

**M<sup>a</sup> CONCEPCIÓN CAMPOS ACUÑA, SECRETARIA XERAL DO PLENO DO CONCELLO DE VIGO,**

**CERTIFICA:** Que o Pleno do Concello, en sesión extraordinaria do día oito de novembro de 2010, adoptou o seguinte acordo:

**ÚNICO.- APROBACIÓN INICIAL DO ORZAMENTO DO CONCELLO E DOS SEUS ORGANISMOS AUTÓNOMOS PARA O ANO 2011. Expte. 101688/140.**

**ANTECEDENTES.-** Con data 14 de outubro de 2010, a concelleira delegada de Economía e Facenda presenta para a súa aprobación o proxecto de orzamentos do Concello e dos seus organismos autónomos Instituto Municipal dos Deportes, Parque das Ciencias Vigo-Zoo, Escola Municipal de Artes e Oficios e Xerencia Municipal de Urbanismo para o ano 2011.

A Xunta de Goberno Local, na súa sesión do 28 de outubro de 2010, prestou a súa aprobación ó citado proxecto de orzamento e acorda a súa remisión ó Pleno da Corporación para a súa aprobación inicial.

A comisión informativa de Xestión Municipal, en sesión do 28 de outubro, acorda abrir un prazo de presentación de emendas e aprobar o calendario de tramitación do expediente.

De acordo co anterior e segundo consta en certificado expedido pola secretaria xeral do Pleno de data 3 de novembro, dentro do prazo sinalado na comisión informativa de Xestión Municipal tiveron entrada no Rexistro Xeral do Pleno as seguintes alegacións:

Nº 66	02.11.10	Tenencia de Alcaldía
Nº 67	02.11.10	Concellería Promoción Económica e emprego.
Nº 68	02.11.10	Grupo municipal do Partido Popular
Nº 69	02.11.10	Concelleiro Xestión Municipal

A comisión informativa de Xestión Municipal, en sesión do día 4 de novembro de 2010, por maioría, ditamina favorablemente as emendas presentadas e máis a proposta de aprobación do orzamento formulada pola concelleira delegada de Economía e Facenda.

**NO EXPEDIENTE FIGURAN OS SEGUINTE INFORMES:**

**De data 18.10.10, emitido pola xefa do Servizo de Recursos Humanos coa conformidade da xefa da Área de Réxime Interior, co seguinte contido:**

**INFORME DA XEFATURA DO SERVIZO AO CAPÍTULO I DE GASTOS DO PROXECTO DE ORZAMENTOS MUNICIPAIS PARA O EXERCICIO ECONÓMICO 2011.**

En relación ao proxecto de orzamentos municipais para o exercicio económico 2011, e con especial referencia ao Capítulo I dos mesmos -relativo ás dotacións orzamentarias correspondentes aos gastos de persoal- pola funcionaria subscribinte emítese o presente informe a requirimento verbal do Sr. Concelleiro-delegado da Área de Xestión Municipal, facendo constar que para a emisión do mesmo non se dispón da documentación completa necesaria para poder informar ata a o venres, 15 de outubro de 2010, a efectos faise constar a insuficiencia do tempo necesario para a emisión de informe, nos termos do previsto no artigo 83 da Lei 30/1992, do 26 de novembro, de Réxime Xurídico das Administracións Públicas e do Procedemento Administrativo Común.

Os documentos dos que se dispón -e analizados para a elaboración do informe e incorporados ao expediente administrativo- son os seguintes:

1.- “Instrucións para a elaboración do capítulo I do orzamento para o ano 2010 e modificacións a efectuar no cadro de persoal e relación de postos de traballo para o ano 2011”, asinada polo Sr. Alcalde-Presidente do Concello de Vigo e polo Sr. Concelleiro-delegado da Área de Xestión Municipal e datas do 11/10/2010, que se anexan como copia nº 1 ao presente informe.

2.- Resumo económico recollendo a cuantificación económica desglosada por partidas orzamentarias dos gastos de persoal previstos en canto ao Capítulo I para o exercicio económico 2011, estimadas nun montante total de 59.199.469,74 euros, incorporándose copia do mesmo ao presente informe como copia nº 2.

3.- Informe emitido a solicitude desa xefatura polos técnicos de Planificación e Organización e de Avaliación e Formación do Servizo de Recursos Humanos, datado o 11/10/2010 e entregado o 13/10/2010, aclaratorio das condicións de aplicabilidade dos cálculos efectuados segundo as instrucións da Alcaldía e Concellería-delegada da Área de Xestión Municipal anteriormente citadas, o cal figura como copia nº 3.

4.- Actas das Mesas Xerais de Negociación realizadas os pasados días 5, 7 e 8 de outubro de 2010 entre o Sr. Concelleiro-delegado da Área de Xestión Municipal e os sindicatos con representación no Concello de Vigo, ao abeiro do disposto no artigo 37 da Lei 7/2007, do 12 de abril, do Estatuto Básico do Empregado Público, no cal se establece a obriga de someter a negociación colectiva, entre outras materias, a aplicación do incremento das retribucións do persoal ao servizo das Administracións Públicas que se estableza na Lei de Orzamentos Xerais do Estado e das Comunidades Autónomas, a determinación e aplicación das retribucións complementarias dos funcionarios e as normas que fixen os criterios xerais en materia de acceso, carreira, provisión, sistemas de clasificación de postos de

traballo, e plans e instrumentos de planificación de recursos humanos (apartado 1, letras a), b) e c) do dito precepto).

Das citadas actas se aporta as copias núms. 4, 5 e 6.

5.- Igualmente, achégase oficio asinado polo Sr. Delegado da Área de Urbanismo e Vivenda do Organismo autónomo municipal “Xerencia Municipal de Urbanismo” en data 14/10/2010 (documento nº 7) polo que afecta á incorporación de 7 prazas do cadro de persoal municipal do Concello de Vigo para a incorporación no cadro de persoal e Capítulo I de gastos do proxecto de orzamentos do citado organismo autónomo municipal.

6.- Documento económico-contable extraído o 13/10/2010 da aplicación informática de simulación orzamentaria para o ano 2011, desglosado por servizos ou unidades administrativas (documento nº 8) e cadro de persoal orzamentario para o exercicio 2011 (copia nº 9).

7.- Oficio do Sr. Concelleiro-delegado da Área de Xestión Municipal, achegando copia da petición efectuada polo Sr. Presidente da Xunta reitora do Instituto Municipal de Deportes (IMD) de data 05/10/2010, solicitando a transferencia de prazas de encadradas no cadro de persoal orzamentario do Concello ao citado organismo autónomo municipal (copia nº 10).

Como xa se sinalou en anteriores informes ao Capítulo I dos orzamentos municipais -concretamente nos informes ao Capítulo I dos orzamentos municipais para os exercicios económicos 2008, 2009 e 2010- cómpre salientar que o documento orzamentario do Capítulo I obxecto do presente informe responde esencialmente ao consenso político-sindical acadado, non sendo necesariamente coas necesidades demandadas ao longo do presente exercicio polos responsables técnicos dos diferentes servizos ou unidades administrativas, coas necesidades existentes e manifestas das distintas áreas ou servizos ou coa efectiva implementación de políticas públicas predeseñadas en materia de planificación de recursos humanos e racionalización da plantilla municipal con arranxo a criterios de eficacia, economía, eficiencia e racionalidade na xestión dos efectivos públicos ao servizo do Concello de Vigo.

En consecuencia, e sempre nos termos da documentación entregada e dispoñible na data de emisión do presente informe; o Capítulo I do proxecto de orzamentos municipais para o exercicio económico 2011 en relación aos gastos de persoal estrutúrase no xeito descrito a continuación:

I.- Retribucións do persoal municipal:

No documento se consigna unha contía global de 41.752.044,12 euros (partida 1) abrangendo a mesma as retribucións básicas dos funcionarios (soldo base en 14 pagas e antigüidade) e complementarias (complemento de destino, complemento específico) que debe respectar en todo caso a prohibición de incremento retributivo que para o vindeiro exercicio económico establece o Proxecto de Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2011 (na actualidade dispoñible nas webs oficiais do Ministerio de economía e Facenda [www.meh.es](http://www.meh.es) e da Federación Española de Municipios e Provincias [www.femp.es](http://www.femp.es)).

Dentro do epígrafe “Bases e coordinación da planificación xeral da actividade económica en materia de gastos de persoal ao servizo do sector público”, o artigo 22, apartado dous do referido Proxecto de Lei contempla expresamente que:

“No ano 2001, as retribucións do persoal ao servizo do sector público non poderán experimentar ningún incremento con respecto ás vixentes a 31 de decembro do 2010 resultantes da aplicación, en termos anuais, da redución de retribucións prevista no artigo 22.dous.B) da Lei 26/2009, do 23 de decembro, de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2010, en termos de homoxeneidade para os dous períodos de comparación, tanto polo que respecta a efectivos de persoal como á antigüidade do mesmo.”

En igual senso, dentro da mesma partida 1, e debendo obrigatoriamente respectar o incremento cero consignado no apartado cinco do mesmo artigo 22, contémpanse as retribucións do persoal laboral fixo (importe de 6.387.087,92 euros).

As dotacións orzamentarias consignadas para o persoal eventual -cuxo número é réxime corresponde determinar á Xunta de Goberno Local ex artigo 127. 1. h) da Lei 7/1985, do 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local, en redacción dada por Lei 57/2003, do 16 de decembro, de Medidas para a Modernización do Goberno Local- ascenden a un importe total de 1.001.074,06 euros.

Debe lembrarse que este precepto ten carácter básico, como así salienta o apartado doce do mesmo, dado que se dita ao abeiro do título competencial atributivo de competencia exclusiva do Estado consignado no artigo 149.1.13ª (bases e coordinación da planificación xeral da actividade económica) e 156.1 (principios de autonomía financeira das facendas autonómicas, coordinación e solidariedade) da Constitución de 1978.

Polo que respecta ás contías destinadas a facer fronte ás retribucións complementarias de carácter fixo e periódico (complemento de destino e complemento específico) o artigo 26 da mesma norma, en canto ao réxime retributivo dos funcionarios do Estado incluídos no ámbito de aplicación da Lei artigo 23 da Lei 30/1984, do 2 de agosto, de Medidas para a Reforma da Función Pública, nos termos do previsto na Disposición Final Cuarta da Lei 7/2007, do 12 de abril, contempla nos seus apartados C) e D) é o complemento específico que no seu caso estea asignado ao posto de traballo que se desenvolva, cuxa contía anual, sen prexuízo do previsto no artigo 22, apartado oito, non poderá experimentar incremento algún respecto da aprobada para o exercicio do 2010. Pola súa banda, o complemento de destino deberá axustarse ás táboas de niveis ou intervalos legalmente establecidas ao efecto, en función do posto de traballo desempeñado, consignadas no artigo 26. Un, apartado C).

Tal legalidade orzamentaria debe ser contextualizada no marco das políticas de contención do gasto público aplicadas polo Goberno do Estado, á vista do escenario económico existente a nivel global, e especialmente dende a óptica marcada polo Real Decreto-Lei 8/2010, de 20 de maio, polo que se adoptan medidas extraordinarias para a redución do déficit público (BOE nº 126, do luns

24 de maio do 2010, corrección de erros publicada no BOE nº 127, do martes 25 de maio. O texto legal que foi convalidado polo Congreso dos Deputados o día 27 de maio de 2010) cuxo obxectivo principal foi o de acelerar os compromisos do Goberno da Nación de redución de déficit público nos anos 2010-2011, así como o establecemento dun marco de contención dos gastos de persoal ao servizo do sector público estatal, autonómico e local que se consolida no Proxecto de Lei de Orzamentos Xerais do Estado para o ano 2011.

Neste contexto, resulta obvio que o marco legal e económico existente en materia de gastos de persoal sen dúbida obrigará aos Gobernos Municipais a reconfigurar e redeseñar as políticas de xestión de recursos humanos existentes ata o momento, debendo tomar conciencia os dous principais actores (xestor político e representantes sindicais, na súa condición de parte lexitimada para a negociación colectiva) da excepcional conxuntura económica que condiciona a actividade das Administracións Públicas –non só a nivel español, senón tamén europeo) efectuando un exercicio de responsabilidade e sensibilidade á hora de adoptar acordos de contido económico na xestión do persoal.

Dende esta óptica, deben analizarse igualmente as partidas de gratificacións e de produtividade, dotadas respectivamente cunhas contías de 500.000 euros (frente aos 200.000 euros do exercicio 2010) e de 400.000 euros (150.000 euros no presente 2010) sen prexuízo de que ditas contías resultan claramente insuficientes para facer fronte aos gastos nos referidos conceptos e ás obrigas contraídas co persoal municipal; advertencia habitual nos informes ao Capítulo I dos orzamentos emitidos por esta Xefatura do Servizo de Recursos Humanos (vid. informes correspondentes aos exercicios económicos 2008, 2009 e 2010).

Como se sinalou en informes a anteriores exercicios –e como resultaría recomendable- polos diversos servizos non se procedeu a efectuar un reaxuste do funcionamento dos mesmos, nin un plan de optimización de efectivos para a redución de custes en tal concepto retributivo; igualmente, tampouco se procedeu á revisión nin á implantación de mecanismos de reorganización dos servizos –nin a iniciativa dos responsables técnicos dos mesmos , cuxa implicación neste ámbito resulta imprescindible; nin a iniciativa dos responsables políticos das concellerías delegadas das diferentes áreas- que permitan efectuar unha contención do gasto neste concepto, claramente elevado.

Lémbrese que ditas contías deben ser suficientes para facer fronte tanto aos conceptos regulamentariamente incluídos nas vixentes Instrucións sobre Plantilla anexas á Relación de Postos de Traballo do Concello de Vigo, como aos compromisos adquiridos polo Goberno Municipal no marco das diversas encomendas de funcións realizadas e acordos de outorgamento de complementos de produtividades; ao igual que en informes a anteriores exercicios, pola funcionaria subscribinte reitérase que debería efectuarse unha análise –tantos por parte dos diferentes concelleiros/as-delegados/as das Áreas, como polos xefes dos servizos- tendente á racionalización do gasto público en concepto de produtividade e gratificacións; en especial, o mecanismo das encomendas de funcións, que deberían ser reconsideradas e non perpetuarse no tempo, cando se trata dun mecanismo excepcional que permite afrontar puntualmente situacións que deberían ser solucionadas mediante a debida planificación e ordenación dos recursos humanos existentes no Concello,

debendo fomentarse a adopción de medidas de mellora na xestión dos gastos de persoal, como as seguidamente indicadas:

- **Fomento da mobilidade interdepartamental e da rotación do persoal** ao servizo da Administración Municipal, así como mecanismos que permitan a **reasignación de efectivos**, coa finalidade de conter gasto público e evitar, na medida do posible, o nomeamento de funcionarios interinos - extremadamente limitado para o próximo exercicio económico, como expoñeremos máis adiante- ou o recurso á contratación laboral temporal -coas consecuencias que as diferentes reformas da lexislación laboral carrexan para o uso indebido da citada figura xurídica, cuestión que será analizada con detalle ao longo do presente informe-.

- **Reconfiguración e reorganización do funcionamento e dinámicas de traballo** dos diferentes servizos administrativos, establecendo indicadores obxectivos e estándares de tolerancia que permitan a análise e reorientación as cargas de traballo, aos efectos de evitar infradotacións ou superdotacións de persoal e os conseguintes desequilibrios que se poidan suscitar.

- **Capacitación, actualización e formación permanente dos efectivos** en función do seu grupo de titulación, nivel de responsabilidade inherente ao posto de traballo, funcións propias do mesmo, capacidades e competencias, nos termos do establecido nos artigos 14.g) e 52 a 54 da Lei 7/2007, do 12 de abril, do Estatuto Básico do Empregado Público, ao obxecto non só de dispoñer de empregados públicos plenamente eficientes e mellorar a calidade do funcionamento administrativo interno e externo, senón da tan necesaria motivación dos mesmos e a mellora do clima laboral existente, facilitando a través do capital humano dispoñible a introdución do Concello de Vigo na cultura da mellora continua, dirixida á excelencia na prestación dos servizos públicos.

Estímase necesario facer constar que -tamén como xa se advertira nos informes ao Capítulo I dos orzamentos correspondentes aos anos 2008, 2009 e 2010- a dotación orzamentaria na partida de gratificacións debería estar dotada cun mínimo de 2.000.000/2.500.000 euros -gasto medio aproximado realizado nos tres últimos exercicios contra a bolsa de vinculación dos créditos orzamentarios dispoñibles no Capítulo I de gastos-; igual situación habitualmente se xera na xestión da partida de produtividade, sen prexuízo de que as Bases de Execución dos orzamentos municipais para o exercicio 2010 expresamente contemplan o recurso ás modificacións orzamentarias dentro do Capítulo I nos termos do disposto no Real Decreto 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

Debe constar incorporado ao proxecto de Capítulo I dos orzamentos municipais para o exercicio 2010 o informe datado o 11/10/2010 e emitido a solicitude desa Xefatura polos técnicos de Planificación e Organización e de Avaliación e Formación do Servizo de Recursos Humanos -entregado o 13/10/2010- aclaratorio das condicións de aplicabilidade dos cálculos efectuados para o Capítulo I; en consecuencia, esta Xefatura responsabilizarase da xestión dos citados créditos sempre en tanto que se respecten os contidos do citado informe, o que necesariamente demandará a implicación dos órganos municipais competentes na xestión económico-financeira en relación coas retribucións do persoal

municipal (Xunta de Goberno Local en canto á aprobación de retribucións e xestión do persoal municipal; Alcaldía-Presidencia en canto á autorización de transferencias de crédito en materia de gastos de persoal; Pleno en canto á autorización do incremento da contía máxima das partidas orzamentarias de produtividade e gratificacións).

Especial referencia efectuarase en posteriores liñas aos créditos consignados para facer fronte ao Plan Municipal de Emprego e á responsabilidade en canto á xestión dos mesmos.

Unha vez se produza a entrada en vigor do réxime retributivo deseñado pola Lei 7/2007, do 12 de abril do Estatuto Básico do Empregado Público -pendente aínda do correspondente desenvolvemento normativo por parte do lexislador estatal-deberán ser revisados os esquemas retributivos que non se axusten ao mesmo.

En igual senso, reitérase a observación de que cómpre que polos diferentes servizos se realice unha reestruturación dos sistemas de traballo que reduza o excesivamente elevado gasto en concepto de indemnizacións por razón do servizo daqueles traballadores/as que utilizan o seu vehículo particular, parecendo necesario optimizar os recursos existentes mediante as medidas indicadas anteriormente, concretándose os supostos legais de devengo no Real Decreto 462/2002, do 24 de maio, de Indemnizacións por razón do servizo, coas pertinentes actualizacións que se establezan polas correspondentes Ordes Ministeriais en canto á revisión dos importes.

Esta circunstancia lémbrese especialmente aos xefes/as das áreas e servizos, así como aos Concelleiros/as delegados/as das Áreas, dado que os expedientes que se tramitan polo Servizo de Recursos Humanos veñen avalados polas sinaturas dos anteditos.

A análise das actas das Mesas Xerais de Negociación realizadas, así como das Instrucións para a elaboración do capítulo I do orzamento para o ano 2010 e modificacións a efectuar no cadro de persoal e relación de postos de traballo para o ano 2011, asinadas polo Sr. Alcalde-Presidente do Concello de Vigo e polo Sr. Concelleiro-delegado da Área de Xestión Municipal en data 11/10/2010, implica detallar, dende a óptica da planificación e xestión técnica e administrativa dos recursos humanos, os aspectos seguintes:

**A.- Creación de 7 novas prazas,** consideradas absolutamente imprescindibles para o desenvolvemento da actividade municipal, que son as seguidamente indicadas:

- 3 prazas de Policía Local, encadradas na escala de administración especial, encadradas no subgrupo c1 de titulación, e retribucións complementarias asignadas (lémbrese que a competencia para a determinación e aprobación das retribucións do persoal municipal non reside no Pleno dende o ano 2004, senón na Xunta de Goberno Local; observación que reiteradamente vence manifestando por este Servizo nos informes ao Capítulo I de gastos, nos termos do réxime xurídico e administrativo dos municipios suxeitos ao réxime de grande poboación, operado pola Lei 57/2003, do 16 de decembro).

- 4 prazas de Bombeiro, encadradas na escala de administración especial, encadradas no subgrupo c2 de titulación, realizándose idéntica observación en canto á competencia para a determinación das retribucións complementarias que a efectuada no parágrafo anterior, en canto ás prazas de Policía Local.

Resulta moi salientable a limitación que para o exercicio económico 2011 establece o lexislador estatal en canto á creación de emprego por parte das diferentes Administracións Públicas suxeitas ao seu ámbito de aplicación, establecendo o tope do 10% da taxa de reposición de efectivos, sen excepcións (artigo 23. Un do Proxecto de Lei) entendéndose a dita taxa como o número de prazas vacantes que se xeren durante o concreto exercicio económico (número de prazas vacantes causadas por efectivos falecidos, xubilados, renunciantes á súa condición de funcionarios de carreira/persoal laboral fixo ou excedentes sen dereito á reserva do posto de traballo –caso da excedencia voluntaria para o coidado de fillos, que xera dereito á reserva do posto e praza durante o primeiro ano, ou os supostos aplicables á violencia de xénero- ao longo da vixencia do exercicio 2011).

Especial cautela debe terse en relación ao nomeamento de funcionarios interinos e contratación laboral temporal, suxeita aos límites establecidos nos apartados Un e Dous do citado artigo 23.

Toda vez que para a creación das novas prazas se procede á utilización dos créditos orzamentarios asignados ás prazas contidas no primeiro apartado das Instrucións do 11/10/2010, entende a funcionaria subscribinte que debería acordarse expresamente a amortización das prazas existentes á data de hoxe no cadro de persoal orzamentario do Concello, procedéndose a acordar expresamente tamén a creación das novas prazas.

Faise constar que non se contén en documento algún dos analizados para a emisión do presente informe estudio de necesidades ou documento xustificativo algún que sosteña e motive a necesidade de amortización das prazas sinaladas, así como as razóns da elección das mesmas, e non outras.

**B.- Amortización no cadro de persoal de 35 prazas vacantes**, unha delas no Servizo de Recursos Humanos, sen previa consulta á informante, quen fai constar o seu total desacordo coa citada proposta no que afecta ao servizo á fronte do cal se atopa, necesitado de efectivos preparados e dispostos a colaborar na xestión do tratamento das incidencias de cerca de 1.500 empregados públicos municipais.

En canto ao resto dos servizos afectados polas amortizacións, descoñécese se os responsables políticos e técnicos dos mesmos teñen sido consultados ao efecto, dado que non existe no expediente administrativo obxecto de informe, documento técnico ou memoria xustificativa algunha que sustente a idoneidade, necesidade e procedencia da amortización das ditas prazas, como sería o correspondente Plan de Ordenación de Recursos Humanos, nos termos do preceptuado no artigo 69 da Lei 7/2007, do 12 de abril, do Estatuto Básico do Empregado Público, en canto aos obxectivos e instrumentos de planificación e ordenación da actividade profesional.

**C.- En relación ao “traspaso” e conseguinte creación no cadro de**



**persoal do organismo autónomo Xerencia Municipal de Urbanismo de 7 prazas**, seguidamente detalladas:

- 1 praza de técnico de administración xeral,
- 1 praza de arquitecto técnico.
- 1 praza de auxiliar de servizos internos (persoal laboral fixo).
- 2 prazas de auxiliar de administración xeral.
- 1 praza de oficial de oficios.
- 1 praza de axudante de oficios.

Estímase oportuno sinalar, ao igual que no informe emitido para o exercicio 2010, que a atípica situación existente na Xerencia Municipal de Urbanismo en canto ao persoal que presta servizos nela -pendente dunha profunda reforma nunca abordada dende o ano 1996- debería regularizarse a través dos oportunos procesos de transferencia, mediante plans de recursos humanos, plans de emprego ou instrumentos organizativos similares, sempre respectando o trámite de audiencia aos efectivos afectados pola transferencia e previa negociación colectiva específica cos sindicatos representativos dos seus intereses, nos termos do disposto tanto no citado artigo 69 da Lei 7/2007 como no artigo 31 do Decreto Legislativo 1/2008, do 13 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei de Función Pública de Galicia.

En oficio de data 14/10/2010, o Sr. Delegado da Área de Urbanismo e Vivenda, solicita o traspaso das prazas referidas, aos efectos da elaboración do Capítulo I dos orzamentos municipais.

Debe terse especial cautela co traspaso de prazas que á data de hoxe están ocupadas, xa que non consta neste Servizo de Recursos Humanos que se teña iniciado expediente de transferencia de persoal, nin consta igualmente incorporada ao expediente administrativo obxecto de informe a conformidade ou desconformidade expresa dos efectivos afectados, como sería recomendable.

**D.- Transferencia de 4 prazas do cadro de persoal orzamentario do Concello ao organismo autónomo municipal “Instituto Municipal de Deportes” (IMD)** procedendo á súa amortización no Concello de Vigo, que son as seguidamente indicadas:

- 3 prazas de administrativo de administración xeral, encadradas no subgrupo C1.
- 1 praza de oficial de oficios.

Enténdese que referencia que se efectúa aos postos de traballo asociados faise a mero título indicativo, esperando non se produza na elaboración do documento unha confusión entre o concepto de “posto de traballo” e o concepto de “praza”; confusión que resulta sumamente habitual, lembrando novamente que a competencia para a configuración dos postos de traballo reside na Xunta de Goberno Local -sen prexuízo das competencias delegadas nos órganos dos diferentes organismos autónomos municipais-.

**E.- En canto á creación dunha partida adicional de 240.000 euros para a regularización das retribucións do Corpo da Policía Local**, lembrar que o

citado colectivo ten experimentado varias adecuacións retributivas singulares e excepcionais nos anos 2005, 2008, 2009 e 2010, o cal debería levar ás partes lexitimas para a negociación colectiva a efectuar unha reconsideración seria respecto do réxime retributivo do determinado colectivo, xunto co do Servizo de Extinción de Incendios e Salvamento (SEIS), aos efectos de evitar os agravios comparativos na plantilla municipal, acurtándose cada vez máis a diferenza entre determinados postos de traballo dos subgrupos C1 e C2 e os encadrados no A1. Tal matización efectúase igualmente en canto aos mecanismos dos “reforzos”, tan habituais que se converten xa en retribucións fixas e periódicas, cando legalmente non poden selo, como por outra parte advírtese sempre nos informes ao Capítulo I dos orzamentos municipais, e con acertado criterio tense manifestado habitualmente pola Intervención Xeral do Concello, na súa condición de máximo órgano de fiscalización económica e financeira do Concello-.

En todo caso, calquera modificación do réxime retributivo deberá respectar os límites establecidos na Lei 4/2007, do 20 de abril, de Coordinación das Policías de Galicia.

Igual precisión efectúase en relación a determinados incrementos efectuados en postos concretos encadrados no subgrupo A2, que en certos casos individualizados igualan a postos encadrados no subgrupo A1, coas consecuencias que implica en relación ás competencias, titulación esixida e responsabilidades inherentes aos dous grupos de titulación, totalmente diferentes.

**F.- Adaptacións do documento económico-contable ás reasignacións de efectivos** efectuadas polo goberno municipal durante o presente ano; sinalándose que, dentro da organización municipal,, deberá ser plasmada a citada adaptación na Relación de Postos de traballo (RPT) municipal, instrumento legalmente establecido ao efecto.

## **II.- Cotizacións á Seguridade Social:**

A cantidade total prevista é de 12.969.216,34 euros, incluíndo os seguros sociais do persoal contratado ao abeiro dos plans de emprego (plans municipais ou plans de cooperación con outras Administracións Públicas territoriais e/ou institucións supranacionais) e a seguridade social dos cargos corporativos. A dotación da partida é menor que a establecida para o exercicio 2010.

Deberán preverse contías suficientes para facer fronte á totalidade das obrigas que neste concepto estean recoñecidas ou presupostadas (entre elas, as derivadas de eventuais adecuacións retributivas) e debe terse en conta o sistema de pagamento con posterior regularización (“sistema de relación contable”) implementado pola Tesourería Municipal ao longo do ano 2009.

Faise constar a consignación dunha partida denominada “Seguridade Social Programa UNED”, dotada cunha contía de 15.868, 80 euros, da cal se descoñece a súa orixe e finalidade, non constando no Servizo de Recursos Humanos instrución ao respecto, nin obrando no expediente administrativo elaborado por Planificación e Organización xustificación ou motivación ao respecto.

**III.- Complemento de pensións no suposto de xubilacións:** ao igual que no presente exercicio 2010, e a fin de facer fronte ás situacións preexistentes que traían causa de actos firmes e executivos consígnase un importe de 5.469,44 euros, que nada teñen que ver con aquelas previsións económicas recollidas en anteriores orzamentos municipais denominadas “complemento de pensións do persoal xubilado do Concello de Vigo”, dado que a Xunta de Goberno Local, en sesión de data 29/05/2006, acordou non continuar-la aplicación do complemento de pensións a favor do persoal municipal xubilado acordado polo Pleno en sesión de data 31/08/1994, en aplicación do previsto no Real Decreto Lexislativo 781/1986, do 18 de abril, aprobatorio do Texto Refundido das disposicións legais vixentes en materia de Réxime Local (TRRL) en cuxa Disposición Adicional se reproduce o contido da Lei 11/1960, de creación da MUNPAL; a pesares de ter sido suprimida a dita Mutualidade, a disposición adicional cuarta, apartado 2 da devandita Lei 11/1960 -que goza de vixencia normativa plena en virtude da disposición derogatoria única do Real Decreto 480/1993, do 2 de abril, resultando consecuentemente de aplicación- consigna expresamente que “as Corporacións Locais non poderán no sucesivo conceder aportacións, subvencións ou axudas de calquera xénero para fins de previsión dos seus funcionarios. Serán nulos os créditos que se concedan con infracción deste precepto e o seu pago xerará as responsabilidades pertinentes.”

**IV.- Aboamento de incapacidade temporal durante a tramitación da incapacidade definitiva:** prevese un importe de 1.000,00 euros, como no exercicio 2010.

**V.- Retribucións dos membros da Corporación:** Ben en réxime de dedicación exclusiva ou parcial, recóllense en contía final de 1.124.248,12 euros, sen prexuízo das previsións para o réxime de asistencias; contía moi inferior á presupostada no presente 2010, e resultante da aplicación das reducións previstas no RD-Lei 8/201, nos termos dos criterios aprobados pola Federación Española de Municipios e Provincias (FEMP) e en cuxa implementación foi o Concello de Vigo un dos primeiros do territorio nacional en efectuar a aplicación da norma e criterios referidos, servindo como referencia a moitos outros concellos do Estado.

**VI.- Fomento do emprego:**

Consígnanse diversas contías para facer fronte á contratación laboral temporal, á reserva por xubilación anticipada, aos plans de emprego e outros conceptos correlativos, por unha contía de 1.642.000 euros.

Cómpre sinalar que ao longo dos exercicios económicos 2008, 2009 e presente 2010 os distintos servizos municipais reiteradamente teñen solicitado deste Servizo a formalización de contratos laborais temporais, a fin de paliar presuntas deficiencias estruturais de persoal que -se ben en certos supostos parecen obxectivamente necesarias- en outros poderíanse resolver de xeito eficaz mediante a redistribución ou reasignación dos efectivos existentes, a efectos do

cal resulta necesaria tanto a colaboración dos xefes/as dos servizos como a dos concelleiros/as delegados das diferentes áreas, de xeito tal que non se produza un irregular e indesexable incremento do persoal sen respostar aos principios de racionalidade, eficiencia e economía que deben informar a xestión dos recursos públicos.

Non hai máis que lembrar que durante o ano 2007 o gasto en contratos laborais temporais chegou a ser de máis de 700.000 euros, cando a dita partida estaba dotada con 60.000 euros; no ano 2008 a situación foi similar, ao igual que no exercicio 2009; téndose advertido nos informes ao Capítulo I do proxecto de orzamentos municipais para os exercicios económicos 2008 e 2009 que non debería repetirse a situación, que obriga a dar operatividade á vinculación xurídica dos créditos do Capítulo I.

Consígnase na concreta partida denominada “outras modalidades de contratación laboral temporal”, unha dotación de 100.000 euros, incluíndo as cotizacións empresariais á Seguridade Social, que segue a considerarse insuficiente de manterse o volume actual de contratación temporal.

Debería consignarse unha partida específica na cal –a efectos de imputación do gasto- se dese cabida aos funcionarios interinos por acumulación de tarefas e aos funcionarios interinos para a execución dos plans e programas de carácter temporal, figuras suxeitas ao Dereito Administrativo consignadas no artigo 10 da Lei 7/2007, do 12 de abril, do Estatuto Básico do Empregado Público.

En canto á consignación de 1.500.000 euros destinada á financiamento das contratacións laborais temporais ao abeiro do Plan Municipal de Emprego 2008-2011, que xestiona directamente o Servizo de Desenvolvemento Local e Emprego, reitérase a mesma precisión que no informe emitido ao Capítulo I dos orzamentos municipais para o presente exercicio 2010, no senso de significar que –como reiteradamente se ten advertido por este Servizo de Recursos Humanos- resulta absolutamente imprescindible efectuar unha reconsideración do funcionamento, finalidade e obxectivos dos devanditos plans e programas, reorientando a actividade de fomento do emprego a cargo do dito servizo, debido non só á problemática administrativa e de que constantemente xera ao Servizo de Recursos Humanos, senón tamén ao feito de que, tras a modificación operada no Real Decreto Lexislativo 1/1995, do 24 de marzo, do Texto Refundido do Estatuto dos Traballadores, pola denominada “reforma laboral”, recentemente modificada por Real Decreto-Lei 10/2010, do 16 de xuño, de Medidas urxentes para a reforma do mercado de traballo –ratificada polo Congreso e vixente na actualidade-, deben respectarse estritamente os límites legais que en canto á duración máxima do vínculo contractual co mesmo traballador/a establece a normativa vixente, coa finalidade de evitar posibles declaración xudiciais de contratos en fraude de Lei e de indefinicións no vínculo contractual que non teñen cabida legal no sistema constitucional de acceso ao emprego público; circunstancia da cal reiteradamente se advirte en informes deste Servizo ás bases de selección elaboradas pola dita concellería-delegada da Área, máxime considerando as numerosas sentenzas firmes do Tribunal Superior de Xustiza de Galicia condenando ao Concello de Vigo ao aboamento de elevadas indemnizacións en concepto de despidos xudicialmente considerados improcedentes, que traen causa de sucesivos encadeamentos de contratos tanto

no Servizo de Desenvolvemento Local e Emprego como noutras unidades ou servizos municipais xestores de subvencións para a contratación de persoal (p.e. Servizo de Benestar Social).

Pola funcionaria subscribinte emitíuse recentemente informe en data 26/11/2009 a petición do Servizo de Desenvolvemento Local e Emprego, no cal se manifestaba, entre outros aspectos, que na práctica, as disfuncións existentes no funcionamento do citado servizo plásmanse en distorsións do funcionamento administrativo a nivel global dentro da Administración Municipal, tales como:

- Indeterminación das funcións e tarefas a asignar ao persoal laboral temporal que se atopa sen regularizar tras os pronunciamentos xudiciais de indefinición da relación laboral.
- Descoñecemento do modo de reorientación da actividade do servizo.
- Descoñecemento do modelo de xestión que se desexa implantar para reordenar a actividade de fomento do emprego con plena seguridade xurídica.
- Risco de responsabilidades para o persoal adscrito ao Servizo de Promoción Económica e Emprego, Intervención Xeral Municipal e Servizo de Recursos Humanos, derivadas da provisionalidade e inmediatez na xestión dos expedientes administrativos de contratación de persoal.
- Risco de responsabilidades de toda índole para o Concello de Vigo e as súas autoridades, de continuar coas actuais dinámicas de funcionamento.

O **efecto** producido é a **inseguridade xurídica** que preside as dinámicas de traballo necesarias para a posta en marcha da actividade de fomento do emprego.

Existen numerosos informes en relación ao funcionamento do Servizo de Desenvolvemento Local e Emprego; en concreto, xa en informe de data 21/01/2007, emitido a petición do Servizo xestor, establecíanse claramente os pasos que se entende deberían efectuarse de cara no só á regularización do persoal afectado polos pronunciamentos das resolucións xudiciais firmes, senón en relación ao propio funcionamento da actividade de fomento do emprego.

Faise constar que tense coñecemento -por ser un feito público e notorio- de que pola Xunta de Goberno Local, en sesión de data 28 de setembro de 2010 (expediente administrativo nº 7.429/77) adoptouse acordo en relación aos efectivos afectados por sentenzas xudiciais firmes; acordo que a data de hoxe, 18 de outubro do 2010, non ten sido notificado ao Servizo de Recursos Humanos, pero no cal se acordou -carecendo do informe previo deste Servizo- a utilización dos créditos asignados a prazas vacantes na plantilla municipal, de xeito tal que nestas condicións non se pode garantir a correcta xestión non só do cadro de persoal, senón da Oferta de Emprego Público correspondente ao ano 2008, actualmente en execución, ao terse utilizado créditos asignados a prazas incluídas en oferta.

En consecuencia, e tanto en relación á xestión dos citados créditos, como á

dotación de 1.500.000 euros, déixase constancia no presente informe que a funcionaria informante –e consecuentemente, o Servizo de Recursos Humanos- declina calquera responsabilidade que para o Concello, as súas autoridades ou funcionarios públicos se poidan derivar polo inadecuado funcionamento da actividade de fomento do emprego, a xestión do referido persoal e os acordos que eventualmente se podan adoptar en relación aos ditos aspectos.

Debería terse conciencia do feito de que a elaboración das propostas de acordo aos órganos colexiados está residenciada nos xefes dos servizos ou unidades administrativas, como sinala o artigo 172 do real Decreto 2568/1986, do 28 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de Organización, Funcionamento e Réxime Xurídico das Entidades Locais.

Igualmente, non debería obviarse –principalmente a efectos tanto de que as propostas de resolución ou acordo se axusten á legalidade vixente, como de prever e evitar consecuencias de toda índole para autoridades e funcionarios públicos- que as funcións eminentemente burocráticas están reservadas legalmente a funcionarios encadrados na escala de administración xeral (técnicos de administración xeral) como contemplan os artigos 167.2 e 169 do Real decreto Legislativo 781/1986, do 18 de abril, polo que se aproba o texto refundido das Disposicións vixentes en materia de Réxime Local; norma de carácter básico que expresamente preceptúa (artigo 169) que:

***“Corresponde a los funcionarios de la Escala de Administración General el desempeño de funciones comunes al ejercicio de la actividad administrativa. En consecuencia, los puestos de trabajo predominantemente burocráticos habrán de ser desempeñados por funcionarios Técnicos, de Gestión, Administrativos o Auxiliares de Administración General.***

*La Administración del Estado fijará los criterios de población, clasificación de la Secretaría respectiva y demás que sirvan para la determinación de las Corporaciones en que puedan existir puestos de trabajo a desempeñar por funcionarios de cada una de las Subescalas de la Escala de Administración General.*

- a. ***Pertenecerán a la Subescala Técnica de Administración General, los funcionarios que realicen tareas de gestión, estudio y propuesta de carácter administrativo de nivel superior.***
- b. *Pertenecerán a la Subescala de Gestión de Administración General los funcionarios que realicen tareas de apoyo a las funciones de nivel superior.*
- c. *Pertenecerán a la Subescala Administrativa de Administración General, los funcionarios que realicen tareas administrativas, normalmente de trámite y colaboración.*
- d. *Pertenecerán a la Subescala Auxiliar de Administración General, los funcionarios que realicen tareas de mecanografía, taquigrafía, despacho de correspondencia, cálculo sencillo, manejo de máquinas, archivo de documentos y otros similares.*
- e. *Pertenecerán a la Subescala de Subalternos de Administración General, los funcionarios que realicen tareas de vigilancia y custodia interior de oficinas, así como misiones de conserje, ujier, portero u otras análogas en edificios y servicios de la corporación.”*

## **VII. Fondo Social:**

A cantidade total prevista debe axustarse á establecida no artigo 30 do vixente Acordo Regulador das condicións económicas e sociais dos traballadores/as ao servizo do Concello de Vigo, consignándose no documento unha cantidade de 300.506,05 euros, igual que no presente exercicio 2010. Sinálase que resultaría sumamente recomendable a revisión do Regulamento reitor do devandito Fondo Social actualmente vixente, a fin de favorecer o seu axuste ás necesidades obxectivas dos traballadores/as municipais mediante a regulación taxada e detallada dos supostos de devengo do dereito á percepción das axudas, así como as competencias da Comisión xestora e o eventual réxime de sancións aos empregados públicos/as do Concello que cometan fraude na obtención das citadas axudas.

**VIII. Plan de Pensións:** a contía prevista é de 585.000,00 euros, lixeiramente inferior á do exercicio 2010.

**IX. Formación do persoal:** para a formación do persoal municipal prevese un importe total de 39.960,36 euros, non precisándose se resposta á inclusión da formación da totalidade do persoal municipal ou do persoal adscrito ao Servizo de Recursos Humanos, pero que iguala á contía prevista para o 2010.

**X.- Seguros colectivos de vida e accidentes:** ascende o importe total a 163.000 euros, fronte aos 186.000,00 euros do presente exercicio.

**XI.- Axudas para fins culturais e deportivos recollidas no artigo 34 do vixente Acordo Regulador:** igual contía que no 2010, de 6.010,12 euros.

**XII. Cobertura de continxencias especiais dos artigos 35 e 37 do vixente Acordo Regulador:** asistencia médico-sanitaria en países estranxeiros que non cubra a Seguridade Social e aseguramento da responsabilidade civil do persoal do cadro, en contía de 3.500,01 euros.

**XIII. Indemnizacións por sentenzas xudiciais ou resolucións doutras Administracións Públicas do persoal funcionario, laboral ou eventual:** 50.000 euros, fronte aos 30.050, 61 euros previstos para o 2010, pero que segue a ser insuficiente, considerando a morea de sentenzas xudiciais firmes con pronunciamentos condenatorios desfavorables ao Concello de Vigo, que obrigan ao aboamento de elevadas indemnizacións en concepto de despido improcedentes, motivadas en sucesivos encadeamentos de contratos laborais temporais prorrogados ao longo do tempo (v. Apartado VI).

Lémbrese que durante o pasado ano 2009 foi necesario efectuar unha modificación de crédito por importe aproximado de 800.000 euros para facer fronte ás citadas indemnizacións xudiciais, precisamente por insuficiencia da consignación orzamentaria inicialmente prevista.

Actualmente, as reclamacións en vía xurisdiccional laboral en concepto de equiparación salarial ao persoal do Concello -das cales existe xa algunha resolución xudicial desfavorable ao Concello- aconsellan o incremento da

dotación en tal concepto prevista.

**XIV. Asistencia médica:** inclúe a vixilancia da saúde no ámbito da prevención de riscos laborais e a asistencia médica dos funcionarios pertencentes ao Servizo de Extinción de Incendios que realizan tarefas de mergullo, por contía de 151.854,00 euros, pero que en todo caso deberá garantir o total cumprimento das obrigas do Concello de Vigo como empresario nos termos da lexislación sectorial vixente en materia de Prevención de Riscos Laborais.

**XV.- Contémplanse dúas partidas para o programa “Rexeneración Barrio de Teis” e para o “Plan de Inclusión Benestar Social”**, por importes de 27.789,00 euros fronte aos 130.420,30 euros do 2010, e de 76.297,00 euros, respectivamente, efectuándose a precisión da necesidade de delimitación de responsabilidades na xestión das ditas contías, competencias do Servizo de Desenvolvemento Local e Emprego e Servizo de Benestar Social.

En canto ao **Fondo de Regularización de Retribucións establecido para a Policía Local**, dotado cun importe de 240.000 euros, dánse por reproducidas as consideracións e advertencias contidas na páxina 10, sinalando igualmente que deberá clarificarse, ao igual que sucede coas partidas asignadas á actividade de fomento do emprego e de benestar social, a responsabilidade técnica na xestión dos citados importes, declinando o Servizo de Recursos Humanos calquera responsabilidade na cal se poida incorrer polas dinámicas incorrectas na xestión dos mesmos.

Por último, salienta idéntica previsión en canto á dotación de 61.575,18 euros asignados para “Programa UNED”, toda vez que ao Servizo de Recursos Humanos lle consta iniciativa algunha en tal senso.

O importe total das previsións económicas para o Capítulo I ascende a un total de **59.199.469,74** euros.

Estas contías, consignadas para facer fronte aos compromisos económicos do “Acordo Regulador das condicións económicas e sociais dos traballadores/as ao servizo do Concello de Vigo” actualmente vixente -aprobado en sesión plenaria de 28 de decembro de 1998 e prorrogado por falta de denuncia expresa entre as partes (artigo 3), especialmente no que atinxe á regra contida no artigo 22 do devandito instrumento- deben poder garantir o mesmo réxime retributivo que o existente á data de aprobación deste Acordo, resultando na data de hoxe firme e executivo segundo o disposto nos artigos 56 e 94 da Lei 30/1992, do 26 de novembro, do Réxime Xurídico das Administracións Públicas e do Procedemento Administrativo Común (LRXAP-PAC) modificada pola Lei 4/1999. Todo o anterior sen prexuízo das concretas matizacións efectuadas en apartados anteriores.

O conxunto documental que integra o Capítulo I do proxecto de orzamentos municipais para o exercicio económico 2011 abrangue o documento económico do cadro de persoal presupostario -competencia residenciada no Pleno ex artigo 123.1.h) da Lei 7/1985, do 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local, en redacción dada pola Lei 57/2003, do 16 de decembro, de Medidas para a Modernización do Goberno Local- dado que a Relación de Postos de Traballo constitúe un instrumento de carácter normativo de alcance limitado e carácter



diferenciado, cuxa aprobación compete exclusivamente á Xunta de Goberno Local con arranxo ás previsións do orzamento municipal, como así dispón o artigo 127.1.h) da citada Lei 7/1985, do 2 de abril.

No momento no cal esta se elabore deberá axustarse ás previsións económicas que para o Capítulo I estableza o cadro de persoal orzamentario aprobado polo Pleno (loxicamente sen prexuízo da utilización dos mecanismos de modificación orzamentaria legalmente previstos na lexislación específica en materia de Facendas Locais) incorporando tamén aqueles cambios de adscrición de postos de traballo que se poidan ter efectuado ou as modificacións puntuais da mesma.

Asemade, cumpriría efectuar unha revisión das Instrucións de plantilla anexas ao dito instrumento, toda vez que aquelas situacións de carácter irregular deberían ser depuradas, concretamente en canto a certos criterios establecidos para a asignación dos complementos de produtividade e supostos de devengo de gratificacións, por desaparición das causas xeradoras da concorrencia do suposto fáctico concreto, ou ben pola aplicación de adecuacións retributivas a certos postos de traballo que igualmente seguen a beneficiarse da percepción dos ditos complementos, así como de evitar duplicidades nos supostos de complementos excepcionais que á data de hoxe teñen sido avaliados e regularizados a través das conseguíntes adecuacións retributivas.

Do cal se emite o presente informe aos efectos que procedan en relación co proxecto do Capítulo I dos orzamentos municipais para o ano 2011, achegándose a documentación sinalada.

**Informe de data 25.10.10, emitido polo interventor xeral, co seguinte contido:**

“Con data de 22 de outubro do ano en curso faise entrega nesta Intervención Xeral do expediente administrativo relativo o proxecto de orzamentos xerais do Concello para o exercicio económico do 2011, ao obxecto de evacuación do preceptivo informe.

Vista e examinada a documentación que conforma o expediente -que contén o proxecto de orzamento do Concello de Vigo e dos organismos autónomos del dependentes-, en cumprimento do previsto no artigo 168.4 do Real Decreto Legislativo 2/2004 do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (en adiante TRLFL) (BOE número 313 do 30 de decembro de 1988, corrección de erros BOE número 193 do 14 de agosto de 1989), artigo 18.4 del Real Decreto 500/90, do 20 de abril, polo que se desenvolve o capítulo I do Título VI da Lei 39/88, do 28 de decembro, Reguladora das Facendas Locais (na actualidade substituída polo Texto Refundido indicado) (BOE número 101 do 7 de abril de 1990, corrección de erros BOE número 136, do 7 de xuño) e artigo 4.1.g) do Real Decreto 1174/1987, do 18 de setembro, de Réxime Xurídico dos funcionarios de administración local con habilitación de carácter nacional (na actualidade estatal), emítese o seguinte informe.

O artigo 168.4 do TRLRFL e en idéntico senso o 18.4 do Real Decreto 500/90,

determinan que corresponde ao presidente da entidade local, formar e elaborar o orzamento xeral, para sometelo inicialmente á consideración da Xunta de Goberno Local (artigo 127.1.b) da Lei 7/1985, do 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local, en redacción dada pola Lei 57/2003, do 16 de decembro, de Medidas para a Modernización do Goberno Local, e posteriormente remitilo, informado pola Intervención e coa documentación complementaria e anexos previstos no TRLRFL ao Pleno da Corporación antes do 15 de outubro para a súa aprobación, emenda ou devolución.

O acordo en todo caso -de conformidade co previsto no artigo 168.5 TRLRFL- debe ser único e afectará a todos os orzamentos que integran o xeral e que por conseguinte non poderán ser obxecto de aprobación separada do xeral por parte dos órganos colexiados municipais correspondentes.

Á vista dos preceptos invocados desprendese que o proxecto de orzamento xeral do Concello para o exercicio económico de 2011, estase a tramitar con posterioridade á data establecida nos preceptos da normativa reguladora das facendas locais.

De terse iniciado o exercicio económico de 2011, e non ter entrado en vigor o orzamento para este exercicio, consideraranse automaticamente prorrogados os correspondentes ao exercicio de 2010 ata o límite global dos seus créditos iniciais, como máximo, nos termos e coas limitacións previstas nos artigos 169.6 TRLRFL, 21 RD 500/90 e disposición final terceira das bases de execución do orzamento vixente, todo isto sen prexuízo da aplicación do artigo 94.2 da Lei 30/2007, do 30 de outubro de Contratos do sector público.

Do análise do expediente sometido a informe, desprendese que o orzamento xeral do Concello de Vigo para o exercicio económico do 2011, está integrado por:

- O orzamento do propio Concello.
- Os correspondentes os organismos autónomos de carácter administrativo:
  - Instituto Municipal dos Deportes.
  - Parque das Ciencias-Vigo Zoo.
  - Escola Municipal de Artes e Oficios.
  - Xerencia Municipal de Urbanismo.

Igualmente contéñense os estados de consolidación dos orzamentos que se efectúan polo sistema de integración total, eliminado aquelas dotacións ou ingresos que son transferencias internas.

As normas específicas de consolidación do orzamento do propio Concello con todos os orzamentos dos seus organismos autónomos veñen especificadas nos artigos 115 a 118, ambos inclusive, do RD 500/90 do 20 de abril. O procedemento de consolidación seguido consiste na agregación dos diferentes orzamentos que integran o xeral e a posterior eliminación das operacións interpresupostarias que de figurar en máis dun orzamento provocarían a súa duplicidade, establecendo polo tanto a técnica de integración global.

O estado consolidado do proxecto de orzamento xeral para o exercicio 2011

ascende a 226.773.713,88 euros, tanto en gastos como en ingresos.

Todos os orzamentos integrantes do xeral (municipal e organismos autónomos) preséntanse por importes brutos formalmente nivelados.

A nivel de capítulos do estado de gastos e ingresos o proxecto de orzamentos xerais que se informa presenta o detalle que figura no cadro número 1 que figura no anexo ao presente informe.

Polo que respecta ao proxecto de orzamento correspondente ao Concello de Vigo, isto é, o orzamento municipal, cifrado nos seus estados de gastos e ingresos en 222.190.543,71 euros, preséntase formalmente nivelado, sen déficit inicial. A documentación que se achega é a seguinte:

1.- Memoria explicativa da Alcaldía-Presidencia (artigo 168.1.a) do TRLRFL e artigo 18.1.a) RD 500/90). Este documento ten como finalidade indicar os principais obxectivos dun proxecto de orzamento, que no proxecto inclúense todos os gastos necesarios que permitan un normal funcionamento do ente, e finalmente a preceptiva nivelación, en consonancia co principio de equilibrio orzamentario.

2.- Liquidación do orzamento do exercicio anterior e un avance do corrente, referida polo menos a seis meses do mesmo (artigo 168.1.b) e 18.1.b) RD 500/90, do 20 de abril e regras 107 a 109 da Orde EHA 4041/2004, do 23 de novembro, pola que se aproba a instrución do modelo normal de contabilidade local).

3.- Cadro de persoal, no que figura o persoal ao servizo do OO.AA. (artigo 168.1.c) TRLRFL e 18.1.c) RD 500/90). Este documento ten como finalidade xustificar os importes económicos con que se dotan os créditos do capítulo 1º de gastos do orzamento.

4.- O informe económico-financeiro (artigo 168.1.e) TRLRFL e 18.1.e) RD 500/90) tanto de ingresos como de gastos, no que se expresan as porcentaxes de cada un dos distintos capítulos de gastos e deben xustificarse as bases de cálculo utilizadas para a obtención das previsións de ingresos.

5.- Anexo de investimentos (artigo 168.1.d) TRLRFL e 12 a 15 e 18.1.d) RD 500/90) onde se relacionan os proxectos de investimento a realizar. Os proxectos de gastos indicados fináncianse con recursos propios da entidade, con achegas de capital doutras administracións públicas e mediante a apelación ao endebedamento, nos termos e co detalle figurado no devandito anexo. O contido e a definición dos mesmos axústase ao que establece o artigo 13.4 do Real Decreto 500/90, do 20 de abril.

En definitiva, a documentación aludida e que se integra no expediente, cumpre formalmente co previsto no artigo 168.2 do TRLRFL e concordantes do RD 500/90 do 20 de abril.

Tamén se inclúe, en cumprimento do previsto no artigo 166.1.d) TRLRFL, o estado de previsión de movementos e situación da débeda comprensiva do detalle das

operacións de crédito ou de endebedamento pendentes de reembolso ao principio do exercicio, da nova operación prevista a concertar ao longo do exercicio e do volume de endebedamento oa peche do exercicio económico.

Finalmente inclúense os estados de gastos e ingresos que conforman o proxecto de orzamento xeral para o exercicio 2011, axustando a súa estrutura ao previsto na Orde EHA/3565/2008, do 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais (BOE número 297 do 10 de decembro do 2008), ditada en desenvolvemento do artigo 167 e Disposición Adicional Sexta do TRLRFL, que derroga a anterior Orde do 20 de setembro de 1989 (BOE número 252 de 20 de outubro) con efectos a 1 de xaneiro do 2010, sendo de aplicación a nova orden aos orzamentos correspondentes ao exercicio 2010 e seguintes.

Como indicabamos anteriormente o proxecto de orzamento municipal para o ano 2011 aparece cifrado tanto en gastos como en ingresos en 222.190.543,71 euros, o que supón un decremento sobre o correspondente o exercicio económico do 2010 dun 7,95%.

Cúmprese en consecuencia, a esixencia do artigo 165.4 do TRLRFL e 16.1 do RD 500/90 de que o orzamento se aprobe sen déficit inicial, ao se atopar á vista das cifras anteriores formalmente equilibrado, igual requisito é observado polos restantes proxectos de orzamentos dos OO.AA. que integran o xeral, tal como consta no informe emitido por esta Intervención Xeral para cada un deles, alcanzando o orzamento xeral consolidado tanto en gastos como en ingresos, a cifra xa indicada anteriormente de 226.773.713,88 euros, o que supón unha variación á baixa dun 11,98% respecto do consolidado do exercicio actual de 2010 que tiña ascendido a contía de 257.637.086,98 euros.

No proxecto de orzamento municipal os ingresos correntes ascenden a 205.990.534,98 euros e os gastos de igual natureza a 191.238.008,15 euros respectándose, por tanto, o equilibrio entre masas patrimoniais. Os ingresos correntes experimentan unha diminución respecto das cifras do orzamento do 2010 dun 0,74%, rexistrándose variacións á baixa máis significativas no Capítulo II de impostos indirectos cun 5,78% e no Capítulo V de ingresos patrimoniais cun 8,26%. Polo que respecta ao gasto corrente experimenta unha diminución respecto do último orzamento aprobado dun 2,09%, verificando diminucións en todos os capítulos que integran esta masa orzamentaria a excepción do IV de transferencias correntes que presenta un incremento do 0,89% e acusándose a diminución máis relevante no Capítulo I de "Gastos de persoal" dun 4,93% e no Capítulo III de "Gastos financeiros" dun 38,87%, se ben o peso deste último capítulo no total dos gastos correntes é escaso ao situarse nun 0,56%. Os ingresos correntes e gastos da mesma natureza no exercicio económico de 2010 ascendían no orzamento aprobado para o exercicio a 207.525.643,22 e 195.320.276,46 euros, respectivamente.

En canto ás operacións de capital, os ingresos desta natureza pasan dos 33.867.492,00 euros aprobados no estado de ingresos do orzamento para 2010, aos 16.207.201,12 euros no proxecto de orzamento que se informa, rexistrando por tanto unha caída do 52,15%, presentando diminucións no capítulo IX de apelación á débeda dun 59,26% e no Capítulo VII de transferencias de capital dun 26,49%, manténdose na mesma contía a previsión para a variación de activos

financeiros, que recolle os reembolsos de anticipos de pagas ao persoal; e en canto aos gastos por operacións de capital ascenden no proxecto de orzamento para 2011 a 30.952.535,56 euros, fronte aos 46.072.858,76 euros, producíndose en consecuencia unha diminución con respecto ao último aprobado dun 32,82%.

Polo que atinxe aos ingresos non financeiros (suma dos capítulos I a VII) experimenta unha diminución do 1,49%, ao pasar de 210.597.736,10 euros a 213.793.135,22 euros, do exercicio 2011 ao 2010, respectivamente.

No orzamento municipal os ingresos financeiros (suma dos Capítulos VIII e IX) cifran no proxecto de orzamento que se informa 11.600.000,00 euros, fronte aos 27.600.000,00 euros no exercicio de 2010, o que determina unha variación á baixa dun 57,97%, e en canto aos gastos financeiros (suma de los Capítulos VIII e IX) rexistran un incremento do 32,33% derivado basicamente do aumento da dotación económica para amortización da débeda financeira no exercicio, que inclúe o aforro obtido nos custos de persoal por aplicación do Real Decreto Lei 8/2010 de medidas extraordinarias para a redución do déficit.

## INGRESOS.

A nivel de capítulo o estado de ingresos do orzamento municipal presenta o seguinte detalle que se reflicte a continuación e as variacións respecto ao exercicio anterior que igualmente se recollen no cadro que se reflicte de seguido:

CAPITULO	DESCRIPCION	IMPORTE 2011	IMPORT. 2010	VARIAC. %
	<b>Op. corrientes</b>			
I	Impuestos directos	93.057.993,00	91.706.600,00	1,47%
II	Impuestos indirectos	8.119.061,00	8.617.360,00	-5,78%
III	Tasas P.P. Y otros ingresos	35.032.563,26	35.287.563,26	-0,72%
IV	Transf. corrientes	66.339.263,72	68.162.465,96	-2,67%
V	Ingresos patrimoniales	3.441.654,00	3.751.654,00	-8,26%
	Total Op. corrientes no financieras	205.990.534,98	207.525.643,22	-0,74%
	Total operaciones corrientes	205.990.534,98	207.525.643,22	-0,74%
	<b>Op. capital</b>			
VI	Enajenac. investimentos reais	0,00	0,00	
VII	Transf. de capital	4.600.008,73	6.267.492,00	-26,61%
	Op. capital no financieras	4.600.008,73	6.267.492,00	-26,61%
	Total op. No financieras	210.590.543,71	213.793.135,22	-1,50%
VIII	Activos financieros	600.000,00	600.000,00	0,00%
IX	Pasivos financieros	11.000.000,00	27.000.000,00	-59,26%
	Op. capital financieras	11.600.000,00	27.600.000,00	-57,97%
	Total operaciónes financieras	11.600.000,00	27.600.000,00	-57,97%
	Total operaciones de capital	16.200.008,73	33.867.492,00	-52,17%
	<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>222.190.543,71</b>	<b>241.393.135,22</b>	<b>-7,95%</b>

Os ingresos totais segundo o proxecto de orzamento municipal para 2011, ascenden como xa se indicou con anterioridade a 222.190.543,71 euros, fronte aos 241.393.135,22 euros do último aprobado, o que supón un decremento en termos absolutos de 19.195399,12 euros, e tradúcese nunha variación negativa

dun 7,95%.

Os ingresos correntes (suma dos Capítulos I a V do estado de ingresos) totalizan 205.990.534,98 euros fronte aos 207.525.643,22 euros do orzamento do ano en curso, e por conseguinte prodúcese unha diminución de 1.535.108,24 euros, o que supón un decremento dun 0,74% respecto do actual de 2010. Os ingresos correntes representan o 92,71% do monto total do documento orzamentario.

Segundo se constata no cadro anterior, esta diminución dos recursos de natureza corrente derivase dunha diminución en practicamente todos os capítulos da clasificación económica dos ingresos, agás o de impostos directos que experimenta un lixeiro aumento.

Polo que respecta á imposición directa propia, segundo se reflicte no cadro que se insire de seguido, como aspecto máis significativo apreciase o mantemento da tendencia á baixa no imposto sobre incremento do valor dos terreos de natureza urbana.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>VARIAC.%</b>
IBI	52.432.728,00	50.816.400,00	3,18%
IBI Características especiais	1.950.000,00	2.121.600,00	-8,09%
Impuesto vehículos tracción mecánica	15.450.000,00	15.120.000,00	2,18%
Impuesto Increm.Valor Terrenos Nat.urbana	4.200.000,00	5.500.000,00	-23,64%
IAE	12.964.640,00	12.576.000,00	3,09%

Polo que respecta aos impostos directos de imposición propia (Capítulo II) que ven constituído polo imposto sobre construcións, instalación e obras, obsérvase que se mantén a tendencia á baixa na imposición que recae na actividade da construción e inmobiliaria en xeral ao presentar este tributo unha diminución porcentual respecto do exercicio anterior dun 22,50%.

No que atinxe ás previsións de ingresos pola cesión de rendementos recadatorios dos impostos estatais e o Fondo Complementario de financiamento, prevese para o ano 2011, pola vía dos orzamentos xerais do Estado un incremento nas entregas a conta ás entidades locais incluídas no ámbito do modelo de cesión dun 8,7% sobre as cifras do actual ano 2010, que como é sabido tiñan experimentado unha redución respecto ao 2009 do 9,6%.

No indicado incremento xa se computan as cantidades a reintegrar a Facenda do Estado pola liquidación definitiva de 2008.

Polo que ao Concello de Vigo se refire o saldo a favor do Estado resultante da liquidación definitiva do ano 2008 ascende a 6.785.004,25 euros. De acordo ao previsto no artigo 91 da Lei 26/2009, oe 23 de decembro de Orzamentos Xerais do Estado para o 2010, corresponde con cargo ás entregas a conta do ano 2011 o reintegro da quinta parte do saldo debedor a favor do Estado resultante da liquidación definitiva de 2008, isto é, a cifra de 1.357.850,00 euros.

Polo que se refire á liquidación definitiva polo ano 2009, os datos comunicados ao día da data pola Dirección Xeral de Coordinación coas Comunidades Autónomas e entidades locais, dan como resultado un saldo a favor do Estado, obtido de dita

liquidación definitiva en relación coas entregas a conta percibidas polo Concello de Vigo no dito exercicio, de 17.956.140,00 euros polo que ao Fondo Complementario de Financiamento se refire, se ben non se dispón aínda de datos sobre o resultado da liquidación definitiva en relación á recadación dos impostos cedidos, os cales serán facilitados pola Dirección Xeral no primeiro semestre do ano 2011. Tamén o proxecto de Lei de Orzamentos do Estado para o ano 2011, inclúe un precepto (artigo 98 “Réxime xurídico e saldos debedores”) no que se prevé o aprazamento ata xaneiro de 2012 do reintegro correspondente e o seu fraccionamento en sesenta mensualidades, a partir de dita data do saldo debedor e a favor do Estado resultante da liquidación do ano 2009.

En canto ao Capítulo III de taxas, prezos públicos e outros ingresos, recóllense as estimacións polos ingresos derivadas de taxas pola prestación de servizos públicos básicos e de carácter preferente e pola realización de actividades da competencia local e pola utilización privativa ou aproveitamento especial do dominio público local; prezos públicos; contribucións especiais e outros ingresos tales como multas, recargos de constrinximento, xuros de mora e outros ingresos diversos. Para o exercicio 2011, o Pleno da Corporación adoptou acordo de modificación das cotas e tipos de gravame da súa imposición autónoma, alcanzando esta modificación as taxas e os prezos públicos, consistente nun incremento do 1,5% ( IPC 30 de abril 2009- 30 de abril 2010) sobre os vixentes no exercicio fiscal do 2010.

Representa este capítulo un 17,01% das operacións de natureza corrente e un 15,77% do total do orzamento, experimentando unha variación negativa do 0,72% respecto do correspondente ao ano en que andamos.

No informe económico-financieiro de ingresos recóllense con carácter xeral os criterios tidos en conta para levar a cabo as correspondentes estimacións, e nalgúns casos puntuais pola aplicación de criterios concretos segundo se expón no indicado informe, que fai referencia ás variacións máis significativas nas estimacións dos conceptos que integran este capítulo respecto do exercicio actual.

O capítulo IV de transferencias correntes importa a cifra de 66.339.263,72 euros, o que supón unha variación á baixa con respecto das mesmas transferencias no exercicio anterior dun 2,67%. Este capítulo representa o 32,21% das operacións correntes e ten unha ponderación do 29,86% no total do orzamento.

Neste capítulo recóllense as transferencias correntes recibidas polo persoal do Concello que presta servizos nos organismos autónomos, ao que máis adiante neste informe farase referencia; neste exercicio desaparece a transferencia que viña realizando a Escola de Artes e Oficios, o se ter producido a xubilación do seu administrador no presente mes de outubro, funcionario que se encontraba na situación indicada de figurar no cadro de persoal do Concello e prestar os seus servizos neste organismo autónomo. Tamén se recolle a transferencia prevista do Consorcio do Casco Vello polo persoal municipal que presta servizos neste ente.

Recóllense tamén as previsións polas transferencias da Administración do Estado, incluíndo ademais da xa mencionada anteriormente polo Fondo complementario de financiamento, a subvención prevista para compensación do déficit do

transporte público urbano estimándose unha contía equivalente á liquidada no actual exercicio de 2010, e xa non se dota a diferenza do ano actual os ingresos previstos polo FEIL, que permitían destinar ata un máximo dun 20% para gasto corrente de interese social.

Polo que atinxe ás transferencias da CC.AA., mantéñense nos mesmos niveis de previsión a participación nos ingresos da Comunidade Autónoma (PICA), os plans e programas concertado, drogodependencia, familia, becas, Escola infantil, Escola de Música e centros concertados. Todo isto, segundo se recoñece no documento indicado anteriormente mantense a contía do ano anterior, xa que segundo se explica e o compromiso do goberno autonómico, o que este funcionario debe engadir que non se trata dun compromiso firme de achega, tendo natureza de carácter finalista todas as previsións figuradas a excepción da participación nos ingresos da CC.AA. que no ten natureza de ingreso afectado, podendo destinarse a financiamento de calquera dos gastos previstos no orzamento.

No capítulo V de “Ingresos patrimoniais”, presenta unha variación á baixa respecto do exercicio actual dun 8,26%, ascendendo á cifra de 3.441.654,00 euros, o que supón un 1,61% dos ingresos correntes e un 1,55% do total presupostado.

En relación con este grupo de ingresos patrimoniais resulta destacable o considerable descenso que se ven apreciando nos rendementos financeiros dos depósitos bancarios da entidade polo que se recomenda unha revisión da xestión financeira que en relación a isto se veña producindo na actualidade; para o exercicio cuxo proxecto de orzamento se informa, a estimación redúcese nun 25% respecto o actual do 2010.

Os ingresos de transferencia de capital (Capítulo VII do estado de ingresos) cífranse en 4.600.008,73 euros, fronte aos 6.267.492,00 do exercicio 2010, o que supón un descenso sobre a mesma masa presupostaria no orzamento do ano 2010 de 1.667.483,27 euros. Representa este capítulo un 28,40% do total de ingresos de capital e ten unha ponderación no total do orzamento dun 2,07%.

Recóllense nestes capítulos o importe a transferir polos organismos autónomos resultantes das economías ou aforro obtido por este nos custes de persoal por aplicación do Real Decreto-Lei 8/2010 de medidas extraordinarias de redución do déficit, os cales teñen carácter afectado nos termos previstos na norma indicada, que por aplicación da mesma se destinarán a reducir o stock de débeda financeira viva do Concello. Inclúese igualmente a anualidade 2011 do convenio de infraestruturas subscrito coa COTOP e o financiamento europeo ao proxecto: “Rexeneración Urbana do Barrio de Teis”.

Por último, polo que respecta ás operacións financeiras (Capítulos VIII e IX) experimentan un crecemento dun 59,26% respecto do exercicio 2010.

Dentro destas operacións compréndense as que supoñen unha posición activa, reflectindo a previsión de ingreso polos reembolso dos anticipos de retribucións concedidas aos empregados municipais en exercicios anteriores e os concedidos no actual cuxa devolución deba iniciarse no propio exercicio, a estimación por



este Capítulo VIII, non experimenta variación con respecto ao anterior, cifrándose nunha previsión de 600.000,00 euros.

Os ingresos por operacións financeiras pasivas son os que experimentan unha diminución respecto ao exercicio actual, proxectándose a concertación dunha operación de crédito a longo prazo por importe de 11.000.000,00 euros, para contribuír ao financiamento do plan de investimentos previsto no proxecto de orzamento que se informa.

A posibilidade de apelar ao endebedamento no exercicio 2011 prevea a Disposición Final decimo sétima do proxecto de Orzamentos Xerais do Estado para dito ano, pola vía da modificación do apartado dous do artigo 14 do Real Decreto-Lei 8/2010 de medidas extraordinarias para a redución do déficit, quedando condicionadas a concertación das operacións de crédito con arranxo a dita Disposición o cumprimento de dous requisitos:

1. Aforro neto positivo deducido da liquidación do ano 2010
2. Que o volume total de capital vivo non exceda do 75% dos ingresos correntes liquidados ou devengados

todo iso nos termos establecidos no TRLFL.

Polo tanto, a concertación da operación proxectada queda condonada ademais da entrada en vigor da Lei que regula a posibilidade da súa contracción, ao cumprimento e acreditación dos requisitos anteriores.

## **GASTOS.**

A nivel de capítulo o estado de gastos do orzamento municipal presenta o seguinte detalle que se reflicte a continuación e as variacións respecto ao exercicio anterior que igualmente se recollen no cadro que se reflicte de seguido:

### **CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE GASTOS**

<b>CAPITULO</b>	<b>DESCRICIÓN</b>	<b>ENTIDADE LOCAL</b>	<b>ESTADOS CONSOLIDADOS</b>
	<b>OPERACIÓNS CORRENTES</b>		
I	Gts.de persoal	59.199.469,74	67.461.167,95
II	Gts.corr. en bens e servizos	100.254.963,44	107.715.855,37
III	Gastos financeiros	1.072.748,41	1.072.778,41
IV	Transf. correntes	30.710.826,56	19.416.544,20
	Tot.Op.corr. non financeiras	191.238.008,15	195.666.345,93
	<b>OPERACIÓNS CAPITAL</b>		
VI	Investimentos reais	16.205.834,66	16.939.626,57
VII	Transf. de capital	1.661.918,64	986.918,64
	Op. capital non financeiras	17.867.753,30	17.926.545,21
	Total op. non financeiras	209.105.761,45	213.592.891,14
VIII	Activos financeiros	601.000,00	697.040,48
IX	Pasivos financeiros	12.483.782,26	12.483.782,26
	Op. capital financeiras	13.084.782,26	13.180.822,74

Total Op. capital	30.952.535,56	31.107.367,95
<b>TOTAL GENERAL GASTOS</b>	<b>222.190.543,71</b>	<b>226.773.713,88</b>

Polo que respecta ao cumprimento do artigo 165.1.a) TRLRFL, segundo se sinala na memoria e do informe económico-financieiro de gastos incluído no proxecto de orzamento, os créditos consignados no estado de gastos contidos naquel considéranse suficientes para atender ao cumprimento das obrigas esixibles a esta administración municipal, por todos os conceptos coñecidos na fase procedemental de elaboración do proxecto de orzamento, e polo tanto, suficientes para facer fronte ás contratas vixentes así como aquelas outras previstas no orzamento e os gastos de funcionamento operativo dos distintos servizos da competencia municipal.

O Capítulo I de Gastos de persoal totaliza a cifra de 59.199.469,74 euros, o que supón unha diminución porcentual con respecto ao orzamento do exercicio de 2010 dun 4,93%. A dotación económica deste capítulo representa un 30,96% do total do gasto corrente e un 26,64 % do orzamento total.

Da análise da documentación e informes obrantes no expediente referentes a gastos de persoal, efectuamos as consideracións que a continuación se expoñen.

En primeiro lugar é de sinalar que este capítulo recolle as dotacións económicas para atender ao incremento das retribucións por todos os conceptos do persoal municipal: funcionarios de carreira, persoal suxeito ao réxime laboral e funcionarios de emprego ou persoal eventual; recóllense igualmente as retribucións dos membros da Corporación que desempeñan os seus cargos en réxime de dedicación exclusiva ou parcial.

Recóllense igualmente dotacións para os custes de Seguridade Social a cargo do empregador e para facer fronte aos compromisos económicos derivados do "Acordo regulador das condicións económicas e sociais dos traballadores/as ao servizo do Concello de Vigo" actualmente vixente, tales como complementos de pensións nos supostos de xubilacións, aboamento de incapacidade temporal durante a tramitación da incapacidade definitiva, Fondo social, etc,...

Tal acordo regulador aprobouse en sesión do Pleno da Corporación realizada o día 28 de decembro de 1998 e prorrogado por falta de denuncia expresa entre as partes, mantén ao día da data o seu carácter firme e executivo segundo o disposto nos artigos 56 e 94 da Lei 30/1992, do 26 de novembro de Réxime Xurídico das administracións públicas e do procedemento administrativo común.

Segundo se desprende dos informes emitidos polo servizo de Recursos Humanos que constan no expediente e da memoria e informe económico-financieiro de gastos, as variacións deste capítulo respecto do correspondente ao ano actual teñen a súa orixe en:

1.- En primeiro lugar unha diminución por importe de 1.980.722,28 euros, pola aplicación da redución prevista nos custes de persoal pola aplicación do Real Decreto-Lei 8/2010 de medidas extraordinarias de redución do déficit. As economías obtidas nesta redución dos custes de persoal, polo importe indicado, teñen carácter de recurso afectado ou finalista nos termos previstos na indicada

norma, que en aplicación da mesma se destinan a reducir o stock de débeda financeira viva do Concello. O Pleno do Concello en sesión realizada o día 9 e xuño de 2010 prestou a súa aprobación á proposta formulada polo concelleiro de Xestión Municipal sobre normas e procedemento a seguir na aplicación do Real Decreto citado; a proposta non foi sometida a informe deste órgano de fiscalización, se ben segundo se fai constar no propio acordo foron emitidos informes do Servizo de Recursos Humanos e da Secretaría do Pleno.

2.- En segundo lugar a creación de 4 novas prazas na plantilla presupostaria e a amortización de 35 vacantes.

En relación a isto debemos subliñar que o apartado primeiro do artigo 90 da Lei 7/1985, do 2 de abril, Reguladora das Bases do Réxime Local, determina que:

*“Corresponde a cada Corporación Local aprobar anualmente, a través del Presupuesto, la plantilla que deberá comprender todos los puestos de trabajo reservados a funcionarios, personal laboral y eventual.*

*Las plantillas deberán responder a los principios de racionalidad, economía y eficiencia y establecerse de acuerdo con la ordenación general de la economía, sin que los gastos de personal puedan rebasar los límites que se fijen con carácter general”.*

Así mesmo, o artigo 126 do Real Decreto Legislativo 781/1986, do 18 de abril, polo que se aproba o Texto Refundido das disposicións legais vixentes en materia de réxime local, determina que: *“Las plantillas que deberán comprender todos los puestos de trabajo debidamente clasificados reservados a funcionarios, personal laboral y eventual, se aprobarán anualmente con ocasión de la aprobación del Presupuesto y habrán de responder a los principios enunciados en el artículo 90.1 de la Ley 7/1985, de 2 de abril. A ella se unirán los antecedentes, estudios y documentos acreditativos de que se ajustan a los mencionados principios.*

Así en efecto, a planificación é necesaria en cumprimento dos principios de racionalidade, economía e eficiencia aos que se refire concretamente o citado artigo 90.1 da Lei 7/1985 do 2 de abril; e como inmediata consecuencia, a motivación, tal e como establece o artigo 54 da Lei 30/1992, do 26 de novembro (LRJAP-PAC, na redacción dada pola Lei 4/1999 do 13 de xaneiro). Neste senso as SSTS do 15.10.1981 (RJ 1981, 3673), 22.03.1983 (RJ 1983, 1590), 29.10.1984 (RJ 1984, 5004), 14.10.1985 (RJ 1985, 5644) e 30.05.1986 (RJ 1986, 4478).

En informe incorporado ao expediente orzamentario emitido polo Servizo de Recursos Humanos do Concello de Vigo, dise: *“Faise constar que non se contén en documento ningún dos analizados para a emisión do presente informe estudo de necesidades ou documento xustificativo ningún que sosteña e motive a necesidade da amortización das prazas sinaladas, así como as razóns de elección das mesmas, e non outras”.*

Polo que non procede comentario adicional ningún polo funcionario que subscribe.

Finalmente, debe subliñarse que a plantilla, unha vez aprobada, deberá

remitirse copia á Administración do Estado e a da Comunidade Autónoma respectiva, dentro do prazo de trinta días dende a súa aprobación (artigo 129.3 TRRL), actuación que é independente do deber xeral de comunicación de acordos ao que se refire o artigo 56.1 da LRBRL (artigo 129.3, último parágrafo TRRL).

3.- Polo que se refire ao “traspaso” ou “transferencia” de prazas do Concello aos organismos autónomos Xerencia Municipal de Urbanismo e Instituto Municipal dos Deportes, deixamos constancia de que en ambos organismos autónomos e con ocasión da aprobación por parte dos seus órganos competentes da proposta de orzamentos para o ano 2011, tense adoptado acordo de modificación da súas plantillas orzamentarias, mediante a creación de tres prazas de funcionarios e un posto de laboral fixo no IMD e de sete prazas na Xerencia Municipal de Urbanismo.

A creación de tales prazas ten por finalidade atender aos requirimentos contidos no informe do Consello de Contas de Galicia relativo á fiscalización selectiva do Concello de Vigo exercicios 2000-2001, no que se advirte de que a non inclusión no capítulo I do orzamento, do persoal procedente do Concello nos organismos autónomos dependentes deste “desvirtúa a natureza e contías reflectidas no capítulo I do organismos autónomo”, ao non reflectir as retribucións deste persoal que presta servizos nos organismos autónomos de referencia, pero que organicamente depende do Concello, non atopándose formalmente adscritos a postos de traballo do cadro de persoal dos organismos autónomos cos cales mantén esa relación de servizo.

A creación de ditas prazas nos organismos autónomos, non supón a supresión, eliminación ou amortización, en definitiva a desaparición, das prazas ou postos de orixe, do funcionario ou traballador público afectado, no cadro de persoal da entidade local matriz.

En efecto, o artigo 86 da Lei 7/2007 do 12 de abril do Estatuto Básico do Empregado Público determina que se atoparán en situación de servizo activo os que, conforme á normativa da función pública ditada en desenvolvemento do presente Estatuto, presten servizos na súa condición de funcionarios públicos calquera que sexa a Administración ou organismo público ou entidade na que se encontren destinados e non lles corresponda quedar noutra situación se encontrarán en situación de servizo activo, e polo tanto configura dita situación de xeito residual: se non concorren os orzamentos de feito para declarar outra situación administrativa -a cal tería que ser declarada expresamente polo Concello a través de proposta razoada e motivada do Servizo de Recursos Humanos do mesmo-, será esta na que teña que encadrarse o funcionario e, polo tanto, no caso dos organismos autónomos locais a súa situación non pode ser outra que a de servizo activo na entidade matriz respectiva, debendo esta levar a cabo as actuacións administrativas que correspondan para declarar o réxime de adscrición no ente co que manteñan a relación de servizo.

Polo demais, e en relación a outras cuestións que se recollen no expediente relativas aos gastos de persoal e concretamente no informe da Xefatura do Servizo de Recursos Humanos, relativas á consignación dunha aplicación orzamentaria por importe de 240.000 euros para a regularización das retribucións do Corpo da Policía Local, a casuística respecto da deficiente

presupostación das dotacións económicas destinadas a incentivos ao rendemento e, en fin, á necesidade de revisión das instrucións de plantilla anexas á Relación de postos de traballo coa finalidade de depurar posibles situacións irregulares, solo cabe subliñar que esta Intervención comparte as formulacións expostas e a necesidade de levar a cabo as actuacións correspondentes, pero sen máis consideracións, pois tales actuacións revisoras corresponden á Xefatura do servizo por se encadran dentro do seu ámbito funcional, e igualmente espérase a coherencia debida na xestión e dirección do cometido funcional atribuído ao servizo municipal cos criterios agora manifestados por esta unidade xestora na documentación incorporada ao expediente de proposta de elaboración do Capítulo I de gastos de persoal do documento orzamentario que se informa.

Polo que respecta á insuficiencia de dotación orzamentaria para atender as obrigas económicas que poidan derivarse de resolucións xudiciais en materia de persoal, xa indicamos anteriormente neste informe que o artigo 165.1.a) do TRLRHL obriga a que os estados de gastos deban incluír, coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ao cumprimento das obrigas.

Tendo en conta o xa dito sobre o contido da memoria e informe económico-financieiro de gastos contido no proxecto de orzamento que se informa respecto da “suficiencia dos créditos consignados no estado de gastos para atender ao cumprimento de obrigas esixibles a esta administración municipal, por todos os conceptos coñecidos na fase procedemental de elaboración de proxecto do orzamento...”, a falta de concreción no informe da xefatura de persoal de se se trata de resolucións xudiciais xa firmes que determinan obrigas económicas para esta administración municipal ou se se trata de estimacións deste servizo aos efectos de posibles resolucións xudiciais que puideran recaer e notificarse ao longo do exercicio, pero que no intre actual non determinan obrigas esixibles para esta administración municipal, impide que o funcionario que subscribe poida efectuar algún pronunciamento ao respecto.

En calquera caso, e sen prexuízo de que o órgano instrutor do expediente orzamentario considere oportuno solicitar maior información ao respecto, á vista do exposto por parte deste órgano de fiscalización só cabe recomendar á xefatura do servizo de Recursos Humanos e, no seu caso, a xefatura da Área de Réxime Interior, unha revisión dos criterios e procedementos que poidan estar seguindo para evitar esa “...morea de sentencias xudiciais firmes con pronunciamentos condenatorios desfavorables ao Concello de Vigo, que obrigan ao aboamento de elevadas indemnizacións...”, que comunican no informe que emiten e que se incorpora ao expediente orzamentario que se informa.

O Capítulo II de “Gastos correntes e de servizos”, que recolle todos aqueles gastos en bens e servizos necesarios para o desenvolvemento das actividades propias da entidade local (artigo 26 Lei 7/1985, do 2 de abril) totaliza a cifra de 100.254.963,44 euros, o que supón unha diminución porcentual con respecto ao orzamento do exercicio de 2010 dun 0,59 %. A dotación económica deste capítulo representa un 52,42 % do total do gasto corrente e un 45,12 % do orzamento total.

Este capítulo II do estado de gastos recolle entre outros os custos dos distintos

contratos relativos á prestación de servizos municipais, recollendo, tal e como se indica na memoria e no informe económico-financeiro de gastos a súa actualización así como o custo previsto dos contratos de xestión do servizo público e demais gastos entre os que figuran os non obrigatorios. A suficiencia dos créditos dotados neste capítulo II do estado de gastos para atender aos compromisos de gasto contractual e outros gastos necesarios, figurando todos estes compromisos de forma adecuada e suficiente para facer fronte ás obrigas de carácter contractual e todas aquelas que se consideren necesarias para o bo funcionamento dos servizos, acredítase nos documentos indicados de memoria e informe económico-financeiro de gastos.

O Capítulo III “Gastos financeiros”, totaliza a cifra de 1.072.748,81 euros o que supón unha variación á baixa do 38,87% con respecto ao exercicio de 2010. A dotación económica deste Capítulo ten un peso do 0,56% sobre a cifra de gasto corrente e unha ponderación do 0,48% sobre o total do orzamento.

O Capítulo IV de “Transferencias correntes”, totaliza a cifra de 30.710.826,56 euros, o que supón un lixeiro incremento porcentual con respecto ao orzamento do exercicio de 2010 dun 0,89%. A dotación económica deste capítulo representa un 16,06% do total do gasto corrente e un 13,82 % do orzamento total.

O aumento experimentado por este Capítulo respecto do exercicio anterior xustifícase no informe económico-financeiro de gastos.

No Capítulo VI de “Investimentos reais”, recóllese o programa de investimentos previstos para o exercicio económico de 2011, cun importe inicial de 16.205.834,66 euros, que supón unha variación negativa con respecto ao exercicio actual do 49,11%, supoñendo unha porcentaxe sobre o total do orzamento do 7,29 por 100.

No Capítulo VII de “Transferencias de capital” impútanse as achegas que fai a entidade local, sen contraprestación directa do axente receptor, con destino a financiar operacións de capital, ascendendo á cantidade de 1.661.918,64 euros, supoñendo unha diminución do 61,69% en relación co consignado no último orzamento aprobado e unha ponderación do 0,75 por 100 sobre o total do orzamento.

Polo demais, como se deixa indicado na memoria e informe económico-financeiro expóñense as causas da diminución deste Capítulo.

O total das operacións de capital non financeiras (Capítulos VI e VII) importan a cifra de 147.867.753,30 euros, o que supón unha variación á baixa polas mesmas operacións no orzamento de 2010 de 50,62%, na medida que tales operacións cifraban o importe de 36.185.176,17 euros, isto é, 10.128.549,27 euros en menos no orzamento do 2010.

O resumo do financiamento das operacional de capital non financeiras é o que se reflicte de seguido:

<b>ORIXE DOS FONDOS</b>	<b>IMPORTE (EUROS)</b>
Achegas Unión Europea	168.790,00

Achega autonómica	4.160.000,00
Endebemento	11.000.000,00
Recursos propios	2.538.963,30
<b>FINANCIAMENTO = INVESTIMENTO</b>	<b>17.867753,30</b>

O capítulo VIII do estado de gastos “Activos financeiros”, recolle os anticipos ao persoal en forma de préstamos, tendo a súa contrapartida no capítulo VIII do estado de ingresos. Este capítulo non experimenta variación con respecto ao ano anterior, supoñendo un 0,27% do total do proxecto de orzamento. Consignándose unha contía polo total do Capítulo de 601.000,00 euros.

En canto ao Capítulo IX (“Pasivos financeiros”) do estado de gastos do proxecto de orzamento que se informa, totaliza a cifra de 12.483.782,26 euros, o que supón un incremento dun 34,43% en relación co ano 2010, representando un 5,62% do total do orzamento sometido a informe. A este capítulo impútanse as cotas de amortización dos préstamos concertados por esta administración municipal.

A razón do incremento deste capítulo na contía de 3.197.099,67 euros, deriva da aplicación do aforro obtido nos custes de persoal pola aplicación do Real Decreto-Lei 8/2010, que se destinan á amortización de débeda financeira por un importe total de 2.259.030,40 euros, o resto de incremento débese á variación positiva polo préstamo que se inicia a súa amortización neste exercicio de 2011, isto é, o préstamo concertado coa entidade financeira BBV-A no ano 2010, e os préstamos que devengaron a súa última cota de amortización no exercicio económico en curso, isto é, os préstamos concertados con Caixa Galicia nos anos 1998 e 2000.

A amortización extraordinaria derivada das economías obtidas nos custes de persoal polo importe indicado de 2.259.030,40 euros impútase á amortización do préstamo concertado no ano 2010, polo que a amortización prevista para esta operación financeira é de 4.959.38,40 euros.

Por lo que se refire ao índice **de endebedamento legal**, alude a el o apartado segundo do artigo 53 do TRLRFL, ao establecer que se precisará autorización dos órganos que teñan atribuída a tutela financeira sobre as entidades locais, as operacións de crédito a longo prazo de calquera natureza, incluído o risco derivado dos avais, cando o volume total derivado do capital vivo das operacións de crédito vixentes a curto e longo prazo, incluído o importe da operación proxectada, exceda do 110% dos ingresos correntes liquidados ou devengados no exercicio inmediatamente anterior ou, no seu defecto, no precedente a este último cando o cómputo teña que realizarse no primeiro semestre do ano e non se teña liquidado o orzamento correspondente a aquel, segundo as cifras deducidas dos estados contables consolidados.

A disposición adicional Cuadraxésima da Lei de orzamentos xerais do Estado para o ano 2010, con carácter excepcional e exclusivamente para o ano 2010, e ata que se aprobe a reforma da Lei Reguladora das Facendas Locais, eleva do 110% ao 125% a porcentaxe establecida no artigo 53.2 do TRLRFL, aos efectos de determinar os supostos nos que, polo seu nivel de endebedamento, as entidades locais teñen que solicitar autorización para concertar operacións de crédito a longo prazo aos órganos competentes do Ministerio de Economía e Facenda ou

da CCAA respectiva no caso de que teña atribuída no seu Estatuto de Autonomía, como é o caso da Comunidade Autónoma Galega, competencia nesta materia.

Os índices de endebedamento recóllense na seguinte táboa, tendo en conta a liquidación orzamentaria do ano 2009.

	<b>Débeda viva</b>	<b>Ingresos liquidados (**)</b>	<b>Índice endebedamento</b>
31/12/2009	43.814.299,51	229.533.156,94	19,09%
31/12/2010	60.214.948,18	229.533.156,94	26,23%
31-12-2010(*)	71.214.948,18	229.533.156,94	31,03%

(\*). Incluindo operación proxectada

(\*\*) Ingresos liquidados por operacións correntes consolidados, deducidos da liquidación do orzamento 2009.

Sen embargo, estes índices deberán recalcularse na fase previa á concertación da operación.

Dicir finalmente, que como xa apuntamos anteriormente a posibilidade da concertación de operacións de crédito para o ano 2011, prevea a Disposición Final Decimo sétima do proxecto de orzamentos xerais do Estado para dito ano, pola vía da modificación do apartado dous do artigo 14 do Real Decreto-Lei 8/2010 de medidas extraordinarias para a redución do déficit, sempre en cando se cumpra o requisito de que o aforro neto deducido da liquidación do ano 2010 se sitúe en valores positivos e o volume do capital vivo non exceda do 75% dos ingresos correntes liquidados ou devengados; por conseguinte, a concertación da operación financeira pretendida queda condicionada á promulgación e entrada en vigor da Lei que a autoriza e á acreditación dos requisitos legais que permiten a súa contratación.

En canto ao aforro neto ven determinado pola diferenza entre os capítulos I e V dos ingresos, ambos inclusive, liquidados por operacións correntes derivados da última liquidación aprobada e os capítulos I, II e IV do estados de gastos, deducíndose así mesmo unha anualidade teórica de amortización correspondente aos préstamos vivos e ao proxectado.

Os dereitos recoñecidos por operacións correntes correspondentes á liquidación de 2009 ascenden a 227.679.505,28 euros.

As obrigas recoñecidas dos capítulos I, II e IV, correspondentes ao mesmo período ascenden a 96.980.810,63 euros.

A anualidade teórica de amortización é de 12.779.787,93 euros, calculada baixo as mesmas hipóteses que se fixaron non informe de liquidación do presuposto do ano 2009.

En consecuencia co anterior, o aforro neto é de:

TOTAL DEREITOS LIQUIDADOS LIQUIDACIÓN 2009	227.679.505,28
TOTAL OBRIGAS RECOÑECIDAS LIQUIDACIÓN 2009	196.980.810,63



AFORRO BRUTO	30.698.694,65
SUMA ANUALIDADES TEÓRICAS AMORTIZACIÓN 2011	12.779.787,93
AFORRO NETO	17.918.906,72

que será axustado non momento procedemental no que se tramite o expediente no que se concerte a operación de endebedamento, tendo en conta as condicións nas que se concerta, así como a débeda viva que exista non momento procedemental, e a liquidación do presuposto do ano 2010.

En canto aos orzamentos dos organismos autónomos que se integran no orzamento xeral, remitímonos aos informes emitidos por esta Intervención para cada un deles, obrantes no expediente.

Finalmente, no que atinxe á tramitación do proxecto de orzamento xeral que se informa, sinalaremos que o Pleno da Corporación pronunciarase, previa aprobación do proxecto pola Xunta de Goberno Local (art. 127 da Lei 7/1985) e do ditame da comisión informativa en relación á proposta da concellería delegada da Área de Economía e Facenda.

O acordo de aprobación, como xa se indicou anteriormente neste informe, será único e deberá detallar os orzamentos que integran o orzamento xeral non podendo aprobarse ningún deles separadamente (artigo 168.5 TRLRFL).

Polo que se refire á publicación dos acordos de aprobación dos orzamentos, veñen regulados non artigo 169 do TRLRHL, que establece:

- 1.- O orzamento inicialmente aprobado expoñerase ao público previo anuncio no Boletín Oficial de Provincia, por un prazo de quince días.
- 2.- Tal prazo de 15 días, debe de entenderse de conformidade co artigo 48,1 da Lei 30/92 de Réxime Xurídico e Procedemento Administrativo Común, como hábiles, excluíndose do cómputo dos mesmos os domingos e os declarados festivos.
- 3.- Durante o indicado prazo os interesados poderán examinar os orzamentos e presentar reclamación ante o Pleno da Corporación.
- 4.- O orzamento considerárase definitivamente aprobado se durante o referido prazo non se presentaran reclamacións; en caso contrario, o Pleno dispoñerá do prazo dun mes para resolvelas.
- 5.- A aprobación definitiva do orzamento polo Pleno da Corporación realizarase antes do 31 de decembro do ano anterior ao do exercicio en que deba aplicarse.
- 6.- O orzamento xeral, definitivamente aprobado, inserirase resumido por capítulos de cada un dos orzamentos que o integren, no Boletín Oficial da Provincia.
- 7.- Do orzamento xeral definitivamente aprobado, remitirase copia á Administración do Estado e á Administración da CC.AA., remisión que efectuarase de forma simultánea ao envío ao Boletín Oficial da Provincia citado anteriormente.
- 8.- Finalmente, copia dos orzamentos e das súas modificacións deberán encontrarse a disposición do público, aos efectos informativos, dende a súa aprobación definitiva ata a finalización do exercicio."

**CADRO NÚMERO 2**

**AVALIACIÓN DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA EXERCICIO 2011. ENTIDADE: CONCELLO  
FASE: APROBACIÓN ORZAMENTO 2011**

<b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>	<b>PREV./CTOS. INICIAIS PPTO 2011</b>	<b>PREV./CTOS. DEFINIT PPTO 2010</b>	<b>TOTAL INCREM.</b>	<b>TAXA VARIAC</b>
<b>1.- Recursos correntes (Ingresos)</b>				
Capítulo 1.- Impostos directos	93.057.993,00	91.706.600,00	1.351.393,00	1,47%
Capítulo 2.- Impostos indirectos	8.119.061,00	8.617.360,00	-498.299,00	-5,78%
Capítulo 3.- Taxas e outros ingresos	35.032.563,26	35.287.563,26	-255.000,00	-0,72%
Capítulo 4.- Transferencias correntes	66.339.263,72	68.162.465,96	-1.823.202,24	-2,67%
Capítulo 5.- Ingresos patrimoniais	3.441.654,00	3.751.654,00	-310.000,00	-8,26%
<b>Total ingresos correntes (1)</b>	<b>205.990.534,98</b>	<b>207.525.643,22</b>	<b>-1.535.108,24</b>	<b>-0,74%</b>
<b>2.- Empregos correntes (Gastos)</b>				
Capítulo 1.- Gastos de persoal	59.199.469,74	62.251.699,71	-3.052.229,97	-4,90%
Capítulo 2.- Gastos en bens corr. e serv.	100.254.963,44	100.922.453,51	-667.490,07	-0,66%
Capítulo 3.- Intereses	1.072.748,41	1.754.797,42	-682.049,01	-38,87%
Capítulo 4.- Transferencias correntes	30.710.826,56	30.334.424,72	376.401,84	1,24%
<b>Total empregos correntes (2)</b>	<b>191.238.008,15</b>	<b>195.263.375,36</b>	<b>-4.025.367,21</b>	<b>-2,06%</b>
<b>AFORRO BRUTO (1 - 2)</b>	<b>14.752.526,83</b>	<b>12.262.267,86</b>	<b>2.490.258,97</b>	<b>20,31%</b>
<b>3.- Recursos de capital (Ingresos)</b>				
Capítulo 6.- Alleamento invests. reais	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítulo 7.- Transf. Capital (ingresos)	4.600.008,73	6.267.492,00	-1.667.483,27	-26,61%
<b>Total recursos de capital (3)</b>	<b>4.600.008,73</b>	<b>6.267.492,00</b>	<b>-1.667.483,27</b>	<b>-26,61%</b>
<b>4.- Empregos de capital (Gastos)</b>			<b>0,00</b>	
Capítulo 6.- Inversións reais	16.205.834,66	31.847.346,70	15.641.512,04	-49,11%
Capítulo 7.- Transf. de capital	1.661.918,64	4.337.829,47	-2.675.910,83	-61,69%
<b>Total empregos de capital (4)</b>	<b>17.867.753,30</b>	<b>36.185.176,17</b>	<b>18.317.422,87</b>	<b>-50,62%</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (1+3-2-4)</b>	<b>1.484.782,26</b>	<b>-17.655.416,31</b>	<b>19.140.198,57</b>	<b>-108,41%</b>
<b>OPERACIÓNS FINANCEIRAS</b>				
<b>5.- Recursos financeiros (Ingresos)</b>				
Capítulo 8.- Activos financeiros	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00%
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	11.000.000,00	27.000.000,00	16.000.000,00	-59,26%
<b>Total recursos financeiros (5)</b>	<b>11.600.000,00</b>	<b>27.600.000,00</b>	<b>16.000.000,00</b>	<b>-57,97%</b>
<b>6.- Empregos financeiros (Gastos)</b>				
Capítulo 8.- Activos financeiros	601.000,00	601.000,00	0,00	0,00%
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	12.483.782,26	9.343.583,69	3.140.198,57	33,61%
<b>Total empregos financeiros (6)</b>	<b>13.084.782,26</b>	<b>9.944.583,69</b>	<b>3.140.198,57</b>	<b>31,58%</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIARON (5 - 6)</b>	<b>-1.484.782,26</b>	<b>17.655.416,31</b>	<b>19.140.198,57</b>	<b>-108,41%</b>

**CADRO NÚMERO 3****AVALIACIÓN DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA EXERCICIO 2011.****ENTIDADE: INSTITUTO MUNICIPAL DE DEPORTES****FASE: APROBACIÓN ORZAMENTO 2011**

<b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>	<b>PREV./CTOS. INICIAIS PPTO 2011</b>	<b>PREV./CTOS. DEFINIT PPTO 2010</b>	<b>TOTAL INCREM.</b>
<b>1.- Recursos correntes (Ingresos)</b>			
Capítulo 1.- Impostos directos	0,00	0,00	0,00
Capítulo 2.- Impostos indirectos	0,00	0,00	0,00
Capítulo 3.- Taxas e outros ingresos	2.914.720,80	2.822.682,43	92.038,37
Capítulo 4.- Transferencias correntes	4.720.024,04	4.720.024,04	0,00
Capítulo 5.- Ingresos patrimoniais	40.000,00	40.000,00	0,00
<b>Total ingresos correntes (1)</b>	<b>7.674.744,84</b>	<b>7.582.706,47</b>	<b>92.038,37</b>
<b>2.- Empregos correntes (Gastos)</b>			
Capítulo 1.- Gastos de persoal	2.283.935,00	2.190.000,00	93.935,00
Capítulo 2.- Gastos en bens corr. e serv.	5.291.645,32	5.207.025,13	84.620,19
Capítulo 3.- Intereses	0,00	0,00	0,00
Capítulo 4.- Transferencias correntes	29.164,52	185.681,34	-156.516,82
<b>Total empregos correntes (2)</b>	<b>7.604.744,84</b>	<b>7.582.706,47</b>	<b>22.038,37</b>
<b>AFORRO BRUTO (1 - 2)</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>
<b>3.- Recursos de capital (Ingresos)</b>			
Capítulo 6.- Alleamento invest. reais	0,00	0,00	0,00
Capítulo 7.- Transf. Capital (ingresos)	75.000,00	150.000,00	-75.000,00
<b>Total recursos de capital (3)</b>	<b>75.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>-75.000,00</b>
<b>4.- Empregos de capital (Gastos)</b>			
Capítulo 6.- Inversións reais	75.000,00	150.000,00	-75.000,00
Capítulo 7.- Transf. de capital	70.000,00	0,00	70.000,00
<b>Total empregos de capital (4)</b>	<b>145.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (1+3-2-4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OPERACIÓNS FINANCEIRAS</b>			
<b>5.- Recursos financeiros (Ingresos)</b>			
Capítulo 8.- Activos financeiros	24.040,48	24.040,48	0,00
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	0	0,00	0,00
<b>Total recursos financeiros (5)</b>	<b>24.040,48</b>	<b>24.040,48</b>	<b>0,00</b>
<b>6.- Empregos financeiros (Gastos)</b>			
Capítulo 8.- Activos financeiros	24.040,48	24.040,48	0,00
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00
<b>Total empregos financeiros (6)</b>	<b>24.040,48</b>	<b>24.040,48</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (5 - 6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**CADRO NÚMERO 4****EVALUACION DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA EXERCICIO 2011.****ENTIDADE: EMAO**

**FASE: APROBACIÓN ORZAMENTO 2011**

<b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>	<b>PREV./CTOS. INICIAIS PPTO 2011</b>	<b>PREV./CTOS. DEFINIT PPTO 2010</b>	<b>TOTAL INCREM.</b>
<b>1.- Recursos correntes (Ingresos)</b>			
Capítulo 1.- Impostos directos	0,00	0,00	0,00
Capítulo 2.- Impostos indirectos	0,00	0,00	0,00
Capítulo 3.- Taxas e outros ingresos	6,01	6,01	0,00
Capítulo 4.- Transferencias correntes	1.394.244,91	1.436.075,17	-41.830,26
Capítulo 5.- Ingresos patrimoniais	10.012,02	10.012,02	0,00
<b>Total ingresos correntes (1)</b>	<b>1.404.262,94</b>	<b>1.446.093,20</b>	<b>-41.830,26</b>
<b>2.- Empregos correntes (Gastos)</b>			
Capítulo 1.- Gastos de persoal	1.064.777,67	1.088.699,31	-23.921,64
Capítulo 2.- Gastos en bens corr. e serv.	307.233,61	315.563,63	-8.330,02
Capítulo 3.- Intereses	0,00	0,00	0,00
Capítulo 4.- Transferencias correntes	0,00	41.830,26	-41.830,26
<b>Total empregos correntes (2)</b>	<b>1.372.011,28</b>	<b>1.446.093,20</b>	<b>-74.081,92</b>
<b>AFORRO BRUTO (1 - 2)</b>	<b>32.251,66</b>	<b>0,00</b>	<b>32.251,66</b>
<b>3.- Recursos de capital (Ingresos)</b>			
Capítulo 6.- Alleamento invests. reais	0,00	0,00	0,00
Capítulo 7.- Transf. Capital (ingresos)	0,00	40.000,00	-40.000,00
<b>Total recursos de capital (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>
<b>4.- Empregos de capital (Gastos)</b>			
Capítulo 6.- Inversións reais	0,00	40.000,00	-40.000,00
Capítulo 7.- Transf. de capital	32.251,66	0,00	32.251,66
<b>Total empregos de capital (4)</b>	<b>32.251,66</b>	<b>40.000,00</b>	<b>-7.748,34</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (1+3-2-4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**OPERACIÓNS FINANCEIRAS**

<b>5.- Recursos financeiros (Ingresos)</b>			
Capítulo 8.- Activos financeiros	12.000,00	12.000,00	0,00
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	0	0,00	0,00
<b>Total recursos financeiros (5)</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.- Empregos financeiros (Gastos)</b>			
Capítulo 8.- Activos financeiros	12.000,00	12.000,00	0,00
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00
<b>Total empregos financeiros (6)</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (5 - 6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**CADRO NÚMERO 5**

**AVALIACIÓN DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA EXERCICIO 2011.**

**ENTIDADE: PARQUE DAS CIENCIAS VIGO-ZOO**

**FASE: APROBACIÓN ORZAMENTO 2011**

<b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>	<b>PREV./CTOS. INICIAIS PPTO 2011</b>	<b>PREV./CTOS. DEFINIT PPTO 2010</b>	<b>TOTAL INCREM.</b>
-----------------------------------	---------------------------------------	--------------------------------------	----------------------

<b>1.- Recursos correntes (Ingresos)</b>			
Capítulo 1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00
Capítulo 2.- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00
Capítulo 3.- Taxas e outros ingresos	373.500,00	430.360,00	-56.860,00
Capítulo 4.- Transferencias correntes	1.271.312,93	1.271.312,93	0,00
Capítulo 5.- Ingresos patrimoniais	33.938,10	61.391,15	-27.453,05
<b>Total ingresos correntes (1)</b>	<b>1.678.751,03</b>	<b>1.763.064,08</b>	<b>-84.313,05</b>
<b>2.- Empleos correntes (Gastos)</b>			
Capítulo 1.- Gastos de persoal	903.779,75	955.858,68	-52.078,93
Capítulo 2.- Gastos en bens correntes e serv.	710.966,65	680.332,58	30.634,07
Capítulo 3.- Intereses	30,00	30,00	0,00
Capítulo 4.- Transferencias correntes	40.000,00	48.000,00	-8.000,00
<b>Total empleos correntes (2)</b>	<b>1.654.776,40</b>	<b>1.684.221,26</b>	<b>-29.444,86</b>
<b>AFORRO BRUTO (1 - 2)</b>	<b>23.974,63</b>	<b>78.842,82</b>	<b>-54.868,19</b>
<b>3.- Recursos de capital (Ingresos)</b>			
Capítulo 6.- Alleamento invest. reais	0,00	0,00	0,00
Capítulo 7.- Transf. Capital (ingresos)	0,00	120.000,00	-120.000,00
<b>Total recursos de capital (3)</b>	<b>0,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>-120.000,00</b>
<b>4.- Empleos de capital (Gastos)</b>			
Capítulo 6.- Inversións reais	0,00	198.842,82	-198.842,82
Capítulo 7.- Transf. de capital	23.974,63	0,00	23.974,63
<b>Total empleos de capital (4)</b>	<b>23.974,63</b>	<b>198.842,82</b>	<b>-174.868,19</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (1+3-2-4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

<b>5.- Recursos financeiros (Ingresos)</b>			
Capítulo 8.- Activos financeiros	30.000,00	30.000,00	0,00
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	0	0,00	0,00
<b>Total recursos financeiros (5)</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.- Empleos financeiros (Gastos)</b>			
Capítulo 8.- Activos financeiros	30.000,00	30.000,00	0,00
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00
<b>Total empleos financeiros (6)</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (5 - 6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### CADRO NÚMERO 6

AVALIACIÓN DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA EXERCICIO 2011.

ENTIDADE: XERENCIA MUNICIPAL DE URBANISMO.

FASE: APROBACIÓN ORZAMENTO 2011

OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	PREV./CTOS. INICIAIS PPTO 2011	PREV./CTOS. DEFINIT PPTO 2010	TOTAL INCREM.
<b>1.- Recursos correntes (Ingresos)</b>			
Capítulo 1.- Impuestos directos	0,00	0,00	0,00
Capítulo 2.- Impuestos indirectos	0,00	0,00	0,00
Capítulo 3.- Taxas e outros ingresos	3.174.552,62	4.011.805,21	-837.252,59

Capítulo 4.- Transferencias correntes	4.064.724,52	4.336.156,04	-271.431,52
Capítulo 5.- Ingresos patrimoniais	9.665,51	11.103,58	-1.438,07
<b>Total ingresos correntes (1)</b>	<b>7.248.942,65</b>	<b>8.359.064,83</b>	<b>-1.110.122,18</b>
<b>2.- Empleos correntes (Gastos)</b>			
Capítulo 1.- Gastos de persoal	4.009.205,79	4.332.337,03	-323.131,24
Capítulo 2.- Gastos en bens correntes e serv.	1.151.046,35	1.870.650,32	-719.603,97
Capítulo 3.- Intereses	0,00	0,00	0,00
Capítulo 4.- Transferencias correntes	1.884.906,16	2.156.077,48	-271.171,32
<b>Total empregos correntes (2)</b>	<b>7.045.158,30</b>	<b>8.359.064,83</b>	<b>-1.313.906,53</b>
<b>AFORRO BRUTO (1 - 2)</b>	<b>203.784,35</b>	<b>0,00</b>	<b>203.784,35</b>
<b>3.- Recursos de capital (Ingresos)</b>			
Capítulo 6.- Alleamento invests. reais	0,00	0,00	0,00
Capítulo 7.- Transf. Capital (ingresos)	600.000,00	118.540,49	481.459,51
<b>Total recursos de capital (3)</b>	<b>600.000,00</b>	<b>118.540,49</b>	<b>481.459,51</b>
<b>4.- Empleos de capital (Gastos)</b>			
Capítulo 6.- Inversións reais	658.791,91	0,00	658.791,91
Capítulo 7.- Transf. de capital	144.992,44	118.540,49	26.451,95
<b>Total empregos de capital (4)</b>	<b>803.784,35</b>	<b>118.540,49</b>	<b>685.243,86</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (1+3-2-4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

<b>5.- Recursos financeiros (Ingresos)</b>			
Capítulo 8.- Activos financeiros	30.000,00	30.000,00	0,00
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	0	0,00	0,00
<b>Total recursos financeiros (5)</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.- Empleos financeiros (Gastos)</b>			
Capítulo 8.- Activos financeiros	30.000,00	30.000,00	0,00
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00
Total empregos financeiros (6)	30.000,00	30.000,00	0,00
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (5 - 6)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### CADRO NÚMERO 7

#### AVALIACIÓN DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA EXERCICIO 2011.

#### ENTIDADE: GRUPO CONSOLIDADO.

#### FASE: APROBACIÓN ORZAMENTO 2011

OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS	PREV./CTOS. INICIAIS PPTO 2011	PREV./CTOS. DEFINIT. PPTO 2010	TASA VARIACIÓN	VARIAC
<b>1.- Recursos correntes (Ingresos)</b>				
Capítulo 1.- Impostos directos	93.057.993,00	91.706.600,00	1.351.393,00	1,47%
Capítulo 2.- Impostos indirectos	8.119.061,00	8.617.360,00	-498.299,00	-5,78%
Capítulo 3.- Taxas e outros ingresos	41.495.342,69	42.552.416,91	-1.057.074,22	-2,48%
Capítulo 4.- Transferencias correntes	64.541.217,08	65.929.900,92	-1.388.683,84	-2,11%
Capítulo 5.- Ingresos patrimoniais	3.535.269,63	3.874.160,75	-338.891,12	-8,75%
<b>Total ingresos correntes (1)</b>	<b>210.748.883,40</b>	<b>212.680.438,58</b>	<b>-1.931.555,18</b>	<b>-0,91%</b>
<b>2.- Empleos correntes (Gastos)</b>				
Capítulo 1.- Gastos de persoal	67.461.167,95	70.818.594,73	-3.357.426,78	-4,74%
Capítulo 2.- Gastos en bens corrts. e serv.	107.715.855,37	108.996.025,17	-1.280.169,80	-1,17%

Capítulo 3.- Intereses	1.072.778,41	1.754.827,42	-682.049,01	-38,87%
Capítulo 4.- Transferencias correntes	19.416.544,20	18.769.880,58	646.663,62	3,45%
<b>Total empregos correntes (2)</b>	<b>195.666.345,93</b>	<b>200.339.327,90</b>	<b>-4.672.981,97</b>	<b>-2,33%</b>
<b>AFORRO BRUTO (1 - 2)</b>	<b>15.082.537,47</b>	<b>12.341.110,68</b>	<b>2.741.426,79</b>	<b>22,21%</b>
<b>3.- Recursos de capital (Ingresos)</b>				
Capítulo 6.- Alleamento investimentos reais	0,00	0,00	0,00	0,00%
Capítulo 7.- Transf. Capital (ingresos)	4.328.790,00	6.267.492,00	-1.938.702,00	-30,93%
<b>Total recursos de capital (3)</b>	<b>4.328.790,00</b>	<b>6.267.492,00</b>	<b>-1.938.702,00</b>	<b>-30,93%</b>
<b>4.- Emplegos de capital (Gastos)</b>				
Capítulo 6.- Inwestimentos reais	16.939.626,57	32.354.730,01	15.415.103,44	-47,64%
Capítulo 7.- Transf. de capital	986.918,64	3.909.288,98	-2.922.370,34	-74,75%
<b>Total empregos de capital (4)</b>	<b>17.926.545,21</b>	<b>36.264.018,99</b>	<b>18.337.473,78</b>	<b>-50,57%</b>
<b>CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (1+3-2-4)</b>	<b>1.484.782,26</b>	<b>-17.655.416,31</b>	<b>19.140.198,57</b>	<b>108,41%</b>

#### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

##### 5.- Recursos financeiros (Ingresos)

Capítulo 8.- Activos financeiros	696.040,48	696.040,48	0,00	0,00%
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	11.000.000,00	27.000.000,00	-16.000.000,00	-59,26%
<b>Total recursos financeiros (5)</b>	<b>11.696.040,48</b>	<b>27.696.040,48</b>	<b>-16.000.000,00</b>	<b>-57,77%</b>

##### 6.- Emplegos financeiros (Gastos)

Capítulo 8.- Activos financeiros	697.040,48	697.040,48	0,00	0,00%
Capítulo 9.- Pasivos financeiros	12.483.782,26	9.343.583,69	3.140.198,57	33,61%
<b>Total empregos financeiros (6)</b>	<b>13.180.822,74</b>	<b>10.040.624,17</b>	<b>3.140.198,57</b>	<b>31,27%</b>

#### **CAPACIDADE (+) OU NECESIDADE (-) DE FINANCIAMENTO (5 - 6)**

**-1.484.782,26 17.655.416,31 -19.140.198,57 -108,41%**

#### CONCELLO

##### OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS

	INGRESOS	GASTOS	DIFERENCIA
OPERACIÓNS CORRENTES	205.990.534,98	191.238.008,15	14.752.526,83

OPERACIÓNS CAPITAL

4.600.008,73 17.867.753,30 13.267.744,57

##### **TOTAL OP. NON FINANCEIRAS**

**210.590.543,71 209.105.761,45 1.484.782,26**

##### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

VIII Variac. act. financeiros	600.000,00	601.000,00	-1.000,00
IX Variac. pasivos financeiros	11.000.000,00	12.483.782,26	-1.483.782,26
<b>TOTAL OP. FINANCEIRAS</b>	<b>11.600.000,00</b>	<b>13.084.782,26</b>	<b>-1.484.782,26</b>

#### IMD

##### OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS

	INGRESOS	GASTOS	DIFERENCIA
OPERACIÓNS CORRENTES	7.674.744,84	7.604.744,84	70.000,00
OPERACIÓNS CAPITAL	75.000,00	145.000,00	-70.000,00
<b>TOTAL OP. NON FINANCEIRAS</b>	<b>7.749.744,84</b>	<b>7.749.744,84</b>	<b>0,00</b>

##### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

VIII Variac. Act. financeiros	24.040,48	24.040,48	0,00
-------------------------------	-----------	-----------	------

IX Variac. pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL OP. FINANCEIRAS</b>	<b>24.040,48</b>	<b>24.040,48</b>	<b>0,00</b>

#### EMAO

<b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>DIFERENCIA</b>
OPERACIÓNS CORRENTES	1.404.262,94	1.372.011,28	32.251,66
OPERACIÓNS CAPITAL	0,00	32.251,66	-32.251,66
<b>TOTAL OP. NON FINANCEIRAS</b>	<b>1.404.262,94</b>	<b>1.404.262,94</b>	<b>0,00</b>

#### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

VIII Variac.act. financeiros	12.000,00	12.000,00	0,00
IX Variac. pasivos financeiros.	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL OP. FINANCEIRAS</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>0,00</b>

#### VIGO-ZOO

<b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>DIFERENCIA</b>
OPERACIÓNS CORRENTES	1.678.751,03	1.654.776,40	23.974,63
OPERACIÓNS CAPITAL	0,00	23.974,63	-23.974,63
<b>TOTAL OP. NON FINANCEIRAS</b>	<b>1.678.751,03</b>	<b>1.678.751,03</b>	<b>0,00</b>

#### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

VIII Variac. Act. financeiros	30.000,00	30.000,00	0,00
IX Variac. pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL OP. FINANCEIRAS</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>

#### XMU

<b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>DIFERENCIA</b>
OPERACIÓNS CORRENTES	7.248.942,65	7.045.158,30	203.784,35
OPERACIÓNS CAPITAL	600.000,00	803.784,35	-203.784,35
<b>TOTAL OP. NON FINANCEIRAS</b>	<b>7.848.942,65</b>	<b>7.848.942,65</b>	<b>0,00</b>

#### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

VIII Variac.act. financeiros	30.000,00	30.000,00	0,00
IX Variac. pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL OP. FINANCEIRAS</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>

#### GRUPO CONSOLIDADO

<b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>DIFERENCIA</b>
OPERACIÓNS CORRENTES	210.748.883,40	195.666.345,93	15.082.537,47
OPERACIÓNS CAPITAL	4.328.790,00	179.265.452,21	-13.936.662,21
<b>TOTAL OP. NON FINANCEIRAS</b>	<b>215.077.673,40</b>	<b>213.592.891,14</b>	<b>1.484.782,26</b>

#### OPERACIÓNS FINANCEIRAS

<b>OPERACIÓNS FINANCEIRAS</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>GASTOS</b>	<b>DIFERENCIA</b>
VIII Variac. act. financeiros	696.040,48	697.040,48	-1.000,00
IX Variac. pasivos financeiros	11.000.000,00	12.483.782,26	-1.483.782,26
<b>TOTAL OP. FINANCEIRAS</b>	<b>11.696.040,48</b>	<b>13.180.822,74</b>	<b>-1.484.782,26</b>

**Informe do interventor xeral de data 03.11.10, co seguinte contido:**



## **EMENDAS AO PROXECTO DE ORZAMENTOS XERAIS MUNICIPAIS PARA O EXERCICIO ECONÓMICO DE 2011.**

A Xunta de Goberno Local en sesión realizada o día 28 de outubro do ano en que andamos, prestou a súa aprobación ao proxecto de orzamentos xerais municipais para o exercicio económico de 2011.

Tendo en conta o establecido no artigo 97 do Regulamento Orgánico do Pleno do Concello de Vigo -aprobado en sesión ordinaria de data 31 de maio de 2010 e publicado no BOP do 29 de xuño de 2010-, a Comisión Informativa de Xestión Municipal en sesión realizada o día 29 de outubro do presente ano estableceu o calendario de tramitación do proxecto de orzamentos indicados, fixando un prazo para presentación de emendas ata o día 2 de novembro e acordando convocatoria da citada Comisión Informativa para ditame do expediente xuntamente coas emendas que se puideran presentar para o día 4 de novembro.

Con efectos ao día da data recíbense nesta Intervención Xeral por conduto da Concellería de Economía e Facenda as emendas presentadas en prazo, que segundo se desprende do escrito de remisión son las seguintes:

- |  |           |
|--|-----------|
| 1.- Grupo Municipal BNG. Tenencia de Alcaldía                          | 100139748 |
| 2.- Grupo Municipal PSG-PSOE, Promoción económica e fomento do emprego | 100139754 |
| 3.- Grupo Municipal do Partido Popular                                 | 100139757 |
| 4.- Grupo Municipal do PSG-PSOE. Xestión Municipal                     | 100139762 |

Vistas e examinadas as emendas presentadas e coa limitación temporal en relación coa previsión de convocatoria da Comisión Informativa de Xestión, de acordo co calendario de tramitación, xa mencionado, establecida por esta, o cal determina a necesidade que no día da data deba estar dispoñible o informe preceptivo desta Intervención a emitir requirido polo artigo 97.4 do referido Regulamento do Pleno, emítese o seguinte:

### **1.- Emenda do Grupo Municipal do BNG. Número de Rexistro 100/39748 de data 2 de novembro do 2010.**

Presenta emenda para minorar no importe de 100.000 euros, a aplicación orzamentaria 3410.622.0000, que conta cunha dotación económica de 700.000,00 euros para o proxecto de investimento: "Construción Campo de Fútbol con grada Barreiro/Madroa", para dotar polo importe a minorar dentro da mesma área de gasto (Area de Gasto 3: "Producción bens públicos de carácter preferente) e capítulo da clasificación económica (Capítulo VI: Investimentos reais) a aplicación orzamentaria 3340.622.0001, para un novo proxecto de investimento: "Primeira fase centro social e cultural na Miñooca".

O crédito que se traspasa da grupo de programa 34 (Deportes) ó 33 (Cultura) ten carácter afectado por financiarse o proxecto de investimento na súa totalidade con cargo ao endebedamento financeiro proxectado no orzamento.

Polo demais se trata dunha modificación cualitativa que non modifica o importe total do proxecto de orzamento e que no ten incidencia nos principios orzamentarios de necesaria observancia en especial o de equilibrio e o de integridade.

## **2.- Emenda do Grupo Municipal do PSG-PSOE. Concellería de Promoción Económica e Emprego. Número de Rexistro 100/39748 de data 2 de novembro do 2010.**

Presenta emenda para minorar no importe de 100.000 euros, a aplicación orzamentaria 2410.131.0000, que conta con unha dotación económica de 1.500.000,00 para contratación laborais temporais para fomento do emprego, para dotar polo importe a minorar dentro do mesmo programa de gasto (2410. "Fomento e promoción do emprego") e no capítulo II ("Compra de bens correntes e servizos") da clasificación económica a aplicación orzamentaria 2410.227.9914 para a actuación denominada: "Plan activo de inserción laboral".

O crédito que se traspasa é dentro do grupo de programa 24 ("Promoción do emprego") e non ten carácter afectado.

Polo demais se trata dunha modificación cualitativa que non modifica o importe total do proxecto de orzamento e que no ten incidencia nos principios orzamentarios de necesaria observancia en especial o de equilibrio e o de integridade.

## **3.- Emenda do Grupo Municipal do Partido Popular. Número de Rexistro 100/39757 de data 2 de novembro de 2010.**

Presenta emenda para minorar no importe total de 3.688.915,13 euros diversas aplicacións orzamentarias pertencentes a distintas áreas de gastos e aos capítulos II ("Compra de bens correntes e servizos") e VI ("Investimentos reais") da clasificación económica. O importe citado obtido da minoración da consignación das aplicacións orzamentarias que citan no seu escrito de emenda propónse destinar ás seguintes actuacións:

- Expropiacións dos terreos para a Cidade da Xustiza (anualidade 2011): 2.052.061,19 euros.
- Creación dun centro de emprendedores e unha incubadora de empresas de base tecnolóxica: 636.853,94 euros.
- Axudas de emerxencia e incremento dos convenios coas asociacións caritativas da cidade: 1.000.000 euros.

O crédito que se propón traspasar das aplicacións orzamentarias cuxa dotación económica se minora non ten carácter afectado, agás as aplicacións correspondentes ao capítulo VI de Investimentos reais, que teñen carácter finalista ou afectado por financiarse os proxectos de investimentos aos que dan cobertura orzamentaria con recursos provenientes da operación financeira proxectada no proxecto de orzamento que se emenda.

Polo demais se trata dunha modificación cualitativa que non modifica o importe

total do proxecto de orzamento e que no ten incidencia nos principios orzamentarios de necesaria observancia en especial o de equilibrio e o de integridade.

**4.- Emenda do Grupo Municipal do PSG-PSOE. Concellería de Xestión Municipal. Número de Rexistro 100/39762 de data 2 de novembro de 2010.**

Preséntase un escrito de modificación do cadro de persoal, que non cabe a súa admisión por non estar encadrado nos supostos previstos no artigo 98.1 do Regulamento Orgánico do Pleno do Concello de Vigo.

E todo o que podo informar, respecto das emendas relacionadas anteriormente, entendendo que as mesmas teñen sido presentadas en forma e prazo, a pesares de non constar no expediente certificación acreditativa deste extremo expedida por funcionario/a competente.

**EMENDAS PRESENTADAS Ó PROXECTO DE ORZAMENTO**

**Doc. 66/1101 Tenencia de Alcaldía:**

A Xunta de Goberno Local, en sesión extraordinaria e urxente realizada o día 27 de outubro de 2008, aprobou o calendario para a aprobación do orzamento do ano 2011, así como a apertura do prazo de presentación de emendas ao mesmo.

Sendo necesario facer un axuste de tipo cualitativo, que en ningún caso altera o importe de proxecto orzamentario e que ademais non ten repercusión ningunha nos equilibrios orzamentarios, o Tenente de Alcalde presenta a seguinte emenda ao proxecto dos orzamentos para o ano 2011, en base os seguintes datos:

a) Partidas a minorar:

Partidas a minorar		Créd. actual	Imp. minorar	Crédito def.
3410.622.00.00	Constr. campo fútbol con grada Barreiro/Madroa	700.000,00	100.000,00	600.000,00
Importe total a minorar:			<b>100.000,00</b>	

b) Partidas a aumentar: creación dos seguintes créditos:

Partidas a aumentar		Créd. actual	imp. Aument.	Crédito def.
3340.622.00.01	1ª fase centro social e cultural na Miñoca	0	100.000,00	100.000,00

**Doc. 67/1101 Concellería Promoción Económica e Emprego:**

A Xunta de Goberno Local de data 28 de outubro de 2010 aprobou o proxecto de orzamentos anual de 2011 (expte. nº 101688/140), e tendo en conta que na conxuntura da crise económica na que nos atopamos é preciso impulsar reformas dinámicas nas políticas activas de emprego, que nos doten de mellores

ferramentas para garantir a igualdade de oportunidades. Así, a principal ferramenta para combater o desemprego da cidade, consiste en garantir un emprego estable e de calidade para todos, para iso, buscando que a dotación presupostaria, no que atinxe ás partidas do presuposto de 2011 do departamento de Promoción Económica e Emprego, se adecúen ó máximo posible para impulsar a inserción das persoas desempregadas da nosa cidade, é necesaria a posta en marcha dun proxecto de inserción laboral.

Os fondos desta partida destinaranse á posta en marcha do Plan Activo de Inserción Laboral, que se integrará dentro do Plan Municipal de Emprego, coma un piar básico de cara á inserción laboral, coa finalidade de implementar unha serie de actuacións individualizadas (orientación profesional, información, formación profesional, asesoramento, elaboración de itinerarios personalizados e a realización de tarefas de intermediación coas empresas para a inserción laboral,...) dirixidas a diversos colectivos de persoas desempregadas para a súa incorporación ao mercado laboral e ao mantemento do posto de traballo.

Polo anteriormente exposto, cara a creación de emprego, coa finalidade de optimizar o uso dos fondos destinados ao servizo de Promoción Económica e Emprego, permitindo a realización dun novo Plan Activo de Inserción Laboral, propoño a seguinte emenda:

1º) Minorar a partida:		
2410 1310000	Contratacións fomento emprego	100.000,00 €
2º) A creación da partida:		
2410 2279914	Plan activo de inserción laboral	100.000,00 €

## Doc. 68/1101 Grupo Municipal do Partido Popular

### 1.- PARTIDAS PRESUPOSTARIAS QUE SE MINORAN:

PARTIDA ORZAMENTARIA		CONCEPTO	CRÉDITO INICIAL	CRÉDITO DEFINITIVO
1320	2200100	LIBROS,PUBLICACIÓNS E MATERIAL DIDÁCTICO	500,00 €	100,00 €
1320	2200101	MATERIAL DIDÁCTICO EDUCACIÓN VIAL	6.000,00 €	1.200,00 €
1320	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	1.000,00 €	200,00 €
1320	2270602	TRABALLOS TÉCNICOS DE ASESORAMENTO	3.000,00 €	0 €
1330	2200100	REVISTAS E PUBLICACIÓNS	311,32 €	62,26 €
1330	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	600,00 €	120,00 €
1330	2260200	PUBLICIDADE COMETIDOS ORIENTATIVOS E INFORMACIÓN	25.000,00 €	5.000,00 €
1330	2270601	ESTUDIO IMPLANTACIÓN COCHE ELÉCTRICO	90.000,00 €	-- €
1330	2270605	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	14.000,00 €	-- €
1550	2200100	LIBROS DE CONSULTA	600,00 €	120,00 €
1550	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	2.000,00 €	400,00 €

1550	2260200	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	42.000,00 €	5.000,00 €
1550	2270602	ASISTENCIAS DE TRABALLOS TÉCNICOS	12.000,00 €	-- €
1550	6890091	ESCULTURA ENTORNO PRAIA DE BOUZAS	100.000,00 €	-- €
1551	2279900	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	10.000,00 €	-- €
1640	2279902	ASISTENCIA TÉCNICA	3.000,00 €	-- '€
1650	2200100	ADQUISICIÓN LIBROS,REVISTAS,OUTRAS PUBLICACIÓNS	200,00 €	40,00 €
1650	2260200	CAMPAÑA DIVULGATIVA MANTEMENTO ALUMEADO	1.000,00 €	-- €
1692	2200100	LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	600,00 €	120,00 €
1692	2260100	GASTOS PROTOCOLARIOS	3.000,00 €	600,00 €
1692	2260200	PUBLICIDADE	6.000,00 €	1.000,00 €
1692	2260201	CAMPAÑAS DINAMIZACIÓN LGTCA	30.000,00 €	-- €
1692	2260901	CELEBRACIÓNS DE DATAS CONMEMORATIVAS GALEGAS	25.000,00 €	10.000,00 €
1692	2279900	TRABALLOS PROFESIONAIS	25.000,00 €	10.000,00 €
1692	2279901	PUBLICACIÓNS	20.000,00 €	5.000,00 €
1692	2279903	PRESTACIÓNS SERVIZOS	15.000,00 €	5.000,00 €
1692	2279904	CONSELLO SOCIAL DA LINGUA	70.000,00 €	-- €
1692	2279905	PROGRAMAS DE DINAMIZACIÓN	30.000,00 €	-- €
1693	2200100	SUBSCRICIÓNS E PUBLICACIÓNS VALEDOR CIDADÁ	1.000,00 €	200,00 €
1693	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS VALEDOR CIDADÁ	1.000,00 €	200,00 €
1693	2260200	PRESENTACIÓN E PUBLICIDADE OF. VALEDOR CIDADÁ	3.000,00 €	1.000,00 €
1694	2200100	LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	600,00 €	120,00 €
1694	2260100	GASTOS PROTOCOLARIOS	1.000,00 €	200,00 €
1694	2260200	PUBLICIDADE	2.800,00 €	1.000,00 €
1694	2279900	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	1.800,00 €	-- €
1710	2200100	PRENSA,REVISTAS,LIBROS,ETC.	200,00 €	40,00 €
1710	2260200	CAMPAÑA DE UTILIZACIÓN DOS XARDÍNS E P. INFANTÍS	30.000,00 €	5.000,00 €
1710	2279900	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS.	5.000,00 €	-- €
<b>PARTIDA ORZAMENTARIA</b>		<b>CONCEPTO</b>	<b>CRÉDITO INICIAL</b>	<b>CRÉDITO DEFINITIVO</b>
1710	6090000	RECUPERACIÓN FONTE PRAZA DA MIÑOCA	50.000,00 €	-- €
1720	2200100	PRENSA,REVISTAS,LIBROS	800,00 €	160,00 €
1720	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	600,00 €	120,00 €
1720	2260200	DIFUSIÓN E CAMPAÑAS INFORMATIVAS	4.000,00 €	1.000,00 €
1720	2260201	CAMPAÑA DE SENSIBILIZACIÓN AMBIENTAL E SOSTENIBILI	25.000,00 €	5.000,00 €
1720	2279900	ESTUDIOS PREVIOS E PROXECTOS	65.000,00 €	-- €

1721	227990 0	ESTUDIOS E PROXECTOS	6.000,00 €	-- €
2310	220010 0	LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	1.400,00 €	- 280,00 €
2310	226010 0	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	1.500,00 €	300,00 €
2310	226020 0	PUBLICIDADE	3.500,00 €	1.000,00 €
2310	227990 0	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	16.000,00 €	-- €
2311	220010 0	ADQUISICIÓN DE LIBROS E REVISTAS	3.000,00 €	600,00 €
2311	226020 0	PUBLICIDADE E PROPAGANDA (CAMPAÑAS DIVULGATIVAS	10.000,00 €	1.000,00 €
2311	226020 1	EDICIÓN PUBLICACIÓNS	12.000,00 €	1.000,00 €
2311	227060 1	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	1.200,00 €	-- €
2410	220010 0	LIBROS, PRENSA E OUTRAS PUBLICACIÓNS.	500,00 €	100,00 €
2410	226010 0	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	1.000,00 €	200,00 €
2410	226020 0	INFORMACIÓN E DIFUSIÓN DE PROGRAMAS DE EMPREGO	35.000,00 €	5.000,00 €
2410	226990 0	GASTOS DIVERSOS	1.000,00 €	-- €
2410	227060 1	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	6.000,00 €	-- €
3130	220010 0	LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	1.000,00 €	200,00 €
3130	220010 1	MATERIAL FORMATIVO ESCOLA CONSUMO	8.000,00 €	1.600,00 €
3130	227990 2	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	500,00 €	-- €
3133	220010 0	PUBLICACIÓNS,REVISTAS,ETC.	1.000,00 €	200,00 €
3133	226020 0	PUBLICIDADE	2.000,00 €	1.000,00 €
3133	227990 4	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	6.000,00 €	-- €
3134	226010 0	GASTOS PROTOCOLARIOS	500,00 €	100,00 €
3210	220010 0	LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	10.000,00 €	2.000,00 €
3210	226010 0	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	1.000,00 €	200,00 €
3210	226020 0	PUBLICIDADE E PROPAGANDA.	5.000,00 €	1.000,00 €
3210	227991 0	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	20.000,00 €	-- €
3210	227991 1	ESCOLA DE ENSINANZAS CREATIVAS	80.000,00 €	-- €
3330	220010 0	ADQUISICIÓN REVISTAS LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	500,00 €	100,00 €
3330	226020 2	PUBLICACIÓNS DIVULGACIÓN ACTIVIDADES DO MUSEO	12.000,00 €	1.000,00 €
3330	227990 0	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	10.000,00 €	-- €
3331	220010 0	ADQUISICIÓN DE LIBROS, PRENSA, ETC	3.000,00 €	600,00 €
3331	226010 0	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	3.000,00 €	600,00 €
3331	226020 0	PUBLICIDADE E DIFUSIÓN	9.000,00 €	1.000,00 €
3331	629000 3	INVESTIMENTO EQUIPAMENTO PARA MUSEO DA RADIO	50.000,00 €	-- €
3340	220010	P/ADQUISICIÓN DE PRENSA,REVISTAS,LIBROS E OUTRAS P	5.000,00 €	1.000,00 €

0				
<b>PARTIDA ORZAMENTARIA</b>		<b>CONCEPTO</b>	<b>CRÉDITO INICIAL</b>	<b>CRÉDITO DEFINITIVO</b>
3340	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS E REPRESENTATIVA	5.000,00 €	1.000,00 €
3340	2260200	PRODUTOS DE DIFUSIÓN ACTIVI.: CATÁLOGOS, A.CULTUR	69.000,00 €	10.000,00 €
3340	2270600	ELABORACIÓN DE ESTUDIOS TÉCNICOS	10.000,00 €	-- €
3340	4700001	CONVENIO CULTURAL ACTIVA FESTIVAL FESTICLOWN	120.000,00 €	110.000,00 €
3340	6320001	ADECUACIÓN LOCAL MUSEO DO XOGUETE, FASE I	200.000,00 €	-- €
3360	2200100	DOCUMENTACIÓN	10.000,00 €	2.000,00 €
3360	2260200	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	300,00 €	100,00 €
3360	2279905	COIDADORES DE BARRIO	200.000,00 €	-- €
3360	2279906	FUNCIONAMENTO PINACOTECA	80.000,00 €	-- €
3360	6220000	2ª FASE CENTRO GAL. FOTOGRAFÍA	190.000,00 €	-- €
3360	6220055	ADECUACIÓN ESPAZOS EXPOSITIVOS PINACOTECA	194.000,00 €	-- €
3360	6260002	ADQUISIC.AUDIOGUIAS PARA PROXECTO EXP. PINACOTECA	60.000,00 €	-- €
3370	2200100	PRENSA,REVISTAS,LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS.	3.000,00 €	600,00 €
3370	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	2.000,00 €	400,00 €
3370	2260200	PUBLICIDADE,	20.000,00 €	1.000,00 €
3370	2270605	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	40.000,00 €	-- €
3380	2200100	P/ADQUISICIÓN DE PRENSA,REVISTAS,LIBROS E OUTRAS P	1.000,00 €	200,00 €
3380	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS ANIMACIÓN CULTURAL	2.000,00 €	400,00 €
3380	2260200	PUBLICIDADE E DIFUSIÓN DE ACTIVIDADES CULTURAIAS	30.000,00 €	5.000,00 €
3380	2279907	XESTIÓN AUDITORIO CASA CONCELLO	50.000,00 €	-- €
3410	2200100	LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	500,00 €	100,00 €
3410	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS E REPRESENTATIV.	2.000,00 €	400,00 €
3410	2260200	PUBLICIDADE,PROPAGANDA E MEGAFONÍA	10.000,00 €	1.000,00 €
3410	2269901	GASTOS DIVERSOS	15.000,00 €	-- €
4320	2200100	PRENSA REVISTAS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	1.000,00 €	200,00 €
4320	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS E REPRESENTATIVA	25.000,00 €	5.000,00 €
4320	2260600	REUNIÓNS E CONFERENCIAS	60.000,00 €	30.000,00 €
4590	2260100	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	600,00 €	120,00 €
4590	2279900	ESTUDIOS E PROXECTOS TÉCNICOS	2.000,00 €	-- €
4930	2200100	REVISTAS LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	300,00 €	60,00 €
4930	2260200	PUBLICIDADE DE INFORMACIÓN O CONSUMIDOR	3.000,00 €	1.000,00 €
9120	2200100	ADQUISICIÓN LIBROS,REVISTAS,OUTRAS PUBLICACIÓNS	12.000,00 €	2.400,00 €

9120	226010 0	GASTOS ÓRGANOS DE GOBERNO	206.000,00 €	6.000,00 €
9120	226010 2	PROTOCOLO EVENTOS INTERNACIONAIS	30.000,00 €	6.000,00 €
9120	226020 0	DIFUSIÓN DE PROGRAMAS E DISTRITOS	70.000,00 €	1.000,00 €
9120	226990 0	GASTOS DIVERSOS	25.000,00 €	-- €
9120	227060 0	PREDACIÓN DE ESTUDIOS E PROXECTOS	90.000,00 €	-- €
9120	227990 0	ASES. INFRAESTRUTURAS, URBANISMO E OUTRAS	130.000,00 €	10.000,00 €
9120	227990 2	CONVENIOS	174.000,00 €	24.000,00 €
9120	227990 5	PROGRAMAS ALCALDÍA	170.000,00 €	-- €
9120	227990 7	ASIST. MANTEMENTO WEB MPAL.	150.000,00 €	-- €
<b>PARTIDA ORZAMENTARIA</b>		<b>CONCEPTO</b>	<b>CRÉDITO INICIAL</b>	<b>CRÉDITO DEFINITIVO</b>
9121	220010 0	PRENSA, REVISTAS, LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	3.000,00 €	600,00 €
9122	220010 0	LIBROS,REVISTAS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	4.000,00 €	800,00 €
9122	226010 0	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS E REPRESENTATIVA	6.000,00 €	1.200,00 €
9122	226020 0	PUBLICIDADE E PLAN DE COMUNICACIÓN	45.000,00 €	5.000,00 €
9122	226060 0	REUNIÓNS E CONFERENCIAS	25.000,00 €	5.000,00 €
9122	226990 0	GASTOS DIVERSOS	10.000,00 €	-- €
9122	227990 2	CONVENIOS E PROGRAMAS TENENCIA DE ALCALDÍA	240.000,00 €	20.000,00 €
9122	227990 4	PROMOCIÓN E DINAMIZACIÓN CASCOS HISTÓRICOS	140.000,00 €	70.000,00 €
9220	220010 0	LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	1.500,00 €	300,00 €
9220	226020 0	PUBLICACIÓN DE ANUNCIOS	5.000,00 €	1.000,00 €
9221	220010 0	ADQUISICIÓN LIBROS CONSULTA	1.500,00 €	300,00 €
9221	226010 0	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS	300,00 €	60,00 €
9222	227060 1	ESTUDIOS E TRABALLO TÉCNICOS	1.500,00 €	-- €
9223	220010 0	PRENSA, REVISTAS, LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS	1.000,00 €	200,00 €
9224	220010 0	SUBSCRICIÓN. LIBROS	400,00 €	80,00 €
9226	220010 0	LIBROS E OUTRAS SUBSCRICIÓN	2.000,00 €	400,00 €
9226	227060 0	ASISTENCIAS TÉCNICAS	6.000,00 €	-- €
9227	220010 0	LIBROS E OUTRAS PUBLICACIÓNS E SUBSCRICIÓN	2.000,00 €	400,00 €
9227	227060 3	SERVIZOS E TRABALLOS TÉCNICOS	25.000,00 €	-- €
9230	220010 0	PUBLICACIÓNS ENCADERNACIÓN DO PMH	4.507,59 €	901,52 €
9230	227060 2	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	5.000,00 €	-- €
9240	220010 0	SUBSCRICIÓN E OUTRAS PUBLICACIÓNS	1.000,00 €	200,00 €
9240	220010 1	PUBLICACIÓN CENTROS CÍVICOS	3.000,00 €	600,00 €
9240	226010 0	ATENCIÓNS PROTOCOLARIAS E REPRESENTATIVA	2.000,00 €	400,00 €



9240	226020 1	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	32.000,00 €	5.000,00 €
9240	227060 6	ESTUDIOS E TRABALLOS TÉCNICOS	3.000,00 €	-- €
9310	220010 0	SUBSCRICIÓN	2.000,00 €	400,00 €
9310	226020 1	PUBLICIDADE SERVIZOS ECONÓMICOS	8.000,00 €	1.000,00 €
9360	220010 0	LIBROS,REVISTAS, PUBLICACIÓN	4.000,00 €	800,00 €

**TOTAL DOS IMPORTES QUE SE MINORAN: 3.688.915,13 €**

## **2.- PARTIDAS ORZAMENTARIAS DE NOVA CREACIÓN**

- 1.- Expropiación dos terreos para a Cidade da Xustiza (Anualidade 2011): 2.052.061,19 €
- 2.- Creación dun centro de emprendedores e unha incubadora de empresas de base tecnolóxica: 636.853,94 €
- 3.- Axudas de emerxencia e incremento dos convenios coas asociacións caritativas da cidade: 1.000.000 €

**TOTAL DOS IMPORTES DE NOVA CREACIÓN: 3.688.915,13 €**

## **3.- PARTIDAS ORZAMENTARIAS A TRASLADAR DENDE O ORZAMENTO DE 2010**

Indemnizacións por sentenzas xudiciais en materia urbanística en concepto de principal da indemnización e xuros de mora: 11.000.000 €

### **Doc. 69./1101 Concelleiro delegado de Xestión Municipal:**

Tralo peche do documento orzamentario correspondente ao exercicio 2011, foron detectadas unha serie de cuestións coas que se pode mellorar o referido documento, cuestións xustificadas en documentos adxuntos á presente proposta, das que se deriva a presentación de emenda aos orzamentos municipais e cadro de persoal, co seguinte contido

#### **EMENDA**

Primeiro.- Transformar unha praza de arqueólogo, escala administración especial, subescala técnica, clase superior e posto de arqueólogo-conservador, subgrupo a1 de titulación, complemento de destino 26, complemento específico, cód. 680, nunha praza de técnico especialista en actividades culturais e educativas, escala administración especial, subescala servizos especiais, clase cometidos especiais, e posto de técnico superior museos, subgrupo a1 de titulación, nivel de complemento de destino 26, complemento específico cód. 650, mediante os seguintes acordos:

- Suprimir unha praza de arqueólogo, vacante no servizo de museos, posto de arqueólogo-conservador.
- Crear unha praza de técnico especialista en actividades culturais e educativas e posto de técnico superior museos, subgrupo a1 de titulación, nivel de complemento de destino 26, complemento específico cód. 650.

Da dita transformación se derivan os seguintes axustes orzamentarios

a) Partidas a minorar:

Partida	Concepto	Imp a minorar	Cred definitivo
165.0.130.06.00	Persoal laboral	3.896,48 €.	299.440,66 €.
313.4.120.06.00	Antigüidade Funcionarios	638,54 €	8.365,30, €
	Importe total a minorar	4.535, €	

b) Partidas que incrementan ou se xeran:

333.0.121.01.00	Complto. Específico funcionarios Grupo A1	4.535,02 €
	Total do Crédito incrementado	4.535,02 €

Segundo.- Transformar unha praza de oficial de oficios (oficial de mercados), persoal laboral e posto de inspector auxiliar de obras, subgrupo c2 de titulación, complemento de destino 18, complemento específico, cód. 149, nunha praza de inspector obras, servizos e infraestruturas, subgrupo c1 de titulación, escala administración especial, subescala servizos especiais, clase cometidos especiais, e posto de igual denominación, subgrupo c1 de titulación, nivel de complemento de destino 18, complemento específico cód. 149, mediante os seguintes acordos:

- Suprimir unha praza de oficial de oficios, existente no servizo de atención cidadá, posto de inspector auxiliar de obras.
- Crear unha praza de inspector obras, servizos e infraestruturas, subgrupo c1 de titulación, escala administración especial, subescala servizos especiais, clase cometidos especiais, e posto de igual denominación, subgrupo c1 de titulación, nivel de complemento de destino 18, complemento específico cód. 149.

Da dita transformación se derivan os seguintes axustes orzamentarios

a) Partidas a minorar:

Partida	Concepto	Imp a minorar	Cred definitivo
313.4.120.06.00	Antigüidade funcionarios	1.864,06, €	6.501,24, €
922.1.120.06.00	Antigüidade funcionarios	2.023,87 €	4.477,37, €
	Importe total a minorar	3.887,93, €	

b) Partidas que incrementan ou se xeran:

924.0.130.00.00	Retribucións persoal laboral	2.393,62 €
924.0.160.00.00	Seguridade Social	1.494,31 €
	Total do crédito incrementado	3.887,93 €

Terceiro.- Transformar unha praza de oficial de oficios (oficial xardineiro), persoal laboral e posto de igual denominación, subgrupo c2 de titulación, complemento de destino 16, complemento específico, cód. 162, nunha praza de capataz, subgrupo c1 de titulación, persoal laboral, e posto de capataz de xardíns, subgrupo c1 de titulación, nivel de complemento de destino 18,

complemento específico cód. 142, mediante os seguintes acordos:

- Suprimir unha praza de oficial de oficios, existente no servizo de montes, parques e xardíns, posto de oficial xardineiro.
- Crear unha praza de capataz, subgrupo c1 de titulación, persoal laboral, e posto de capataz de xardíns, subgrupo c1 de titulación, nivel de complemento de destino 18, complemento específico cód. 142.

Da dita transformación se derivan os seguintes axustes orzamentarios

a) Partidas a minorar:

Partida	Concepto	Imp a minorar	Cred definitivo
922.1.120.06.00	Antigüidade funcionarios	1.949,11, €	2.528,26, €
132.0.120.06.00	Antigüidade funcionarios	2.863,78 €	610.476,24, €
	Importe total a minorar	4.812,89, €	

b) Partidas que incrementan ou se xeran:

171.0.130.00.00	Retribucións persoal laboral	4.584,44 €
922.0.140.00.00	Outras modalidades contratación temporal	228,45 €
	Total do crédito incrementado	4.812,89 €

Quinto.- Así mesmo, deberanse corrixir os erros detectados na relación de prazas que configuran o cadro de persoal, no senso de que o número de prazas de técnico/a administración xeral, cuantificada en 24 prazas, pasa ser de 25, o de administrativo/a administración xeral, cuantificada en 100 prazas, pasa ser de 101, o de alguacil, cuantificada en 9 prazas, pasa ser de 8, o de bombeiro, cuantificada en 81 prazas, pasa ser de 80 e, por ultimo, deberá figurar una praza de inspector auxiliar de urbanismo do subgrupo c2 de titulación, no lugar de inspector de urbanismo, subgrupo c1 de titulación.

As referidas rectificacións non afectan ao número total de prazas (1350), das que 1007 corresponden a persoal funcionario, 311 a persoal laboral e 32 a persoal eventual.

*A anterior emenda retírase polo seu relator, Sr. López Font, ó comezo da sesión plenaria.*

(Durante o desenvolvemento das votacións están ausentes o Sr. Beiro Diz, do Grupo Popular, e a Sra. Méndez Piñeiro do Grupo do BNG).

**VOTACIÓN DA EMENDA FORMULADA POLA TENENCIA DE ALCALDÍA:** Con trece votos a favor dos membros do Grupo municipal do PSdeG-PSOE, Sres. e Sras. Abelairas Rodríguez, Calviño Rodríguez, Díaz Vázquez, Lago Rey, López Atrio, López Font, Rivas González, Rodríguez Díaz e a Presidencia, e máis dos membros do Grupo municipal do BNG, Sres. e Sras. Alonso Pérez, Domínguez Olveira, López Carreira, Veloso Ríos, e doce votos en contra dos membros do Grupo municipal Popular Sres. e Sras. Coello Bufill, Comesaña Abalde, Conde Gil, Fidalgo Iglesias, Figueroa Vila, García Míguez, Iglesias Bueno, Larriba Leira, López-Chaves Castro, Martiño Gómez, Muñoz Posse e Romero Rodríguez,

**ACÓRDASE:**

Aprobar a emenda presentada polo tenente de Alcalde, Sr. Domínguez Olveira, co texto transcrito anteriormente.

**VOTACIÓN DA EMENDA FORMULADA POLA CONCELLERÍA DE PROMOCIÓN ECONÓMICA E EMPREGO:** Con trece votos a favor dos membros do Grupo municipal do PSdeG-PSOE, Sres. e Sras. Abelairas Rodríguez, Calviño Rodríguez, Díaz Vázquez, Lago Rey, López Atrio, López Font, Rivas González, Rodríguez Díaz e a Presidencia, e máis dos membros do Grupo municipal do BNG, Sres. e Sras. Alonso Pérez, Domínguez Olveira, López Carreira, Veloso Ríos, e doce votos en contra dos membros do Grupo municipal Popular Sres. e Sras. Coello Bufill, Comesaña Abalde, Conde Gil, Fidalgo Iglesias, Figueroa Vila, García Míguez, Iglesias Bueno, Larriba Leira, López-Chaves Castro, Martiño Gómez, Muñoz Posse e Romero Rodríguez,

**ACÓRDASE:**

Aprobar a emenda presentada polo concelleiro delegado de Promoción Económica, Emprego e Participación Cidadá, Sr. Rodríguez Díaz, co texto transcrito anteriormente.

**VOTACIÓN DA EMENDA FORMULADA POLA GRUPO MUNICIPAL DO PARTIDO POPULAR:** Con trece votos en contra dos membros do Grupo municipal do PSdeG-PSOE, Sres. e Sras. Abelairas Rodríguez, Calviño Rodríguez, Díaz Vázquez, Lago Rey, López Atrio, López Font, Rivas González, Rodríguez Díaz e a Presidencia, e máis dos membros do Grupo municipal do BNG, Sres. e Sras. Alonso Pérez, Domínguez Olveira, López Carreira, Veloso Ríos, e doce votos a favor dos membros do Grupo municipal Popular Sres. e Sras. Coello Bufill, Comesaña Abalde, Conde Gil, Fidalgo Iglesias, Figueroa Vila, García Míguez, Iglesias Bueno, Larriba Leira, López-Chaves Castro, Martiño Gómez, Muñoz Posse e Romero Rodríguez,

**ACÓRDASE:**

Rexeitar a emenda presentada polo concelleiro del Grupo Municipal Popular, Sr. Conde Gil, co texto transcrito anteriormente.

**VOTACIÓN E ACORDO:** Con trece votos a favor dos membros do Grupo municipal do PSdeG-PSOE, Sres. e Sras. Abelairas Rodríguez, Calviño Rodríguez, Díaz Vázquez, Lago Rey, López Atrio, López Font, Rivas González, Rodríguez Díaz e a Presidencia, e máis dos membros do Grupo municipal do BNG, Sres. e Sras. Alonso Pérez, Domínguez Olveira, López Carreira, Veloso Ríos, e doce votos en contra dos membros do Grupo municipal Popular Sres. e Sras. Coello Bufill, Comesaña Abalde, Conde Gil, Fidalgo Iglesias, Figueroa Vila, García Míguez, Iglesias Bueno, Larriba Leira, López-Chaves Castro, Martiño Gómez, Muñoz Posse e Romero Rodríguez,

**ACÓRDASE:**

Primeiro.- Aprobar inicialmente o orzamento xeral do Concello de Vigo para o ano 2011, coas modificacións derivadas das emendas presentadas e transcritas nos antecedentes deste acordo, integrado por:

- Orzamento da Entidade Local.
- Orzamento do OO.AA. Instituto Municipal do Deportes.
- Orzamento do OO.AA. Escola Municipal de Artes e Oficios.

- Orzamento do OO.AA. Xerencia Municipal de Urbanismo.
- Orzamento do OO.AA. Parque das Ciencias Vigo-Zoo

Segundo.- Aprobar as bases de execución que serán de aplicación á entidade local e os seus organismos autónomos, coa salvidade das bases específicas que se aproben para a Xerencia Municipal de Urbanismo.

Terceiro.- Aprobar as bases de execución específicas da Xerencia Municipal de Urbanismo.

Cuarto.- Aprobar o cadro de persoal e plantilla da entidade local e dos seus organismos autónomos administrativos relacionados no parágrafo primeiro.

Quinto.- Someter o expediente ós requisitos de publicidade e exposición pública que regula o artigo 169 do texto refundido da lei reguladora das facendas locais, aprobado polo real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo.

De non se ter presentado alegación ou reclamación ningunha, o acordo de aprobación inicial elevarase a definitivo, entrando en vigor unha vez publicado no Boletín Oficial da Provincia na forma prevista no parágrafo 3 do artigo 169 do TRLRFL.

En cumprimento do previsto no apartado seis do artigo 21 do RD 500/90, o presuposto definitivo que se aprobe para o ano 2011, terá os seus efectos dende o un de xaneiro e os créditos nel incluídos terán a consideración de créditos iniciais.

Se o dereito positivo de aplicación é alterado por modificación das normas citadas ou por desenvolvementos da normativa legal ou regulamentaria, polo Pleno da Corporación acordaranse os axustes orzamentarios ou de liquidación e contables que procedan mediante o axuste das magnitudes, créditos e conceptos que corresponda conforme ás normas de aplicación ou ó interese xeral.

E para que así conste e aos efectos oportunos, expido esta certificación de orde e co visto bo do Excmo. Sr. Alcalde, coa salvidade do artigo 206 do Regulamento de organización, funcionamento e réxime xurídico das entidades locais en Vigo, a dez de novembro do ano dous mil dez.

kv.

Vº e Pr.  
O ALCALDE,

Abel Caballero Álvarez.

