de 15.000 € sobre os máximos previstos de 81.000 €

Pola outra banda, neste exercicio, e como un gasto extraordinario, acordouse o pago do 25 % do importe da paga extraordinaria do mes de decembro de 2012 que foi suprimida polo Real Decreto Lei 20/12, en cumprimento do acordado na Mesa de Negociación colos sindicatos de data 23/12/15, polo importe de **3.415,96 €**, quedando pendente de aboar a cifra de **10.247,88 €**, que deberá supeditarse a situación económico financeira da entidade, como así sinalase na Disposición Adicional Duodécima da LPGE/16

Otro gasto extraordinario acontecido neste exercicio e a adxudicación do estudo de viabilidade da piscina da Mancomunidade para a nova concesión que se vai licitar polo importe de **13.068 €**, IVE engadido

Así pois, as medidas propostas para o cumprimento da regra do gasto no horizonte temporal do exercicio 2016-2017 serán as seguintes:



- Aprazamento do importe restante da paga extra suprimida no mes de decembro de 2012 polo importe de 10.247,88 €, ata o ano 2017, de conformidade co sinalado na Disposición Adicional Duodécima de la LPGE/16, **posto que resulta incompatible coas medias de redución do gasto público previstas no presente Plan Económico Financeiro**
- En cumprimento do sinalado no artigo 116 bis a) da Lei 7/85, de 2 de abril, propónse a **supresión da prestación do servizo de vías e obras**, posto que se trata dun servizo que xa e prestado por cada un dos concellos integrantes da Mancomunidade, co seu propio persoal e maquinaria, polo que se produce duplicidade na prestación do mesmo, o que é contrario, ao principios de eficacia e eficiencia na actuación pública. Asemade o devandito servizo ten un custo importante de reparación da maquinaria adscrita a servizo, dada a antigüidade das mesmas, polo que a supresión do mesmo supoñería un aforro importante de custo de cara ao exercicio 2017. Neste exercicio 2016, sería necesario facer fronte a os custos derivados da indemnización por despido dos dous traballadores do servizo, e dada a altura do ano no que nos encontramos e as facturas presentadas pola reparación de maquinaria, que acenden a 13.500 €, a data de hoxe, polo que o aforro conseguido no será visible ata o ano 2017
- **Reducir no exercicio 2016 a dous meses a prestación do servizo de turismo, mediante bolseiras**, axustándose aos meses de xullo e agosto
- **Levar a cabo a contratación do programa de socorrismo e salvamento en praias polo prazo de dous meses**, reducendo o inicialmente previsto de dous meses e medio. Da mesma maneira a subvención aos voluntarios da agrupación redúcese a dous meses.

Así como consecuencia da adopción das medidas antes citadas obteríanse a 31/12/16 a estimación de liquidación do Orzamento que se detalla nas follas de cálculo anexas a este informe e que en conclusión supón:

- Capacidade de financiación por importe de 2.239,02 €
- Incumpre regra de gasto polo importe de -16.137,52 €

Sin embargo, no exercicio 2017, coa adopción das medidas antes sinaladas, obteríanse os seguintes resultados:

- Capacidade de financiación por importe de 1.278,12 €
- Cumpre regra de gasto polo importe de 14.162,45 €

E ademais o aforro de custo previsto pola supresión do prestación do servizo de vías e obras, destínase parcialmente á contratación de maior número de socorristas, co fin de evitar os problemas que habitualmente prouucense para prestar o servizo ao depender na súa integridade da subvención que neste senso se conceda pola Xunta de Galicia. Así as estimacións de cumprimento da regra de gasto a 31/12/17, se conseguen aínda con a realización das seguintes actuacións:

- Contratación de 20 socorristas polo prazo de dou meses e medio, íntegramente pola Mancomunidade, con fondos propios, e paralelamente a dotación da subvención aos voluntarios da Agrupación polo prazo de dous meses e medio
- Aumento na dotación no importe de 10.000 € para o vestiario do servizo de emerxencias, posto que o mesmo necesita renovarse
- Abono do importe restante da extra do mes de decembro do exercicio 2012
- Prestación do servizo de turismo polo prazo de tres meses



- Estimación dun canon pola concesión da piscina da Mancomunidad, no importe de 30.000 €, de conformidade co importe recollido no borrador do anteproxecto de explotación do servizo presentado pola empresa ADANTIA, adxudicataria da súa redacción, e sempre que para a devandita data, xa foise adxudicada a concesión

Como se observa coa adopción das medidas previstas anteriormente no horizonte temporal do Plan Económico Financeiro do período 2016-2017, cumpríriase a regra de gasto, e seguiríase obtendo capacidade de financiación

Para realizar as previsións tendenciais de ingresos e gastos se ha optado por realizar o cálculo partindo dos datos da liquidación do exercicio 2015 e sobre a mesma tívéronse en conta xa as medidas de redución de custos previstas no presente Plan Económico Financeiro. Os datos que se toman son os do Presuposto xeral de 2016 que elevase a Xunta da Mancomunidad para súa aprobación xunto co o Plan Económico Financeiro

Respecto ás previsións de obrigas recoñecidas netas, prevese a execución entre o 90 e 95 % das partidas do Estado de Gastos, dado que se ha realizado unha previsión bastante realista no Orzamento de 2016. Para una maior compresión se han excluíndo as partidas que contan con financiación de subvencións da Comunidade Autónoma na súa integridade, como pode ser a subvención para os diferentes Obradoiros de Emprego Terras de Miñor que se solicitan (agás no relativo aos gastos que teñen a consideración de non subvencionables) ou os gastos relativos a previsible concesión de subvención pola Xunta para a contratación de socorristas para a tempada de verán (13 socorristas polo período de dous meses).

No relativo a Estado de Ingresos, sólo se recolle a subvención da Xunta para o servizo de Emerxencias, e da do servizo de drogodependencias, posto que conta co una resolución de concesión. No canto as aportacións dos concellos integrantes da Mancomunidad se estima que a previsión de aportación para 2016/2017 se ingrese na súa totalidade nos devanditos exercicios.

Desta forma nos cadros de gastos e ingresos que se anexan a este plan se mostran as previsións da evolución durante os exercicios 2016-2017 das obras e dereitos recoñecidos netos, de acordo colas medidas de control de gasto público a introducir no orzamento de 2014 prorrogado para 2016, e no definitivo unha vez sexa aprobado pola Xunta da Mancomunidad, e que se van a poñer en marcha nos derradeiros meses.

VII.—CONCLUSIÓNS

Á vista do contido deste plan exposto nos apartados anteriores, formulo as seguintes conclusións:

- No informe emitido pola Intervención municipal en relación á Liquidación do exercicio 2015 constatouse o incumprimento da regra de gasto regulada no artigo 12 da LOEPSF.
- Como consecuencia do anterior, e dando cumprimento ao previsto no artigo 21 da LOEPSF, esta Presidencia formula o presente plan económico financeiro para a súa aprobación pola Xunta da Mancomunidad
- Considérase que unha vez aplicadas as medidas contidas no presente plan, a Mancomunidad de Concellos de Val Miñor cumprirá co obxectivo de estabilidade orzamentaria e da regra do gasto ao final do exercicio 2017, con ocasión da aprobación da liquidación do mencionado exercicio. Estímase entón que nese momento se



producirá unha situación de equilibrio ou de superávit en termos de contabilidade nacional.

Baiona a 25 de maio de 2016
O Presidente

Asdo. Juan Antonio González Pérez