



MEMORIA

Segundo o artigo 168 do texto refundido da Lei reguladora das facendas locais, aprobado por Real Decreto lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, ó orzamento da entidade unirase, entre outros documentos, unha Memoria explicativa do seu contido e das principais modificacións que presenta en relación co orzamento vixente.

É dicir, a Memoria componse de dúas partes. Unha referente ó exame do orzamento no seu conxunto e outra, para sinalar ás variacións que o mesmo presenta con respecto ó anterior.

O ORZAMENTO EN XERAL

Trátase do segundo Orzamento que se elabora dende a aprobación da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sostenibilidade Financeira, desenvolvendo o mandato contido no artigo 135 da Constitución Española, reformado o 27 de setembro de 2011, e dando cumprimento ó Tratado de Estabilidade, Coordinación e Gobernanza na Unión Económica e Monetaria, do 2 de marzo de 2012, garantindo así, unha adaptación continua e automática á normativa europea.

O Orzamento Xeral da Deputación Provincial de Ourense para 2014, integrado polo orzamento da propia Deputación, e o orzamento do seu organismo autónomo INORDE enmárcase nunha situación de crises económica que tivo, e segue tendo, un importante efecto no sector público local cuxa principal manifestación foi o desequilibrio entre os recursos dispoñibles e os gastos necesarios para o mantemento dos servizos a prestar por esta entidade local, o que supuxo a necesidade de importantes axustes.

As remuneracións do persoal axústanse na súa estrutura ó previsto no R.D.861/1986. Para a súa contía e definición de conceptos retributivos tense en conta o previsto na Lei 17/2012, de 27 de decembro, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2013, é no Proxecto de Lei dos Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2014, estando pendente de aprobar a dita Lei a día de hoxe. Os niveis do complemento de destino e as



contías do complemento específico veñen determinados pola Relación de Postos de Trballo (RPT), documento clave para a xestión de persoal..

A previsión do Fondo Complementario de Financiamento aumenta notablemente con respecto ao exercicio de 2013 en oito millóns trescentos cincuenta e oito mil euros (8.358.000,00 €), sobre todo por ter feito unha previsión moi baixa e prudente no exercicio 2013..

A obras e servizos provinciais

Comprendendo os servizos de vías provinciais, parque de maquinaria e fornecementos, rede provincial de animais abandonados, parques xardíns e zonas verdes, augas e medio ambiente, área de infraestruturas, cooperación, limpeza viaria , e xestión de servizos municipais de recollida de lixo, destínase no orzamento a cantidade de **32.265.534,94 euros.**

Educación, cultura e deporte

En educación inclúense gastos da UNED, das escolas de formación profesional, das escolas especiais, así como das escolas de artes e de gaitas e danzas. Se engadimos o apoio económico á Universidade de Vigo, o total ascende a **1.234.670,17 euros.**

En cultura figuran os gastos de biblioteca, o museo artesán da música, edicións e publicacións, bandas de música, agrupacións corais e musicais, fomento de actividades culturais e recreativas, patrimonio histórico, Teatro Principal, Pazo de Vilamarín e Centro Cultural e promoción do galego. O importe total de gasto é de **3.559.490,08 euros.**

En deportes, hai que computar os gastos asociados ó Pazo dos deportes Paco Paz e os destinados a instalacións deportivas e promoción e fomento do deporte, ascendendo en total á cantidade de **2.419532,53 euros.**

En consecuencia, para os fins deste apartado consígnase no orzamento a cantidade de **7.213.692,78 euros.**

Cooperación a investimentos nos concellos

0246



Destínanse a esta finalidade **4.575.000,00**, incrementándose a cantidade que se viña aportando para este fin nun 60 por cento.

Medio rural

As actuacións no medio rural lévanse a cabo nas explotacións de Monterrei , O Reino e Armariz, asumindo tamen o pagamento de tributos e aportación a comunidade de regantes no centro ecuestre e explotación de Antela.

Nesta área de actuación, consígnase no orzamento a cantidade de **1.005.039,60 euros**.

Acción social

Tendo en conta para este apartado as consignacións orzamentarias específicas máis o termalismo, fomento do emprego e a protección de riscos laborais, o total que se destina a acción social supón **2.732.520,02 euros**.

Informática e novas tecnoloxías

Destínase para esta finalidade, a cantidade de **1.234.019,14 euros**.

Importe total do orzamento

O do ano 2014 elévase á cantidade de **73.700.000,00 euros**, experimentando un incremento no total resultante de **7.393.000 euros**, o **11,15 por cento** con respecto ó do ano 2013.

Esta incremento débese como xa se indicou ó incremento no Fondo Complementario de Financiamento, en razón dos ingresos previstos e realizados no actual exercicio.

- 0247



PRINCIPAIS MODIFICACIÓNS CON RESPECTO Ó ORZAMENTO DO EXERCICIO ANTERIOR

Agora, imos considera-las variacións que experimentan os estados de gastos e ingresos do presente orzamento en relación cos do exercicio anterior.

Estado de gastos

O capítulo I gastos de persoal que ascende á cantidade de 27.588.853,67 euros, experimentou unha pequena baixa **de 225769,29 euros o (0,81%)** respecto á consignación do orzamento do 2013. Representa este capítulo o 37,43 por cento do total do orzamento.

O capítulo II, no que se recollen os gastos correntes en bens e servizos, importa **17.905.505,41 euros**, o que supón o **24,30** por cento do total do orzamento, e aumenta para dotar mais satisfactoriamente os gastos correntes, dos que debe destacarse o incrementos dos custos de entrega do lixo a sogama.

Nos capítulos III de gastos financeiros e IX pasivos financeiros, recóllense os gastos previsibles no exercicio de xuros e amortizacións de préstamos. Representan o total dos dous capítulos **6.519.010,14 euros**, o que supón o **8,84** por cento do total do orzamento e unha diminución 438.883,67 euros sobre o consignado no ano anterior.

O capítulo IV de transferencias correntes ascende a **6.944.555,31 euros**, representa o **9,42** por cento do orzamento e aumenta en 1.898.555,31 euros o (37,62%) respecto á consignación do exercicio de 2013

O capítulo VI de investimentos reais ascende á cantidade de **13.201.751,90 euros**, o que representa o **17,91** por cento do total do orzamento. En comparación coa previsión do exercicio de 2012, prodúcese un incremento de 3.160.576,93 euros o (31;84%)



O Capítulo VII de transferencias de capital, ascende á cantidade de **1.240.334,72** euros, o que supón o **1,68** por cento do total do orzamento e ten un incremento de 363.276,43 euros con respecto á consignación do exercicio anterior.

O Capítulo VIII de activos financeiros, ascende á cantidade de **300.000,00** euros, o que representa o **0,41** por cento do orzamento de gastos, e non experimenta variación algunha co ano anterior.

Estado de ingresos.

No capítulo I, que comprende os impostos directos, recóllese a cesión do imposto sobre a renda das persoas físicas e a recarga provincial no imposto sobre actividades económicas, cunha previsión de **4.100.000,00** euros , e que representa o **5,56** por cento do orzamento.

No capítulo II que comprende a cesión de impostos indirectos. Destaca a cesión do iva por valor de 2.725.000,00 euros, e imortando o total deste capítulo II **3.647.000,00** euros , que representa o **4,95** por cento do orzamento.

O capítulo III, que recolle as taxas, os prezos públicos e outros ingresos, importa **5.550.107,08 euros**, o que representa o **7,53** por cento do estado de ingresos. Experimenta unha diminución de 216.152,06 euros o (3,75%) con respecto ó exercicio de 2013.

O capítulo IV comprende as transferencias correntes. Entre elas, figura o recurso máis importante da facenda provincial, o Fondo complementario de financiamento que importa **52.600.000,00** euros, que se incrementa en 3.300.000,00 sen desglosar, e en 8.358.000,00 cós desgloses das participacións nos tributos do estado. O importe deste concepto representa o 71,37 por cento do total do estado de ingresos. O total do capítulo ascende á cantidade de **58.904.980,65** euros, é dicir, o **79,93** por cento do orzamento, con un incremento de 3.808.397,30 euros.



O capítulo V, referente ós ingresos patrimoniais, ascende á cantidade de **190.462,75** euros, que representa o **0,26** por cento do total do orzamento de ingresos. Ten unha diminución de 101.800,00 euros respecto ó exercicio anterior.

O capítulo VI, de alleamento de investimentos reais, figura cunha previsión de **7.000,00** euros, que supón o **0,01** por cento do orzamento. Experimenta unha diminución de 44.000 euros con respecto ó exercicio 2013.

Ó capítulo VII, de transferencias de capital, deben destacarse as previsións de financiamento con fondos europeos, e a desaparición da aportación dos concellos o Plano provincial de obras e servizos, cun importe para todo o capítulo de **1.000.449,52** euros, o que representa o **1,36** por cento do total do orzamento. A consignación neste capítulo diminúe en 1.300445,24 euros respecto ó ano 2013.

O capítulo VIII, de activos financeiros, ascende á cantidade de **300.000,00** euros, igual ao ano anterior, representando o **0,41** por cento do total do orzamento.

BASES DE EXECUCIÓN

Para a acertada xestión do orzamento acompañanse as bases de execución, que son basicamente as do exercicio anterior, sendo de destacar que se manteñen no que fai referencia á excepción ó principio de anualidade por recoñecemento extraxudicial (Bases 5ª.c) e 31.C).i)), se ben o importe máximo pasa do 30% ao **20%**.

As dedicacións exclusivas e parciais figuran nas bases de execución e no anexo de deputados con dedicación.

As subvencións nominativas que se incluían na Base 86ª das bases de execución do Orzamento os anos anteriores suprimense neste exercicio.

- 0250



DEPUTACIÓN OURENSE
PRESIDENCIA

Exposto o contido do orzamento así como as súas principais modificacións, con respecto ó do exercicio último, sométese a exame e, no seu caso, aprobación da Excma. Corporación provincial.

Ourense, 14 de novembro de 2013
O PRESIDENTE,

Asílo.: José Manuel Baltar Blanco

0251