Concello de Lugo

4.- Custo de alcantarillado que o Concello paga á empresa URBASER S.A:

A previsión para o ano 2010 en relación o custo de alcantarillado, calcúlase da parte do canon contractual, tomando para o 1º semestre, o IPC real interanual do -1% (xuño 08-xuño 09) e estimando para o 2º semestre, un IPC do -0,8%; e da parte correspondente das ampliacións coa previsión do -0,8%:

PREVISIÓN 2010	ALCANTARILLADO
Canon contractual	95.868,25
Ampliacións 1999	77.497,73
CUSTO	**173.365,98**

Estos importes non llevan IVE.

Lugo, a 18 de setembro de 2009
Departamento de Planificación e Control de Concesións

Asdo: María Baza Poudereux

SERVIZO DE FACENDA LOCAL

Concello de Lugo

Lugo, a 24 de septiembre de 2009

A: EXCMO.AYUNTAMIENTO DE LUGO
PLANIFICACIÓN ECONÓMICA

DE: MERCEDES DEL PINO FDEZ-COUTO
Delegada Regional
GESTAGUA S.A.

Fecha: 24 de SEPTIEMBRE de 2009

REF: MPFC/L/AYTO/PE02/09

Asunto: **COSTES DEL PERSONAL DE GESTAGUA 2009**

Tal como se nos solicita, la estimación del coste de personal año 2008 correspondiente a la

Depuración de Aguas Residuales asciende a

Coste personal..... 628.963 €

10 % G.G y B.I..... 62.896 €

Subtotal..... ..691.859 €

IVA 7%.....48.430 €

TOTAL..... 740.289 €

Sin otro particular, le saluda atentamente

Fdo: Mercedes del Pino Fdez-Couto
Delegado Regional
GESTAGUA,S.A.

Concello de Lugo

ESTUDO DE CUSTOS

1	Funcionario ó 60%
0,60	**TOTAL**

ORDENANZA FISCAL NÚM. 108
TAXA POLA PRESTACIÓN DO SERVIZO DE RECOLLIDA DOMICILIARIA DE RESIDUOS SÓLIDOS URBANOS

A)	**CUSTO PRESUPOSTARIO**	**6.250.939,58 €**
1.	**Custo de persoal**	**34.771,89 €**
1.1	Retribucións	25.857,56 €
1.2	Seguridade Social	7.292,94 €
1.3	Asistencia médico-sanitaria	1.093,50 €
1.4	Axudas económicas	527,89 €

Computáronse tódalas retribucións que por tódolos conceptos percibe o persoal adscrito a este Servicio no 2009, incrementado nun 2% previsto para o 2010.

Custo Persoal Servizo	34.771,89 €
Canon da prestación dos servizos + custo previsto das ampliacións + Facturación media SOGAMA anual	4.621.337,36 €
Custo total persoal Concello	27.285.101,58 €
Porcentaxe que representa o custo de persoal deste Servizo + canon da prestación do servizo + custo previsto das ampliacións + facturación SOGAMA respecto do total previsto no Presuposto Xeral do 2008 para todo o persoal municipal + canon da prestación do servizo + custo previsto das ampliacións + facturación SOGAMA.	14,59%

2.	**Gastos en bens correntes e servicios.**	**4.621.337,36 €**

Concello de Lugo

70

O custo para o ano 2010 obtense segundo o previsto para o exercicio 2009, cunha diminución do 0,8% (*).

(*) Desviación interanual sufrida polo IPC no periodo comprendido entre agosto 2008-agosto 2009.

Da execución do vixente Presuposto obtéñense os seguintes datos:

Canon da prestación dos servizos	2.616.880,44 €
Custo previsto das ampliacións	- €
Facturación media SOGAMA anual	2.004.456,92 €

3. **Imputación custos mediais** — **1.594.830,33 €**

ORGANOS DE GOBERNO	2.374.824,95 €
SERVICIOS XERAIS	6.015.885,61 €
ADMON. FINANCEIRA	2.538.018,52 €

Porcentaxe aplicada: 14,59%

3.1	Órganos de Goberno	346.558,40 €
3.2	Servicios Xerais	877.898,68 €
3.3	Admon Financeira	370.373,25 €

B) CUSTOS EXTRAPRESUPOSTARIOS. — **- €**

Amortizacións técnicas — **- €**

Amortización contedores e papeleiras - €

C) CUSTO TOTAL.

Custo Presupostario: **6.250.939,58 €**

Custo Extrapresupostario: **- €**

TOTAL: **6.250.939,58 €**

D) INGRESOS TARIFADOS

			días
Ingresos directos (ID):	7.899,74 €	Importe a 30/09/2008	272

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

71

Autoliquidacións (AU):	- €	Importe a 30/09/2008	272
Ingresos sen contraído previo (SC):	61.840,08 €	Importe a 30/09/2008	272
Ingresos por recibo (RB):	3.063.561,07 €	Importe 2 trimestres	183
Importe estimado ID anual:	10.600,75 €		
Importe estimado AU anual:	- €		
Importe estimado SC anual:	82.983,93 €		
Importe estimado RB anual:	6.127.122,14 €		
TOTAL INGRESOS ESTIMADOS	**6.220.706,82 €**		

Para cubrir o custo do servizo terán que incrementarse as tarifas vixentes un:

0,49%

Lugo, 13 de outubro de 2009

O XEFE DO SERVIZO
DE FACENDA LOCAL

Asdo. José M. Palacios Vázquez

EXCMO. CONCELLO DE LUGO

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

1.- DATOS PERSOAL

	ANO 2009
Políticos:	26
Organos directivos:	1
Funcionarios de carreira:	456
Funcionarios interinos:	58
Funcionarios de emprego:	18
Laborais fixos:	126
Laborais temporais:	161
Laborais interinos:	19
TOTAL:	**865**

2.- ÓRGANOS DE GOBERNO

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	3
Funcionarios de emprego:	18
Órganos directivos	1
Laborais indefinidos	1
TOTAL:	**23**

3.- ADMINISTRACIÓN XERAL

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	47
Funcionarios interinos:	11
Laborais fixos:	30
Laborais temporais:	2
TOTAL:	**90**

4.- ADMÓN. FINANCEIRA

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	29
Funcionarios interinos:	4
Laborais fixos:	7
Laborais indefinidos:	1
TOTAL:	**41**

Concello de Lugo

PERSOAL DO SERVICIO MUNICIPAL DE SUBMINISTRACIÓN DE AUGA POTABLE A DOMICILIO.

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	27
Funcionarios interinos:	2
Laborais fixos:	10
Laborais interinos:	4
Laborais temporais:	6
TOTAL:	**49**

PERSOAL DO SERVICIO DE REDE DE SANEAMENTO.

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	2
Laborais fixos:	0
Laborais temporais:	2
TOTAL:	**4**

Concello de Lugo

74

CUSTOS DE PERSOAL

Políticos:	26
Órganos directivos:	1
Funcionarios de carreira:	456
Funcionarios interinos:	58
Funcionarios de emprego:	18
Laborais fixos:	126
Laborais temporais:	161
Laborais interinos:	19
TOTAL:	**865**

Estado execución presuposto gastos (previsión actual)

Aplic. presup. 3130.16000 Seguridade social: 6.194.999,23 €

Seguridade social (media)=	6.194.999,23 € / 852	**7.271,13 €**

Exclúense 13 concelleiros, que non teñen dedicación exclusiva.

Aplic. presup. 3130.16006 Asistencia médica: 580.000,00 €

Axudas médicas funcionarios=	580.000,00 € / 532	**1.090,23 €**

Aplic. presup. 3130.16209 Gastos sociais d.: 280.000,00 €

Axudas económicas funcionarios=	280.000,00 € / 532	**526,32 €**

Aplic. presup. 3130.16309 Gastos sociais in.: 64.450,00 €

Axuda económica laborais=	64.450,00 € / 306	**210,62 €**

Aplic. presup. 3130.16109 Prestacións S.: 91.000,00 €

Concello de Lugo

Axuda médica xubilados=	**91.000,00 €**

CUSTO DO PERSOAL DO CONCELLO

(Excluídas gratificacións e produtividades).

10. Altos cargos:	879.740,33 €
11. Persoal eventual:	532.224,70 €
12. Persoal funcionario:	13.715.075,83 €
13. Persoal laboral:	5.785.683,00 €
16. Cotas prestación:	6.372.377,72 €
TOTAL	**27.285.101,58 €**

IPC interanual agosto2008-agosto2009	**-0,80%**	**0,992**
Previsión incremento retribucións	**0,30%**	**1,003**

Concello de Lugo

ÓRGANOS DE GOBERNO

Funcionarios:	3
Funcionarios de emprego:	18
Órganos directivos:	1
TOTAL:	**23**

1. CUSTO DE PERSOAL

Estado execución Presuposto Gastos (previsión actual)

Aplic. Presup. 1110.10009.- Retribucións:	879.740,33 €
Aplic. Presup. 1110.11009.- Retrib. Básicas:	532.224,70 €
Aplic. Presup. 1110.12009.- Retrib.:	48.995,22 €
Aplic. Presup. 1110.12109.- Retrib.:	48.131,88 €
Aplic. Presup. 1110.15009.- Productividade:	12.650,00 €
Aplic. Presup. 1110.15109.- Gratificacións:	4.000,00 €
TOTAL	1.525.742,13 €

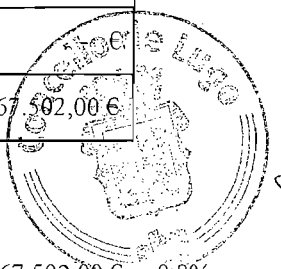
		Persoal	Increm.	
RETRIBUCIÓNS:	1.525.742,13 €		0,30%	1.530.319,36 €
SEGURIDADE SOCIAL :	7.271,13 €	23	0,30%	167.737,60 €
ASISTENCIA MÉDICA :	1.090,23 €	21	0,30%	22.963,42 €
ASISTENCIA ECONÓMICA FUNC. :	526,32 €	21	0,30%	11.085,79 €
Coste de Persoal =>				**1.732.106,17 €**

2. GASTOS BENS CORRENTES

Aplic. Presup. 1110.20309 e 1110.21309.- Maquinaria, instalacións, ferramenta:	4.000,00 €
Aplic. Presup. 1110.21509.- Mobiliario e aparellos:	2.500,00 €
Aplic. Presup. 1110.22009.- Material oficina:	5.000,00 €
Aplic. Presup. 1110.22409.- Primas seguros:	1,00 €
Aplic. Presup. 1110.22609.- Gastos diversos:	215.000,00 €
Aplic. Presup. 1110.22709.- Traballos realizados por outras empresas:	15.001,00 €
Aplic. Presup. 1110.23009.- Dietas:	17.500,00 €

Concello de Lugo

Aplic. Presup. 1110.23109.- Locomoción:	8.500,00 €
Aplic. Presup. 1110.23309.- Outras indemn.:	€
TOTAL	267.502,00 €



Gastos en bens correntes =>	267.502,00 €	-0,8%	**265.361,98 €**

4.TRANSFERENCIAS CORRENTES

Aplic. Presup. 111.482.- A grupos políticos:	380.400,00 €

Transferencias Correntes =>	380.400,00 €	-0,8%	**377.356,80 €**

TOTAL ÓRGANOS DE GOBERNO:	**2.374.824,95 €**

Concello de Lugo

ADMINISTRACIÓN XERAL

Funcionarios:	47
Funcionarios interinos:	11
Laborais fixos:	30
Laborais temporais:	2
TOTAL:	90

1. COSTE DE PERSOAL

Estado execución Presuposto Gastos (previsión actual)

Aplic. Presup. 1210.12009.- Retrib.:	949.585,79 €
Aplic. Presup. 1210.12109.- Retrib.:	796.782,48 €
Aplic. Presup. 1210.13009.- Persoal laboral:	699.486,99 €
Aplic. Presup. 1210.13109.- Persoal laboral:	148.296,17 €
Aplic. Presup. 1210.15009.- Product.:	237.965,51 €
Aplic. Presup. 1210.15109.- Gratific.:	71.394,40 €
Aplic. Presup. 1210.16209.- Gastos sociais:	234.498,40 €
Aplic. Presup. 1210.16309.- Gastos sociais:	300,00 €
TOTAL	3.138.309,74 €

		Persoal	Increm.	
RETRIBUCIÓNS:	3.138.309,74 €		0,3%	3.147.724,67 €
SEGURIDADE SOCIAL :	7.271,13 €	90	0,3%	656.364,53 €
ASISTENCIA MÉDICA :	1.090,23 €	58	0,3%	63.422,78 €
AXUDA ECONÓMICA FUNC.	526,32 €	58	0,3%	30.617,89 €
AXUDA ECONÓMICA LABORAIS :	210,62 €	32	0,3%	6.760,09 €
Coste de Personal =>				**3.904.889,97 €**

2. GASTOS BENS CORRENTES

Aplic. Presup. 1210.20309.- Maquinaria:	11.500,00 €
Aplic. Presup. 1210.20409.- Material de T.:	56.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.20509.- Mobiliario e aparellos:	35.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.20609.- Equipos para .:	315.000,00 €

Aplic. Presup. 1210.21309.- Maquinaria:	2.320,00 €
Aplic. Presup. 1210.21409.- Mat. de transp.:	125.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.21509.- Mobiliario e aparellos:	35.999,80 €
Aplic. Presup. 1210.21609.- Equipamento procesos información:	60.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.21909.- Outro inmov.:	200,00 €
Aplic. Presup. 1210.22009.- Material ofic.:	230.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22109.- Subministrac.:	150.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22209.- Comunicacións:	430.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22409.- Primas seguros:	80.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22603.- Xurídicos:	50.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22609.- Gastos diversos:	200.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22709.- Trab. realiz.:	260.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.23009.- Dietas:	6.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.23109.- Locomoción:	5.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.23309.- Outras indemn.:	76.000,00 €
TOTAL	2.128.019,80 €

Gastos en bens correntes =>	2.128.019,80 €	-0,8%	**2.110.995,64 €**

TOTAL ADMÓN. XERAL:	**6.015.885,61 €**

Concello de Lugo

ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA

Funcionarios:	29
Funcionarios interinos:	4
Laborais fixos:	7
Laborais temporais:	1
TOTAL:	41

1. GASTOS DE PERSOAL

Estado execución Presuposto Gastos (previsión actual)

Aplic. Presup. 6110.12009.- Retrib.:	544.699,23 €
Aplic. Presup. 6110.12109.- Retrib.:	504.284,76 €
Aplic. Presup. 6110.13009.- Persoal laboral:	149.880,65 €
Aplic. Presup. 6110.13109.- Persoal laboral:	90.255,51 €
Aplic. Presup. 6110.15009.- Product.:	66.498,08 €
Aplic. Presup. 6110.15109.- Gratific.:	6.600,00 €
TOTAL	1.362.218,23 €

		Persoal	Increm.	
RETRIBUCIÓNS :	1.362.218,23 €		0,3%	1.366.304,88 €
SEGURIDADE SOCIAL :	7.271,13 €	41	0,3%	299.010,51 €
ASISTENCIA MÉDICA :	1.090,23 €	33	0,3%	36.085,38 €
AXUDA ECONÓMICA FUNC.	526,32 €	33	0,3%	17.420,53 €
AXUDA ECONOMICA LABORAIS :	210,62 €	8	0,3%	1.690,02 €
Coste de Persoal =>				**1.720.511,32 €**

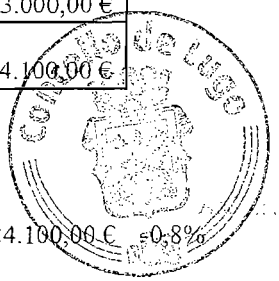
2. GASTOS BENS CORRENTES

Aplic. Presup. 6110.21509.- Mobiliario e aparellos:	1.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.21609.- Equipamento procesos información:	1.100,00 €
Aplic. Presup. 6110.21909.- Outro inmov.:	1.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.22009.- Mat. Ofic.:	4.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.22609.- Gts. Diversos:	11.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.22709.- Trab. Realiz.:	800.000,00 €

Concello de Lugo

81

Aplic. Presup. 6110.23009.- Dietas.:	3.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.23109.- Locomoción:	3.000,00 €
TOTAL	824.100,00 €



Gastos en bens correntes =>	824.100,00 €	-0,8%	**817.507,20 €**

4.TRANSFERENCIAS CORRENTES

Aplic. Presup. 611.4812.- Becas:	- €		
Transferencias Corrientes =>	- €	-0,8%	- €

TOTAL ADMÓN. FINANCEIRA:	**2.538.018,52 €**

Concello de Lugo

82

IMPUTACIÓN DE CUSTOS MEDIAIS

1) Cando o persoal do servicio está asociado a unha función non xeral.

Divídese o **% custo persoal do servicio x custo de funcións xerais**
entre o **custo persoal total - funcións xerais**

2) Cando o persoal do servicio está asociado parte a unha función non xeral e parte a unha

Divídese o **% Custo persoal do servicio - custo correspondente a función xeral x custo de**
entre o **custo persoal total - funcións xerais**

3) Cando todo o persoal do servicio procede de funcións xerais

Divídese o **% Custo persoal de funcións xerais implicadas no servicio x custo func. xerais implicadas - gastos persoal asociado ó servicio**

entre o **custo total persoal das funcións xerais implicadas**

e súmase o cociente:

entre o **% custo persoal do servicio x custo funcións xeraisnon implicadas directamente**
e o **% custo de persoal de todo o concello (sen elimina-las funcións xerais)**

4) Cando a maior parte do custo débese a unha concesión:

Divídese o **% custo persoal do servicio (inspector e canon) x gasto de órg. Goberno + serv. Xerais + admón. Financ.**
entre o **Custo total persoal concello + custo persoal conces. - (custo órg. Goberno + admón xeral + admón finan)**

Concello de Lugo

83

RETRIBUCIÓNS INCREMENTO: 1,003

NÚM. TRAB.	AUGAS E SANEAMENTO	Retrib. Total
8	4410.13109 => Temporais Todos son de Augas	138.662,87 €
14	4410.13009 => Laboral fixo e interino Todos son de Augas	291.302,96 €
31	4410.12009 Y 4410.12109 => Funcionarios (28 de Augas e 3 de Saneamento)	758.536,26 €

	AUGAS	
6	Laborais temporais	103.997,15 €
4	Laborais interinos	83.229,42 €
10	Laborais fixos	208.073,54 €
2	Funcionarios interinos	48.937,82 €
27	Funcionarios	660.660,61 €
49	**TOTAL**	**1.104.898,55 €**

	SANEAMENTO	
2	Laborais temporais	34.665,72 €
0	Laborais fixos	- €
2	Funcionarios	48.937,82 €
4	**TOTAL**	**83.603,54 €**

LIXO: 1 funcionario o 60%	**ANO 2009**
1.1 Retribucións (60%)	25.780,22 €
1.2 Seguridade Social (60%)	7.271,13 €
1.3 Asistencia medico-sanitaria	1.090,23 €
1.4 Axudas económicas (60%)	526,32 €

M URALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

Retrib. Individual

17.332,86 €
20.807,35 €
24.468,91 €

INCR. RETR. (0,3%)
104.309,14 €
83.479,11 €
208.697,76 €
49.084,64 €
662.642,60 €
1.108.213,24 €

INCR. RETR. (0,3%)
34.769,71 €
- €
49.084,64 €
83.854,35 €

ANO 2010
25.857,56 €
7.292,94 €
1.093,50 €
527,89 €

LISTADO ILUGO 4C 85

RECIBOS APROBADOS ENTRE 01-01-2009 E 30-09-2009 *02-oct-09*

			Importe
AUGA		**Remesa:** *AUGA-1T-09*	
Ano-Concepto	2009 - 901	Agua	935.356,23
Ano-Concepto	2009 - 902	Basuras	1.527.528,72
Ano-Concepto	2009 - 903	Alcantarillado	494.360,17
Ano-Concepto	2009 - 904	Alquiler de contador	5.512,30
Ano-Concepto	2009 - 905	Canon de saneamiento industrial	32.420,92
Ano-Concepto	2009 - 906	Canon de saneamiento domestico	183.832,19
Ano-Concepto	2009 - 907	IVA agua	65.558,10
Ano-Concepto	2009 - 908	IVA Basuras	106.937,91
Ano-Concepto	2009 - 909	IVA alquiler contador	890,40
		Total Ano 2009	3.352.396,94
		Total remesa *AUGA-1T-09*	3.352.396,94
AUGA		**Remesa:** *AUGA-2T-09*	
Ano-Concepto	2009 - 901	Agua	1.008.739,74
Ano-Concepto	2009 - 902	Basuras	1.536.032,14
Ano-Concepto	2009 - 903	Alcantarillado	523.156,78
Ano-Concepto	2009 - 904	Alquiler de contador	5.437,07
Ano-Concepto	2009 - 905	Canon de saneamiento industrial	42.583,19
Ano-Concepto	2009 - 906	Canon de saneamiento domestico	254.032,17
Ano-Concepto	2009 - 907	IVA agua	70.695,31
Ano-Concepto	2009 - 908	IVA Basuras	107.532,90
Ano-Concepto	2009 - 909	IVA alquiler contador	878,25
		Total Ano 2009	3.549.087,55
		Total remesa *AUGA-2T-09*	3.549.087,55
AUGA		**Remesa:** *XXX*	
Ano-Concepto	2009 - 901	Agua	19,46
Ano-Concepto	2009 - 902	Basuras	21,00
Ano-Concepto	2009 - 903	Alcantarillado	11,00
Ano-Concepto	2009 - 904	Alquiler de contador	2,60
Ano-Concepto	2009 - 906	Canon de saneamiento domestico	8,78
Ano-Concepto	2009 - 907	IVA agua	1,36
Ano-Concepto	2009 - 908	IVA Basuras	1,47
Ano-Concepto	2009 - 909	IVA alquiler contador	0,42
		Total Ano 2009	66,09
		Total remesa *XXX*	66,09
		Total *AUGA*	6.901.550,58
		Total Xeral	6.901.550,58

1

LISTADO IUG044B2 86

SIN CONTRAIDO COBRADO ENTRE 1-1-2009 E 30-9-2009 02-oct-09

Concello de Lugo

			Importe
901	Agua		
	Total Concepto	-	28.714,23
902	Basuras		
	Total Concepto	-	61.840,08
903	Alcantarillado		
	Total Concepto	-	14.196,42
904	Alquiler de contador		
	Total Concepto	-	113,37
905	Canon de saneamiento industrial		
	Total Concepto	-	293,79
906	Canon de saneamiento domestico		
	Total Concepto	-	1.529,16
907	IVA agua		
	Total Concepto	-	2.010,62
908	IVA Basuras		
	Total Concepto	-	4.329,04
909	IVA alquiler contador		
	Total Concepto	-	18,19
1908	IVA Inspeccion contador		
	Total Concepto	-	2.228,76
1909	Inspeccion contador		
	Total Concepto	-	31.867,20
1910	Fianza Auga		
	Total Concepto	-	78 172,56
	Total Xeral	225.313,42	

MURALLA
patrimonio da humanidade

LIQUIDACIÓNS APROBADAS ENTRE 1-1-2009 E 30-9-2009 *02-oct-09*

			Importe
901	Agua		
	Total Concepto	-	6.731,00
902	Basuras		
	Total Concepto	-	7.899,74
903	Alcantarillado		
	Total Concepto	-	3.072,75
904	Alquiler de contador		
	Total Concepto	-	15,40
906	Canon de saneamiento domestico		
	Total Concepto	-	450,69
907	IVA agua		
	Total Concepto	-	471,17
908	IVA Basuras		
	Total Concepto	-	552,97
909	IVA alquiler contador		
	Total Concepto	-	2,48
1908	IVA Inspeccion contador		
	Total Concepto	-	87,15
1909	Inspeccion contador		
	Total Concepto	-	1.245,65
1910	Fianza Auga		
	Total Concepto	-	3.030,50
	Total Xeral	23.559,50	

Concello de Lugo

ASUNTO: INFORME SOBRE A PREVISIÓN DO CUSTO PARA O EXERCICIO 2010 DO SERVIZO DE RECOLLIDA, TRATAMENTO E ELIMINACIÓN DE RSU.

Ante a providencia enviada a este departamento o día 15 de setembro de 2009, polo Servizo de Facenda Local, con motivo de efectuar o estudio de custos para a modificación e actualización da Ordenanza fiscal reguladora da taxa pola prestación do servizo de recollida domiciliaria de residuos sólidos urbanos para o exercicio 2010, procede informar o seguinte:

1.- O custo previsto que facturará Urbaser, S.A. no ano 2010, en concepto de recollida e tratamento de RSU, calcúlase do seguinte xeito: Para o canon contractual durante o 1º semestre, aplícase o IPC interanual do -1% (xuño 08-xuño 09) e estímase para o 2º semestre, un IPC do -0,8%; e as ampliacións actualízanse coa previsión do -0,8% para o exercicio 2010 según os períodos en que corresponde a revisión (as asinadas no ano 1999, dende o mes de febreiro; as de 2002 todo o ano, e finalmente as asinadas en 2007, dende o mes de abril):

PREVISIÓN CUSTO 2010	Recollida de RSU	Tratam. ou elim.	TOTAL
Canon contractual	1.561.422,86	65.743,99	1.627.166,85
Ampliacións 1999	154.717,48	46.938,55	201.656,03
Ampliacións 2002	139.315,78	-	139.315,78
Ampliacións 2007	648.741,78	-	648.741,78
TOTAL	**2.504.197,90**	**112.682,54**	**2.616.880,44**

Estos importes non levan IVE.

2.- Para o cálculo do custo previsto para o ano 2010, que facturará Sogama, S.A. polo tratamento e eliminación dos RSU, considéranse as facturas emitidas á data de hoxe (xaneiro a xullo de 2009) e a estimación ata final de ano, disminuirase coa desviación interanual do -0,8%:

Coste Sogama - Previsión 2010	
CUSTO PREVISTO 2010 (-0,8%)	2.004.456,92

Custo sen IVE

3.- Dende este departamento non hai constancia de futuras ampliacións de áreas de recollida de lixo para o próximo exercicio.

Concello de Lugo

4.- Custo de alcantarillado que o Concello paga á empresa URBASER S.A:

A previsión para o ano 2010 en relación o custo de alcantarillado, calcúlase da parte do canon contractual, tomando para o 1º semestre, o IPC real interanual do -1% (xuño 08-xuño 09) e estimando para o 2º semestre, un IPC do -0,8%; e da parte correspondente das ampliacións coa previsión do -0,8%:

PREVISIÓN 2010	ALCANTARILLADO
Canon contractual	95.868,25
Ampliacións 1999	77.497,73
CUSTO	**173.365,98**

Estos importes non llevan IVE.

Lugo, a 18 de setembro de 2009
Departamento de Planificación e Control de Concesións

Asdo: María Baza Poudereux

SERVIZO DE FACENDA LOCAL

Concello de Lugo

ESTUDO DE CUSTOS

27	funcionarios
2	funcionarios interinos
10	Laborais fixos
4	Laborais interinos
6	Laborais temporais
49	

ORDENANZA FISCAL NÚM. 109
TAXA POLO SERVIZO MUNICIPAL DE SUBMINISTRACIÓN DE AUGA POTABLE A DOMICILIO

A)	**CUSTO PRESUPOSTARIO**	**5.294.932,33 €**
1.	**Custo de persoal**	**2.034.273,88 €**
1.1	Retribucións	1.108.213,24 €
1.2	Seguridade Social	357.354,02 €
1.3	Asistencia médico-sanitaria	29.524,40 €
1.4	Axudas económicas	18.478,21 €

Computáronse todas as retribucións que por todos os conceptos percibe o persoal adscrito a este servicio no ano 2009, cun incremento dun 0,3% previsto para o ano 2010.

Custo Persoal Servizo	1.513.569,88 €
Custo total persoal Concello	27.285.101,58 €
Porcentaxe que representa o custo de persoal deste Servizo respecto do total previsto no Presuposto Xeral do 2009 para todo o persoal municipal.	5,55%
Custo persoal nova ETAP	520.704,00 €

2.	**Gastos en bens correntes e servizos**	**2.654.415,69 €**

O custo para o ano 2010 obtense segundo o previsto para o exercicio 2009, cunha diminución do 0,8% (*).

(*) Desviación interanual sufrida polo IPC no periodo comprendido entre agosto 2008-agosto 2009.

Concello de Lugo

Da execución do vixente Presuposto obtéñense os seguintes datos:

			Importe increm.
2.1	Enerxía eléctrica	859.892,13 €	853.012,99 €
2.2	Reparacións, subministracións, seguros, etc.	89.680,01 €	88.962,57 €
2.3	Produtos químicos, cloro, reactivos, etc.	323.904,79 €	321.313,55 €
2.4	Investimento de reposición.	- €	- €
2.5	Mantemento EDAP	1.402.345,34 €	1.391.126,58 €

3. Imputación custos mediais **606.242,76 €**

ORGANOS DE GOBERNO	2.374.824,95 €
SERVIZOS XERAIS	6.015.885,61 €
ADMON. FINANCEIRA	2.538.018,52 €

Porcentaxe aplicada: 5,55%

3.1	Órganos de Goberno	131.737,22 €
3.2	Servizos Xerais	333.715,57 €
3.3	Admon Financeira	140.789,96 €

B) CUSTOS EXTRAPRESUPOSTARIOS **216.310,54 €**

Amortizacións técnicas **216.310,54 €**

Amortización depósitos de auga	66.282,14 €
Amortización Estación Depuradora Auga Potable	34.606,86 €
Amortización maquinaria Estación Depuradora Auga Potable	7.452,94 €
Amortización rede distribución e abastecemento auga potable	107.968,60 €

C) CUSTO TOTAL

Custo Presupostario	**5.294.932,33 €**
Custo Extrapresupostario	**216.310,54 €**
TOTAL	**5.511.242,87 €**

Concello de Lugo

D) INGRESOS TARIFADOS

			días
Ingresos directos (ID):	6.731,00 €	Importe a 30/09/2008	272
Autoliquidacións (AU):	- €	Importe a 30/09/2008	272
Ingresos sen contraído previo (SC):	28.714,23 €	Importe a 30/09/2008	272
Ingresos por recibo (RB):	1.944.115,43 €	Importe 2 trimestres	183
Importe estimado ID anual:	9.032,41 €		
Importe estimado AU anual:	- €		
Importe estimado SC anual:	38.531,96 €		
Importe estimado RB anual:	3.888.230,86 €		
TOTAL INGRESOS ESTIMADOS	**3.935.795,23 €**		

Para cubrir o custo do servizo terán que incrementarse as tarifas vixentes nun

40,03%

Lugo, 13 de outubro de 2009

O XEFE DO SERVIZO
DE FACENDA LOCAL

EXCMO. CONCELLO DE LUGO

Asdo.: José M. Palacios Vázquez.

	TÁBOA DE TRAMOS E PREZOS			
	AUGA		SUMIDOIROS	
CUOTA DOMESTICO	9		5	
DOMÉSTICO	LÍMITES (m3)	€	LÍMITES (m3)	€
TRAMO 1	0-10	0,11	0-30	0,12
TRAMO 2	10-30	0,18	30-60	0,26
TRAMO 3	30-60	0,60	60-100	0,38
TRAMO 4	60-100	0,90	+ 100	0,50
TRAMO 5	+ 100	1,10	---	---
COMUNIDADES	LÍMITES (m3)	€	LÍMITES (m3)	€
TRAMO 1	0-10	0,11	0-30	0,12
TRAMO 2	10-30	0,18	30-60	0,26
TRAMO 3	30-60	0,60	60-100	0,38
TRAMO 4	60-100	0,90	+ 100	0,50
TRAMO 5	+ 100	1,10	---	---
CUOTA INDUSTRIAL	20		15	
INDUSTRIAL	LÍMITES (m3)	€	LÍMITES (m3)	€
TRAMO 1	0-75	0,35	0-75	0,12
TRAMO 2	75-150	0,95	75-150	0,30
TRAMO 3	150-300	1,15	150-300	0,40
TRAMO 4	+ 300	1,30	+ 300	0,43

	RESULTADOS					
	AUGA			SUMIDOIROS		
TRIMESTRE	ANTIGO	NOVO	%	ANTIGO	NOVO	%
4T 2008	896.565,07	981.014,89	+9,42	471.869,33	518.857,64	+9,96
1T 2009	930.561,08	889.640,81	-4,40	492.204,04	473.993,64	-3,70
2T 2009	992.336,62	1.085.826,56	+9,42	516.623,81	561.218,20	+8,63
3T 2009	1.011.997,41	1.208.634,54	+19,43	527.885,80	625.329,31	+18,46
% INCREMENTO MEDIO ANUAL	+ 8,47			+ 8,34		

Concello de Lugo

1.- DATOS PERSOAL

	ANO 2009
Políticos:	26
Órganos directivos:	1
Funcionarios de carreira:	456
Funcionarios interinos:	58
Funcionarios de emprego:	18
Laborais fixos:	126
Laborais temporais:	161
Laborais interinos:	19
TOTAL:	**865**

2.- ÓRGANOS DE GOBERNO

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	3
Funcionarios de emprego:	18
Órganos directivos	1
Laborais indefinidos	1
TOTAL:	**23**

3.- ADMINISTRACIÓN XERAL

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	47
Funcionarios interinos:	11
Laborais fixos:	30
Laborais temporais:	2
TOTAL:	**90**

4.- ADMÓN. FINANCEIRA

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	29
Funcionarios interinos:	4
Laborais fixos:	7
Laborais indefinidos:	1
TOTAL:	**41**

Concello de Lugo

PERSOAL DO SERVICIO MUNICIPAL DE SUBMINISTRACIÓN DE AUGA POTABLE A DOMICILIO.

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	27
Funcionarios interinos:	2
Laborais fixos:	10
Laborais interinos:	4
Laborais temporais:	6
TOTAL:	**49**

PERSOAL DO SERVICIO DE REDE DE SANEAMENTO.

	ANO 2009
Funcionarios de carreira:	2
Laborais fixos:	0
Laborais temporais:	2
TOTAL:	**4**

Concello de Lugo

CUSTOS DE PERSOAL

Políticos:	26
Órganos directivos:	1
Funcionarios de carreira:	456
Funcionarios interinos:	58
Funcionarios de emprego:	18
Laborais fixos:	126
Laborais temporais:	161
Laborais interinos:	19
TOTAL:	**865**

Estado execución presuposto gastos (previsión actual)

Aplic. presup. 3130.16000 Seguridade social: 6.194.999,23 €

Seguridade social (media)=	6.194.999,23 € / 852	**7.271,13 €**

Exclúense 13 concelleiros, que non teñen dedicación exclusiva.

Aplic. presup. 3130.16006 Asistencia médica: 580.000,00 €

Axudas médicas funcionarios=	580.000,00 € / 532	**1.090,23 €**

Aplic. presup. 3130.16209 Gastos sociais d.: 280.000,00 €

Axudas económicas funcionarios=	280.000,00 € / 532	**526,32 €**

Aplic. presup. 3130.16309 Gastos sociais in.: 64.450,00 €

Axuda económica laborais=	64.450,00 € / 306	**210,62 €**

Aplic. presup. 3130.16109 Prestacións S.: 91.000,00 €

Concello de Lugo

Axuda médica xubilados=	**91.000,00 €**

CUSTO DO PERSOAL DO CONCELLO

(Excluídas gratificacións e productividades)

10. Altos cargos:	879.740,33 €
11. Persoal eventual:	532.224,70 €
12. Persoal funcionario:	13.715.075,83 €
13. Persoal laboral:	5.785.683,00 €
16. Cotas prestación:	6.372.377,72 €
TOTAL	**27.285.101,58 €**

IPC interanual agosto2008-agosto2009	**-0,80%**	**0,992**
Previsión incremento retribucións	**0,30%**	**1,003**

Concello de Lugo

ÓRGANOS DE GOBERNO

Funcionarios:	3
Funcionarios de emprego:	18
Órganos directivos:	1
TOTAL:	**23**

1. CUSTO DE PERSOAL

Estado execución Presuposto Gastos (previsión actual)

Aplic. Presup. 1110.10009.- Retribucións:	879.740,33 €
Aplic. Presup. 1110.11009.- Retrib. Básicas:	532.224,70 €
Aplic. Presup. 1110.12009.- Retrib.:	48.995,22 €
Aplic. Presup. 1110.12109.- Retrib.:	48.131,88 €
Aplic. Presup. 1110.15009.- Productividade:	12.650,00 €
Aplic. Presup. 1110.15109.- Gratificacións:	4.000,00 €
TOTAL	1.525.742,13 €

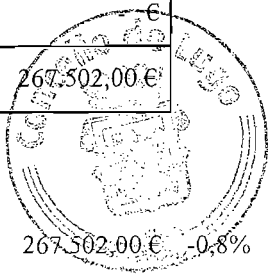
		Persoal	Increm.	
RETRIBUCIÓNS:	1.525.742,13 €		0,30%	1.530.319,36 €
SEGURIDADE SOCIAL :	7.271,13 €	23	0,30%	167.737,60 €
ASISTENCIA MÉDICA :	1.090,23 €	21	0,30%	22.963,42 €
ASISTENCIA ECONÓMICA FUNC. :	526,32 €	21	0,30%	11.085,79 €
Coste de Persoal =>				**1.732.106,17 €**

2. GASTOS BENS CORRENTES

Aplic. Presup. 1110.20309 e 1110.21309.- Maquinaria, instalacións, ferramenta:	4.000,00 €
Aplic. Presup. 1110.21509.- Mobiliario e aparellos:	2.500,00 €
Aplic. Presup. 1110.22009.- Material oficina:	5.000,00 €
Aplic. Presup. 1110.22409.- Primas seguros:	1,00 €
Aplic. Presup. 1110.22609.- Gastos diversos:	215.000,00 €
Aplic. Presup. 1110.22709.- Traballos realizados por outras empresas:	15.001,00 €
Aplic. Presup. 1110.23009.- Dietas:	17.500,00 €

Concello de Lugo

Aplic. Presup. 1110.23109.- Locomoción:	8.500,00 €
Aplic. Presup. 1110.23309.- Outras indemn.:	€
TOTAL	267.502,00 €



Gastos en bens correntes =>	267.502,00 €	-0,8%	**265.361,98 €**

4.TRANSFERENCIAS CORRENTES

Aplic. Presup. 111.482.- A grupos políticos:	380.400,00 €

Transferencias Correntes =>	380.400,00 €	-0,8%	**377.356,80 €**

TOTAL ÓRGANOS DE GOBERNO:	**2.374.824,95 €**

Concello de Lugo

ADMINISTRACIÓN XERAL

Funcionarios:	47
Funcionarios interinos:	11
Laborais fixos:	30
Laborais temporais:	2
TOTAL:	**90**

1. COSTE DE PERSOAL

Estado execución Presuposto Gastos (prevision actual)

Aplic. Presup. 1210.12009.- Retrib.:	949.585,79 €
Aplic. Presup. 1210.12109.- Retrib.:	796.782,48 €
Aplic. Presup. 1210.13009.- Persoal laboral:	699.486,99 €
Aplic. Presup. 1210.13109.- Persoal laboral:	148.296,17 €
Aplic. Presup. 1210.15009.- Product.:	237.965,51 €
Aplic. Presup. 1210.15109.- Gratific.:	71.394,40 €
Aplic. Presup. 1210.16209.- Gastos sociais:	234.498,40 €
Aplic. Presup. 1210.16309.- Gastos sociais:	300,00 €
TOTAL	3.138.309,74 €

		Persoal	Increm.	
RETRIBUCIÓNS:	3.138.309,74 €		0,3%	3.147.724,67 €
SEGURIDADE SOCIAL :	7.271,13 €	90	0,3%	656.364,53 €
ASISTENCIA MÉDICA :	1.090,23 €	58	0,3%	63.422,78 €
AXUDA ECONÓMICA FUNC.	526,32 €	58	0,3%	30.617,89 €
AXUDA ECONÓMICA LABORAIS :	210,62 €	32	0,3%	6.760,09 €
Coste de Personal =>				**3.904.889,97 €**

2. GASTOS BENS CORRENTES

Aplic. Presup. 1210.20309.- Maquinaria:	11.500,00 €
Aplic. Presup. 1210.20409.- Material de T.:	56.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.20509.- Mobiliario e aparellos:	35.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.20609.- Equipos para .:	315.000,00 €

Concello de Lugo

Aplic. Presup. 1210.21309.- Maquinaria:	2.320,00 €
Aplic. Presup. 1210.21409.- Mat. de transp.:	125.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.21509.- Mobiliario e aparellos:	35.999,80 €
Aplic. Presup. 1210.21609.- Equipamento procesos información:	60.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.21909.- Outro inmov.:	200,00 €
Aplic. Presup. 1210.22009.- Material ofic.:	230.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22109.- Subministrac.:	150.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22209.- Comunicacións:	430.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22409.- Primas seguros:	80.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22603.- Xurídicos:	50.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22609.- Gastos diversos:	200.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.22709.- Trab. realiz.:	260.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.23009.- Dietas:	6.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.23109.- Locomoción:	5.000,00 €
Aplic. Presup. 1210.23309.- Outras indemn.:	76.000,00 €
TOTAL	2.128.019,80 €

Gastos en bens correntes => 2.128.019,80 € -0,8% **2.110.995,64 €**

TOTAL ADMÓN. XERAL: 6.015.885,61 €

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

ADMINISTRACIÓN FINANCEIRA

Funcionarios:	29
Funcionarios interinos:	4
Laborais fixos:	7
Laborais temporais:	1
TOTAL:	41

1. GASTOS DE PERSOAL

Estado execución Presuposto Gastos (previsión actual)

Aplic. Presup. 6110.12009.- Retrib.:	544.699,23 €
Aplic. Presup. 6110.12109.- Retrib.:	504.284,76 €
Aplic. Presup. 6110.13009.- Persoal laboral:	149.880,65 €
Aplic. Presup. 6110.13109.- Persoal laboral:	90.255,51 €
Aplic. Presup. 6110.15009.- Product.:	66.498,08 €
Aplic. Presup. 6110.15109.- Gratific.:	6.600,00 €
TOTAL	1.362.218,23 €

		Persoal	Increm.	
RETRIBUCIÓNS :	1.362.218,23 €		0,3%	1.366.304,88 €
SEGURIDADE SOCIAL :	7.271,13 €	41	0,3%	299.010,51 €
ASISTENCIA MÉDICA :	1.090,23 €	33	0,3%	36.085,38 €
AXUDA ECONÓMICA FUNC.	526,32 €	33	0,3%	17.420,53 €
AXUDA ECONOMICA LABORAIS :	210,62 €	8	0,3%	1.690,02 €
Coste de Persoal =>				**1.720.511,32 €**

2. GASTOS BENS CORRENTES

Aplic. Presup. 6110.21509.- Mobiliario e aparellos:	1.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.21609.- Equipamento procesos información:	1.100,00 €
Aplic. Presup. 6110.21909.- Outro inmov.:	1.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.22009.- Mat. Ofic.:	4.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.22609.- Gts. Diversos:	11.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.22709.- Trab. Realiz.:	800.000,00 €

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

Aplic. Presup. 6110.23009.- Dietas.:	3.000,00 €
Aplic. Presup. 6110.23109.- Locomoción:	3.000,00 €
TOTAL	824.100,00 €

Gastos en bens correntes => 824.100,00 € -0,8% **817.507,20 €**

4.TRANSFERENCIAS CORRENTES

Aplic. Presup. 611.4812.- Becas: - €

Transferencias Corrientes => - € -0,8% - €

TOTAL ADMÓN. FINANCEIRA:	**2.538.018,52 €**

Concello de Lugo

IMPUTACIÓN DE CUSTOS MEDIAIS

1) Cando o persoal do servicio está asociado a unha función non xeral.

Divídese o **% custo persoal do servicio x custo de funcións xerais**
entre o **custo persoal total - funcións xerais**

2) Cando o persoal do servicio está asociado parte a unha función non xeral e parte a unha

Divídese o **% Custo persoal do servicio - custo correspondente a función xeral x custo de**
entre o **custo persoal total - funcións xerais**

3) Cando todo o persoal do servicio procede de funcións xerais

Divídese o **% Custo persoal de funcións xerais implicadas no servicio x custo func. xerais implicadas - gastos persoal asociado ó servicio**

entre o **custo total persoal das funcións xerais implicadas**

e súmase o cociente:

entre o **% custo persoal do servicio x custo funcións xeraisnon implicadas directamente**
e o **% custo de persoal de todo o concello (sen elimina-las funcións xerais)**

4) Cando a maior parte do custo débese a unha concesión:

Divídese o **% custo persoal do servicio (inspector e canon) x gasto de órg. Goberno + serv. Xerais + admón. Financ.**
entre o **Custo total persoal concello + custo persoal conces. - (custo órg. Goberno + admón xeral + admón finan)**

Concello de Lugo

RETRIBUCIÓNS INCREMENTO: 1,003

NÚM. TRAB.	AUGAS E SANEAMENTO	Retrib. Total
8	4410.13109 => Temporais Todos son de Augas	138.662,87 €
14	4410.13009 => Laboral fixo e interino Todos son de Augas	291.302,96 €
31	4410.12009 Y 4410.12109 => Funcionarios (28 de Augas e 3 de Saneamento)	758.536,26 €

	AUGAS	
6	Laborais temporais	103.997,15 €
4	Laborais interinos	83.229,42 €
10	Laborais fixos	208.073,54 €
2	Funcionarios interinos	48.937,82 €
27	Funcionarios	660.660,61 €
49	**TOTAL**	**1.104.898,55 €**

	SANEAMENTO	
2	Laborais temporais	34.665,72 €
0	Laborais fixos	- €
2	Funcionarios	48.937,82 €
4	**TOTAL**	**83.603,54 €**

LIXO: 1 funcionario o 60%	**ANO 2009**
1.1 Retribucións (60%)	25.780,22 €
1.2 Seguridade Social (60%)	7.271,13 €
1.3 Asistencia medico-sanitaria	1.090,23 €
1.4 Axudas económicas (60%)	526,32 €

Concello de Lugo

Retrib. Individual

17.332,86 €
20.807,35 €
24.468,91 €

INCR. RETR. (0,3%)
104.309,14 €
83.479,11 €
208.697,76 €
49.084,64 €
662.642,60 €
1.108.213,24 €

INCR. RETR. (0,3%)
34.769,71 €
- €
49.084,64 €
83.854,35 €

ANO 2010
25.857,56 €
7.292,94 €
1.093,50 €
527,89 €

Concello de Lugo

INTERVENCIÓN
CCG
Ref: \\froilan\grupos\GrContabilidad\Cuca\Documentos WORD\ESTUDIOS DE COSTES\ESTUDIO CUSTOS 09.doc
Asunto: Estudio custos para ordenanzas fiscais 2010

INFORME DE INTERVENCIÓN
Asunto : solicitude estimaciòn gastos Servicios básicos

Co obxecto de efectua-lo estudio de custos para a modificación e actualización da Ordenanza fiscal reguladora da **TAXA POLO SERVICIO DA REDE DE SUMIDOIROS, INCLUÍDA A VIXIANCIA ESPECIAL DE SUMIDOIROS PARTICULARES** para o exercicio de 2010, o Servicio de Facenda Local require ao Servicio de Intervención, a seguinte información, tendo en conta as seguintes consideracións previas que se entenden de aplicación a cada concepto tributario respecto del que se solicita estimaciòn de gastos devengados durante o exercicio:

- As estimacións das proxeccións de gasto que previsiblemente se execute a fin de exercicio se realizan en base ó grado de execución orzamentaria vixente , sen prexuízo das variacións extraordinarias que poidieran deducirse ata fin do exercicio
- As valoracións e estimacións se realizan con criterios de homoxeneidade no tratamento orzamentario dos gastos incluídos nas análises de exercicios anteriores
- En base á estructura orzamentaria e ós criterios de imputación de gastos vinculados á execución do orzamento, non se inclúen gastos de natureza ordinaria relativa a suministros varios cuxa imputación se realizan a partidas xenéricas sen desglose do detalle por áreas funcionais.

1. **Gastos en bens correntes e servicios ..... 2.313.004,80 €, I.V.E. incluído.**

a) Mantemento Estación Depuradora Augas Residuais: 1.295.281,63 € ✓

Dito importe correspondese coa execución orzamentaria de gasto relativa ó contrato de servizos de explotación, mantemento e conservación da estación depuradora de augas residuais de Lugo, e da xestión dos residuos da Edar, adxudicado á Empresa GESTAGUA,S.A.

b) Reparacións e Mantemento: 23.626,53 €. ✓
Dito importe obtense da execución á data do presente informe nas partidas integradas na Subfunción 4410. Artigo 21 estimando a proxección do gasto á 31/12, imputando so os gastos relativos a saneamento, incluíndo neles tanto os gastos efectivamente recoñecidos e devengados, como as propostas de gastos aprobadas pendentes de recoñecemento das correspondentes obrigas.

c) Subministracións: 802,30 € ✓

c) Limpeza de embornais e sumidoiros: 185.501,96 € ✓
Tratase dunha estimación facilitada polo Departamento de Planificación e Control de Concesións, derivada do contrato anual de prestación so servizo de recollida e residuos e limpeza viaria asinado coa empresa URBASER, S.A.

d) Investimento reposición: 30.839,38 € ✓
Dito importe obtense da execución da partida 4410.63309 do vixente Orzamento Xeral, imputando só os gastos relativos a saneamento, incluíndo tanto os gastos efectivamente recoñecidos e devengados, como as propostas de gasto aprobadas que aínda non deron lugar a recoñecemento de obrigas

e) Investimento novo: 7.382,30 €. ✓
Dito importe obtense da execución da partida 4410.62308 I.R., imputando so os gastos relativos a saneamento.

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

INTERVENCIÓN
CCG
Ref: \\froilan\grupos\GrContabilidad\Cuca\Documentos WORD\ESTUDIOS DE COSTES\ESTUDIO CUSTOS 09.doc
Asunto: Estudio custos para ordenanzas fiscais 2010

Canon vertidos ..... 769.570,7 €

Así mesmo, e para efectua-lo estudio de custos para a modificación e actualización da Ordenanza fiscal reguladora da **TAXA POLO SERVICIO MUNICIPAL DE SUBMINISTRACIÓN DA AUGA POTABLE A DOMICILIO** para o exercicio de 2009, requírese a seguinte información:

1. **Gastos en bens correntes e servicios. ..... 2.675.822,27 €, I.V.E. non incluído.**

a) Mantemento Estación Depuradora Auga Potable: 1.402.345,34 €
b) Enerxía eléctrica ..... 859.892,13 €
c) Reparacións, subministracións, seguros, etc: 89.680,01 €.
Dito importe obtense da execución do Orzamento 2009 da subfunción 4410, artígo 21, con proxección a 31/12/2009, imputando so os gastos relativos a auga potable, incluíndo tanto os gastos efectivamente recoñecidos e devengados, como as propostas de gasto aprobadas que aínda non deron lugar a recoñecemento de obrigas.

d) Productos químicos, cloro, reactivos, etc.: 323.904,79 €.
Dito importe obtense da execución do Orzamento 2008 da subfunción 4410, artígo 22, con proxección a 31/12/2008, imputando so os gastos relativos a auga potable, incluíndo tanto os gastos efectivamente recoñecidos e devengados, como as propostas de gasto aprobadas que aínda non deron lugar a recoñecemento de obrigas.

e)Investimento de reposición : 0

Lugo, 28 de setembro de 2009
A técnico de xestión

Asdo.: Mª C. Castro-Gil Iglesias

MURALLA
patrimonio da humanidade

109

Concello de Lugo

INFORME DE INTERVENCIÓN

AMORTIZACIÓNS CORRESPONDENTES Ó EXERCICIO 2009.

En contestación a súa providencia de data 15/09/09 relativa ó importe das amortizacións no exercicio 2009 de determinados elementos de inmobilizado, o que subscribe ten o deber de emitir o seguinte informe:

1. O método de amortización empregado é o lineal ou constante.

2. Como regra xeral, ó efecto de realizar a amortización sobre o conxunto, considéranse como elementos de natureza análoga ou sometidos a un similar grao de amortización os recollidos nas contas contables de inmobilizado a nivel de tres díxitos, sen prexuízo da súa desagregación a un maior nivel.

3. O valor residual considérase non significativo, non se tendo en conta, segundo o principio de importancia relativa, na determinación da base de cálculo sobre a que se efectúa a amortización.

4. Considérase como momento de inicio do proceso de amortización o exercicio inmediato seguinte ó de adquisición do activo.

5. A vida útil estimada, con carácter xeral, para os distintos grupos, tendo en conta o uso e desgaste físico, o funcional, a obsolescencia e os límites legais que podan afectar é a seguinte:

221.- Construccións:	50 anos.
223.- Maquinaria:	5 anos.
228.- Elementos de transporte:	10 anos.
226.- Mobiliario:	10 anos.
227.- Equipos para procesos de información:	4 anos.
229.- Outro inmobilizado material:	5 anos.
222.- Instalacións complexas eléctricas:	10 anos.
222.- Instalacións complexas rede distribución:	20 anos.
219.- Outro inmobilizado inmaterial:	5 anos.

6. Os elementos de inmobilizado adquiridos con anterioridade ó 1 de xaneiro de 1.992 considéranse totalmente amortizados.

MURALLA
patrimonio da humanidade

.- SR. TÉCNICO DE XESTIÓN DE FACENDA LOCAL.

Concello de Lugo

110

7. Os elementos de inmobilizado encadrados na rúbrica 201 – Infraestructuras e bens destinados o uso xeral non se amortizan debido a seu especial tratamento contable que establece a súa baixa conforme a regra 18.4 da I.C.A.L.

8. En base o anteriormente exposto, o cálculo das amortizacións para o exercicio 2009 dos elementos solicitados é o que a continuación se detalla:

✓ 201 - Contedores e papeleiras:	0,00 euros.
✓ 222 - Edificio E.D.A.R.:	2.680,20 euros.
✓ 223 - Maquinaria E.D.A.R.:	0,00 euros.
✓ 222 - Rede de saneamento.:	208.564,52 euros.
✓ 222 - Depósitos de auga.:	66.282,14 euros.
✓ 222 - Edificio E.T.A.P.:	34.606,86 euros.
✓ 223 - Maquinaria E.T.A.P.:	7.452,94 euros.
✓ 222 - Rede de auga potable:	107.968,60 euros.
Total:	**427.555,26 euros**.

Lugo, 13 de outubro de 2.009.
O ADXUNTO DE SERVIZO,

EXCMO. CONCELLO LUGO

Asdo.: Xosé Manuel Cao Rei.

RECIBÍN o duplicado

DATA.....

O INTERESADO, O NOTIFICADOR,

MURALLA
patrimonio da humanidade

.- SR. TÉCNICO DE XESTIÓN DE FACENDA LOCAL.

Concello de Lugo

111

INFORME:

Emítese informe relativo ao cambio de tarifas relacionadas co ciclo da auga, segundo o criterio de pago por consumo real.

A petición da Concellería de Economía e Emprego, realizouse un traballo de modelización e estimación de tarifas para os servizos de suministro de auga potable e alcantarillado, co obxectivo de pasar do actual sistema de tarificación por tramos a un sistema de pago por consumo real, baixo criterios ambientais e económicos.

No relativo aos criterios ambientais, cómpre ter en conta o análise económico realizado na Directiva Marco da Auga, que indica que debe aplicarse o principio da recuperación dos custes dos servizos do ciclo da auga (Art. 9 da DMA). A Directiva Marco da Auga establece a necesidade de que os Estados membros teñan en conta o principio de recuperación de custes dos servizos relacionados coa agua, incluidas todas aquelas medidas que se aplican para o cumprimiento dos obxectivos ambientais. Este proceso de recuperaicón de custes debe ser gradual, ata contemplar un escenario de recuperación total de custes mediante repercusión económica ao usuario.

Tendo en conta estes criterios, e os estudios de custes destes servizos no Concello de Lugo, elaborouse unha proposta de tarifa para os distintos servizos que prima o aforro de auga, e penaliza o consumo excesivo. Á súa vez, establece unha cuota por disponibilidade do servizo. A proposta de intervalos é a que segue:

	TÁBOA DE TRAMOS E PREZOS			
	AUGA		**SUMIDOIROS**	
CUOTA DOMESTICO	**9**		**5**	
DOMÉSTICO	**LÍMITES (m3)**	**€**	**LÍMITES (m3)**	**€**
INTERVALO 1	0-10	0,11	0-30	0,12
INTERVALO 2	10-30	0,18	30-60	0,26
INTERVALO 3	30-60	0,60	60-100	0,38
INTERVALO 4	60-100	0,90	+ 100	0,50
INTERVALO 5	+ 100	1,10	---	---

Concello de Lugo

COMUNIDADES	LÍMITES (m3)	€	LÍMITES (m3)	€
INTERVALO 1	0-10	0,11	0-30	0,12
INTERVALO 2	10-30	0,18	30-60	0,26
INTERVALO 3	30-60	0,60	60-100	0,38
INTERVALO 4	60-100	0,90	+ 100	0,50
INTERVALO 5	+ 100	1,10	---	---
CUOTA INDUSTRIAL	**20**		**15**	
INDUSTRIAL	**LÍMITES (m3)**	**€**	**LÍMITES (m3)**	**€**
INTERVALO 1	0-75	0,35	0-75	0,12
INTERVALO 2	75-150	0,95	75-150	0,30
INTERVALO 3	150-300	1,15	150-300	0,40
INTERVALO 4	+ 300	1,30	+ 300	0,43

No referido aos criterios económicos, realizando suimulacións de recadación desta proposta de tarifas mediante un programa informático suministrado polo Servizo de Mecanización e Informática, os resultados indican o seguinte incremento medio anual, considerado como o promedio dos incrementos obtidos nas simulacións de facturación dos últimos catro trimestres considerados.

	RESULTADOS					
	AUGA			SUMIDOIROS		
TRIMESTRE	**ANTIGO**	**NOVO**	**%**	**ANTIGO**	**NOVO**	**%**
4T 2008	896.565,07	981.014,89	+9,42	471.869,33	518.857,64	+9,96
1T 2009	930.561,08	889.640,81	-4,40	492.204,04	473.993,64	-3,70
2T 2009	992.336,62	1.085.826,56	+9,42	516.623,81	561.218,20	+8,63
3T 2009	1.011.997,41	1.208.634,54	+19,43	527.885,80	625.329,31	+18,46
% INCREMENTO MEDIO ANUAL	**+ 8,47**			**+ 8,34**		

Concello de Lugo

É canto procede informar polo técnico que subscribe, ós efectos oportunos.

Lugo, 13 de outubro de 2009.

O ENXEÑEIRO DE MONTES

Asdo: Miguel Angel Negral Fernández.

Vº Bº A Concelleira-Delegada de Economía e Emprego.

Asdo: Dna. Sonia Méndez García.

Vº Bº O Concelleiro-Delegado de Medio Ambiente e Zona Rural.

Asdo: D. Lino J. González-Dopeso García.

LISTADO ILUGO44 114

LIQUIDACIÓNS APROBADAS ENTRE 1-1-2009 E 30-9-2009 02-oct-09

			Importe
901	Agua		
	Total Concepto	-	6.731,00
902	Basuras		
	Total Concepto	-	7.899,74
903	Alcantarillado		
	Total Concepto	-	3.072,75
904	Alquiler de contador		
	Total Concepto	-	15,40
906	Canon de saneamiento domestico		
	Total Concepto	-	450,69
907	IVA agua		
	Total Concepto	-	471,17
908	IVA Basuras		
	Total Concepto	-	552,97
909	IVA alquiler contador		
	Total Concepto	-	2,48
1908	IVA Inspeccion contador		
	Total Concepto	-	87,15
1909	Inspeccion contador		
	Total Concepto	-	1.245,65
1910	Fianza Auga		
	Total Concepto	-	3.030,50
	Total Xeral	23.559,50	

1

LISTADO ILUG044B2 115

SIN CONTRAIDO COBRADO ENTRE 1-1-2009 E 30-9-2009 02-oct-09

Concello de Lugo

			Importe
901	Agua		
	Total Concepto	-	28.714,23
902	Basuras		
	Total Concepto	-	61.840,08
903	Alcantarillado		
	Total Concepto	-	14.196,42
904	Alquiler de contador		
	Total Concepto	-	113,37
905	Canon de saneamiento industrial		
	Total Concepto	-	293,79
906	Canon de saneamiento domestico		
	Total Concepto	-	1.529,16
907	IVA agua		
	Total Concepto	-	2.010,62
908	IVA Basuras		
	Total Concepto	-	4.329,04
909	IVA alquiler contador		
	Total Concepto	-	18,19
1908	IVA inspeccion contador		
	Total Concepto	-	2.228,76
1909	Inspeccion contador		
	Total Concepto	-	31.867,20
1910	Fianza Auga		
	Total Concepto	-	78.172,56
	Total Xeral	225.313,42	

MURALLA
patrimonio da humanidade

LISTADO ILUGO 116

RECIBOS APROBADOS ENTRE 01-01-2009 E 30-09-2009 *02-oct-09*

			Importe
AUGA		**Remesa:** *AUGA-1T-09*	
Ano-Concepto	2009 - 901	Agua	935.356,23
Ano-Concepto	2009 - 902	Basuras	1.527.528,72
Ano-Concepto	2009 - 903	Alcantarillado	494.360,17
Ano-Concepto	2009 - 904	Alquiler de contador	5.512,30
Ano-Concepto	2009 - 905	Canon de saneamiento industrial	32.420,92
Ano-Concepto	2009 - 906	Canon de saneamiento domestico	183.832,19
Ano-Concepto	2009 - 907	IVA agua	65.558,10
Ano-Concepto	2009 - 908	IVA Basuras	106.937,91
Ano-Concepto	2009 - 909	IVA alquiler contador	890,40
		Total Ano 2009	3.352.396,94
		Total remesa *AUGA-1T-09*	3.352.396,94
AUGA		**Remesa:** *AUGA-2T-09*	
Ano-Concepto	2009 - 901	Agua	1.008.739,74
Ano-Concepto	2009 - 902	Basuras	1.536.032,14
Ano-Concepto	2009 - 903	Alcantarillado	523.156,78
Ano-Concepto	2009 - 904	Alquiler de contador	5.437,07
Ano-Concepto	2009 - 905	Canon de saneamiento industrial	42.583,19
Ano-Concepto	2009 - 906	Canon de saneamiento domestico	254.032,17
Ano-Concepto	2009 - 907	IVA agua	70.695,31
Ano-Concepto	2009 - 908	IVA Basuras	107.532,90
Ano-Concepto	2009 - 909	IVA alquiler contador	878,25
		Total Ano 2009	3.549.087,55
		Total remesa *AUGA-2T-09*	3.549.087,55
AUGA		**Remesa:** *XXX*	
Ano-Concepto	2009 - 901	Agua	19,46
Ano-Concepto	2009 - 902	Basuras	21,00
Ano-Concepto	2009 - 903	Alcantarillado	11,00
Ano-Concepto	2009 - 904	Alquiler de contador	2,60
Ano-Concepto	2009 - 906	Canon de saneamiento domestico	8,78
Ano-Concepto	2009 - 907	IVA agua	1,36
Ano-Concepto	2009 - 908	IVA Basuras	1,47
Ano-Concepto	2009 - 909	IVA alquiler contador	0,42
		Total Ano 2009	66,09
		Total remesa *XXX*	66,09
		Total *AUGA*	6.901.550,58
		Total Xeral	6.901.550,58

1.944.115,43

Concello de Lugo

SERVICIOS SOCIALES
MJL
Refª: Informe proposta Ord Fiscal CENTRO DE DIA 2010
Asunto: INFORME CUSTO SAF MODIFIC TAXA

117

INFORME DE SERVIZOS SOCIAIS RELATIVO Á NECESIDADE DE MODIFICACIÓN DA ORDENANZA FISCAL NUM.112 TAXA POLA PRESTACIÓN DO SERVIZO DE CENTRO DE DIA

Este Servizo emite informe do seguinte teor:

PRIMEIRO.- En relación coa actualización da taxa, non se modificarán as cotas a ingresar, propónse o seu mantemento sen ter en conta variacións IPC.

SEGUNDO.- Modifícase a porcentaxe de exención a aplicar no cálculo da cota mensual a pagar, pasando a estar exentos as persoas beneficiarias do servizo con ingresos inferiores ou iguais ó 100% do IPREM, se ben a exención limitarase ós servizos asistenciais, así as persoas beneficiarias e comprendidas en dito intervalo terán que participar nos custes referentes ó servizo de transporte, servizo non asistencial, todo isto con base no establecido polo Consello territorial do sistema para a autonomía e atención a dependencia o cal aprobou o acordo sobre a determinación da capacidade económica do beneficiario e sobre os criterios de participación de éste nas prestacións do sistema para a autonomía e atención a dependencia, BOE número 303 de data 17 de decembro de 2008.

TERCEIRO.- En relación coa forma de cálculo da contía da taxa, de conformidade co establecido nos artigos 8.2 d), 14.7 e 33 da Lei 39/2006, de 14 de decembro, de promoción de autonomía persoal e atención as persoas en situación de dependencia, o Consello territorial do sistema para a autonomía e atención a dependencia aprobou o acordo sobre a determinación da capacidade económica do beneficiario e sobre os criterios de participación de éste nas prestacións do sistema para a autonomía e atención a dependencia, BOE número 303 de data 17 de decembro de 2008; o cal nos obriga a unha adaptación e integración de novos elementos na Ordenanza fiscal reguladora do servizo de comida no fogar, procedendo á modificación da determinación da capacidade económica das persoas beneficiarias, tomándose en consideración a capacidade persoal do beneficiario e non a renta per cápita.

MURALLA
patrimonio da humanidade

118

Polo exposto propónse as seguintes modificacións da referida Ordenanza Fiscal número 112 TAXA POLA PRESTACIÓN DO SERVIZO DE CENTRO DE DIA:

ÚNICA.- A redacción do artigo 5 queda como segue:

" COTAS

Para os efectos de establecer as cotas que terá que achegar o usuario diferenciarase entre prestación ordinaria de servizo (de luns a venres) e a prestación extraordinaria fora da referida xornada (o chamado respiro familiar).

A) TÁBOA DE ACHEGA DO USUARIO PARA A PRESTACIÓN ORDINARIA DO SERVIZO

RENDA PERSOAL	**COTA PARA ABOAR**	
CUSTO MÁXIMO: 449,28 €/MES CUSTO MÁXIMO TRANSPORTE: 44,93 €/MES		
IGUAL OU INFERIOR 70% IPREM	EXENTO	
SUPERIOR Ó 70 % IPREM E INFERIOR OU IGUAL Ó 100 % IPREM	ATENCIÓN ASISTENCIAL EXENTO	TRANSPORTE 14,89 €/MES
SUPERIOR Ó 100 % IPREM É INFERIOR OU IGUAL Ó 110 % IPREM	25 % CUSTO	
SUPERIOR Ó 111 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 120 % IPREM	28,75 % CUSTO	
SUPERIOR Ó 121 % Ó É INFERIOR OU IGUAL 130 % IPREM	32,5 % CUSTO	
SUPERIOR Ó 131 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 140 % IPREM	36,25 % CUSTO	
SUPERIOR Ó 141 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 150 % IPREM	40 % CUSTO	
SUPERIOR Ó 151 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 160 % IPREM	43,75 % CUSTO	
SUPERIOR Ó 161 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 170 % IPREM	47,5 % CUSTO	

SUPERIOR Ó 171 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 180 % IPREM	51,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 181 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 190 % IPREM	55 % CUSTO
SUPERIOR Ó 191 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 200 % IPREM	58,75 % CUSTO
SUPERIOR Ó 201 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 210 % IPREM	62,5 % CUSTO
SUPERIOR Ó 211 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 220 % IPREM	66,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 221 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 230 % IPREM	70 % CUSTO
SUPERIOR Ó 231 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 240 % IPREM	73,75 % CUSTO
SUPERIOR Ó 241 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 250 % IPREM	77,5 % CUSTO
SUPERIOR Ó 251 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 260 % IPREM	81,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 261 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 270 % IPREM	85 % CUSTO
SUPERIOR Ó 271 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 280 % IPREM	88,75 % CUSTO
SUPERIOR Ó 281 % É INFERIOR OU IGUAL É INFERIOR OU IGUAL Ó 290 % IPREM	92,5 % CUSTO
SUPERIOR Ó 291 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 300 % IPREM	96,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 300 % IPREM	100 % CUSTO

B) TÁBOA DE ACHEGA DO USUARIO PARA A PRESTACIÓN EXTRAORDINARIA DO SERVIZO ("RESPIRO FAMILIAR")

RENDA PERSOAL	**COTA PARA ABOAR**
CUSTO MÁXIMO: 106,13 €/MES (*)	
IGUAL OU INFERIOR 100% IPREM	EXENTO
SUPERIOR Ó 100 % IPREM É INFERIOR OU IGUAL Ó 110 % IPREM	25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 111 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 120 % IPREM	28,75 % CUSTO

120

SUPERIOR Ó 121 % Ó É INFERIOR OU IGUAL 130 % IPREM	32,5 % CUSTO
SUPERIOR Ó 131 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 140 % IPREM	36,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 141 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 150 % IPREM	40 % CUSTO
SUPERIOR Ó 151 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 160 % IPREM	43,75 % CUSTO
SUPERIOR Ó 161 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 170 % IPREM	47,5 % CUSTO
SUPERIOR Ó 171 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 180 % IPREM	51,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 181 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 190 % IPREM	55 % CUSTO
SUPERIOR Ó 191 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 200 % IPREM	58,75 % CUSTO
SUPERIOR Ó 201 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 210 % IPREM	62,5 % CUSTO
SUPERIOR Ó 211 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 220 % IPREM	66,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 221 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 230 % IPREM	70 % CUSTO
SUPERIOR Ó 231 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 240 % IPREM	73,75 % CUSTO
SUPERIOR Ó 241 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 250 % IPREM	77,5 % CUSTO
SUPERIOR Ó 251 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 260 % IPREM	81,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 261 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 270 % IPREM	85 % CUSTO
SUPERIOR Ó 271 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 280 % IPREM	88,75 % CUSTO
SUPERIOR Ó 281 % É INFERIOR OU IGUAL É INFERIOR OU IGUAL Ó 290 % IPREM	92,5 % CUSTO
SUPERIOR Ó 291 % É INFERIOR OU IGUAL Ó 300 % IPREM	96,25 % CUSTO
SUPERIOR Ó 300 % IPREM	100 % CUSTO

(*) A cota establecida pola prestación extraordinaria do servizo corresponde ó incremento da prestación ordinaria nunha única xornada semanal, de xeito que no caso de aumentar o número de xornadas extraordinarias incrementarase a cota proporcionalmente.

Para o cálculo da cota terase en conta o importe da renda persoal dos usuarios/as do servizo, a ditos efectos teráse en conta:

* A capacidade económica das persoas usuarias do servizo centro de día **calcularase en atención a súa renda**. Teranse en conta, ademais, as persoas convivintes economicamente dependentes: cónxuxe ou parella de feito, e os ascendentes ou fillos /as menores de 25 anos, ou maiores desta idade en situación de discapacidade que dependesen económicamente do solicitante.

* A renda valorarase atendendo aos ingresos netos que se perciban, que comprenderán os rendementos de traballo, incluídas pensións e prestacións de previsión social, calquera que sexa o seu réxime; os rendementos de capital mobiliario e inmobiliario e os rendementos das actividades económicas.

* No caso de que a persoa usuaria tivese cónxuxe ou parella de feito as rendas de ámbolos dous terán a consideración de rendas computables, entendéndose neste caso por renda persoal a metade da suma dos ingresos de ámbolos dous membros da parella.

* A capacidade económica por razón de renda determinarase dividindo a renda ou rendas computables, de acordo co apartado anterior, entre a suma dos seguintes convivintes: o perceptor ou perceptores de rendas computadas e, se é o caso, o cónxuxe e os ascendentes ou fillos/as menores de 25 anos, ou maiores desta idade en situación de discapacidade, que dependesen economicamente dos citados perceptores.

* A capacidade económica resultante será a correspondente á renda da persoa usuaria, calculada de acordo cos apartados anteriores.

* Para o cómputo da renda terase en conta os datos correspondentes a última declaración fiscal dispoñible ou pensión coñecida.

122

En caso de utilizarse o Centro de Día a media xornada aboarase o 50 % da cota que lle correspondera se fixera uso do servizo completo.

Lugo,a 16 de setembro de 2009
A XEFA DE SERVIZO
DE SERVIZOS SOCIAIS

Asdo.: María Jesús López Vázquez.

CONFORME
A TENENTA DE ALCALDE DELEGADA
DA ÁREA DE MULLER E BENESTAR SOCIAL

Asdo: Mª del Carmen Basadre Vázquez

Concello de Lugo

SERVICIOS SOCIALES
MJL
Refª: Informe proposta Ord Fiscal SAF 2010 modificación TRAMOS
Asunto: INFORME CUSTO SAF MODIFIC TAXA

123

INFORME DE SERVIZOS SOCIAIS RELATIVO Á NECESIDADE DE MODIFICACIÓN DA ORDENANZA FISCAL **NUM.117 " TAXA POLA PRESTACIÓN DO SERVIZO DE AXUDA NO FOGAR POR PARTE DOS SERVIZOS SOCIAIS MUNICIPAIS**

ÚNICO.- Coa entrada en vigor da Lei 39/2006 do 14 de decembro, de Promoción da Autonomía Persoal e de Atención as persoas en situación de dependencia (BOE nº 299 do15 de decembro de 2006), e demais normativa estatal de desenvolvemento, así como a normativa de carácter autonómico, Orde do 17 de decembro de 2007, *pola que se establecen os criterios para a elaboración do Programa individual de atención, fixación das intensidades de protección dos servizos, réxime de incompatibilidades das prestacións e xestións das prestacións económicas do sistema para a autonomía e atención á dependencia na Comunidade Autónoma de Galicia* (DOG nº 246, do 21 de decembro de 2007); obrigounos a unha adaptación e integración de novos elementos na Ordenanza Reguladora do Servizo de Axuda no Fogar do Concello de Lugo, así como a adaptación da correspondente Ordenanza Fiscal sendo obxecto de modificación varios elementos, entre eles, a participación das persoas beneficiarias no custo dos servizos, a intensidades das prestacións, a determinación da capacidade económica así como modificacións no procedemento e resolución da concesión.

A Comunidade Autónoma Galega segundo o establecido no artigo 27.23 do Estatuto de autonomía de Galicia e acorde co disposto no artigo 148.1.20 da Constitución española ten competencia exclusiva en materia de asistencia social, así no uso das ditas facultades aprobouse a Orde do 22 de xaneiro de 2009 (DOG número 22, do 2 de febreiro de 2009) pola que se regula o servizo de axuda no fogar, visto que dita orde no seu artigo 18 establece novos tramos en relación coa participación no financiamento do servizo das persoas usuarias, tramos de obrigado cumprimento segundo a distribución de competencias de referencia, en consecuencia PROPONSE a modificación da Ordenanza Fiscal número 117 reguladora da TAXA POLA PRESTACIÓN DO SERVIZO DE AXUDA NO FOGAR POR PARTE DOS SERVIZOS SOCIAIS MUNICIPAIS, segundo o seguinte detalle:

MURALLA
patrimonio da humanidade

124

PRIMEIRO.- Modifícase **o parágrafo 3** do **artigo 1** quedando coa seguinte redacción:

" ARTIGO 1º CONCEPTO

1.- mesma redacción

2. mesma redacción

3. No non previsto neste baremo e programación anual haberá que aterse ó disposto na nova Orde autonómica, Orde do 22 de xaneiro de 2009 pola que se regula o servizo de axuda no fogar así como pola ordenanza municipal reguladora do servizo.

SEGUNDO.- Modifícase o artigo 2 parágrafo 2 no referente a determinación capacidade económica quedando coa seguinte redacción:

"2. Para a determinación da capacidade económica das persoas usuarias do servizo, teráse en conta:

a) A capacidade económica das persoas usuarias do servizo de axuda no fogar calcularase en atención a súa renda. Teranse en conta, ademais, as persoas convivintes economicamente dependentes: cónxuxe ou parella de feito, e os ascendentes ou fillos /as menores de 25 anos, ou maiores desta idade en situación de discapacidade que dependesen económicamente do solicitante.

b) A renda valorarase atendendo aos ingresos netos que se perciban, que comprenderán os rendementos de traballo, incluídas pensións e prestacións de previsión social, calquera que sexa o seu réxime; os rendementos de capital mobiliario e inmobiliario e os rendementos das actividades económicas.

c) No caso de que a persoa usuaria tivese cónxuxe ou parella de feito as rendas de ámbolos dous terán a consideración de rendas computables, entendéndose neste caso por renda persoal a metade da suma dos ingresos de ámbolos dous membros da parella.

d) A capacidade económica por razón de renda determinarase dividindo a renda ou rendas computables, de acordo co apartado anterior, entre a suma dos seguintes convivintes: o perceptor ou perceptores de rendas computadas e, se é o caso, o cónxuxe e os ascendentes ou fillos/as menores de 25 anos, ou maiores

desta idade en situación de discapacidade, que dependesen economicamente dos citados perceptores.

e) A capacidade económica resultante será a correspondente á renda da persoa usuaria, calculada de acordo cos apartados anteriores.

f) Para o cómputo da renda teranse en conta os datos correspondentes a última declaración fiscal dispoñible ou pensión coñecida.

TERCEIRO.- **Modifícase o parágrafo c)** do artigo 3 CONTÍA:

ARTIGO 3º. CONTÍA

c) Cota a pagar.

Fíxase un prezo/hora (custe do servizo) de: 15,55 €/hora

Sobre dito prezo aplicaranse as seguintes porcentaxes:

CAPACIDADE ECONÓMICA	PORCENTAXE A COBRAR
IGUAL OU INFERIOR Ó IPREM	EXENTO
SUPERIOR Ó 100% DO IPREM E INFERIOR OU IGUAL Ó 200% DO IPREM	10%
SUPERIOR Ó 200% DO IPREM E INFERIOR OU IGUAL Ó 300% DO IPREM	20%
SUPERIOR Ó 300% DO IPREM E INFERIOR OU IGUAL Ó 400% DO IPREM	40 %
SUPERIOR Ó 400% DO IPREM E INFERIOR OU IGUAL Ó 500% DO IPREM	60%
SUPERIOR Ó 500% DO IPREM	65%

A cota mensual que haberá que pagar será a cantidade resultante de multiplicar o número de horas de prestación do servizo polo resultado de aplicar a porcentaxe ó prezo/hora."

Concello de Lugo

SERVICIOS SOCIALES
MJL
Refª: Informe proposta Ord Fiscal SAF 2010 modificación TRAMOS
Asunto: INFORME CUSTO SAF MODIFIC TAXA

É canto procede informar.

Lugo,a 16 de setembro de 2009
A XEFA DE SERVIZO
DE SERVIZOS SOCIAIS

Asdo.: María Jesús López Vázquez

CONFORME
A TENENTA DE ALCALDE DELEGADA
DA ÁREA DE MULLER E BENESTAR SOCIAL

Asdo: Mª del Carmen Basadre Vázquez

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

SERVICIOS SOCIALES
MJL
Refª: INFORME PROPOSTA ORD xantar ano 2010
Asunto: INFORME CUSTO xantar

INFORME RELATIVO Á NECESIDADE DE MODIFICACIÓN DA ORDENANZA FISCAL NÚMERO 120 REGULADORA DA TAXA POLA PRESTACIÓN DO SERVIZO DE COMIDA NO FOGAR

Este Servizo emite informe do seguinte teor:

ÚNICO.- En relación coa forma de cálculo da contía da taxa, de conformidade co establecido nos artigos 8.2 d), 14.7 e 33 da Lei 39/2006, de 14 de decembro, de promoción de autonomía persoal e atención as persoas en situación de dependencia, o Consello territorial do sistema para a autonomía e atención a dependencia aprobou o acordo sobre a determinación da capacidade económica do beneficiario e sobre os criterios de participación de éste nas prestacións do sistema para a autonomía e atención a dependencia, BOE número 303 de data 17 de decembro de 2008; o cal nos obriga a unha adaptación e integración de novos elementos na Ordenanza fiscal reguladora do servizo de comida no fogar, procedendo á modificación da participación das persoas beneficiarias no custo do servizo e a determinación da capacidade económica.

Polo exposto proponse as seguintes modificacións da referida Ordenanza Fiscal Núm. 120 reguladora da TAXA POLA PRESTACIÓN DO SERVIZO DE COMIDA NO FOGAR:

Modifícase o artigo 4 que queda redactado como segue:

ARTIGO 4º. COTA

1. A contía do taxa estará determinada pola:

a) Duración do servizo concertado.

b) Capacidade económica das persoas usuarias do servizo:

* A capacidade económica das persoas usuarias do servizo de comida no fogar calcularase en atención a súa renda. Teranse en conta, ademais, as persoas convivintes economicamente dependentes: cónxuxe ou parella de feito, e os ascendentes ou fillos /as menores de 25 anos, ou maiores desta idade en situación de discapacidade que dependesen económicamente do solicitante.

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

SERVICIOS SOCIALES
MJL
Refª: INFORME PROPOSTA ORD xantar ano 2010
Asunto: INFORME CUSTO xantar

* A renda valorarase atendendo aos ingresos netos que se perciban, que comprenderán os rendementos de traballo, incluídas pensións e prestacións de previsión social, calquera que sexa o seu réxime; os rendementos de capital mobiliario e inmobiliario e os rendementos das actividades económicas.

* No caso de que a persoa usuaria tivese cónxuxe ou parella de feito as rendas de ámbolos dous terán a consideración de rendas computables, entendéndose neste caso por renda persoal a metade da suma dos ingresos de ámbolos dous membros da parella.

* A capacidade económica por razón de renda determinarase dividindo a renda ou rendas computables, de acordo co apartado anterior, entre a suma dos seguintes convivintes: o perceptor ou perceptores de rendas computadas e, se é o caso, o cónxuxe e os ascendentes ou fillos/as menores de 25 anos, ou maiores desta idade en situación de discapacidade, que dependesen economicamente dos citados perceptores.

* A capacidade económica resultante será a correspondente á renda da persoa usuaria.

* Para o cómputo da renda terase en conta os datos correspondentes a última declaración fiscal dispoñible ou pensión coñecida.

c) A cota mensual que haberá que pagar será a resultante de multiplicar o número de comidas servidas pola taxa que corresponda, segundo a seguinte escala:

Ingresos iguais ou inferiores ó IPREM (Indicador público de renda de efectos múltiples)	EXENTOS
Ingresos superiores ó 100% e ata o 110% do IPREM	1,00 €/comida
Ingresos superiores ó 110% e ata o 130% do IPREM	2,00 €/comida
Ingresos superiores ó 130% e ata o 150% do IPREM	3,00 €/comida
Ingresos superiores ó 150% e ata o 200% do IPREM	4,00 €/comida
Ingresos superiores ó 200% e ata o 250% do IPREM	5,00 €/comida

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

SERVICIOS SOCIALES
MJL
Refª: INFORME PROPOSTA ORD xantar ano 2010
Asunto: INFORME CUSTO xantar

Ingresos superiores ó 250% do IPREM	6,00 €/comida.

Lugo,a 16 de setembro de 2009
A XEFA DE SERVIZO
DE SERVIZOS SOCIAIS

Asdo.: María Jesús López Vázquez

CONFORME
A TENENTA DE ALCALDE DELEGADA
DA ÁREA DE BENESTAR SOCIAL IGUALDADE
E DEPORTES

Asdo: Mª del Carmen Basadre Vázquez

MURALLA
patrimonio da humanidade

130

Concello de Lugo

INFORME DA AXENCIA DE EMPREGO E DESENVOLVEMENTO LOCAL EN RELACIÓN COA MODIFICACIÓN DA ORDENANZA Nº 402 (PREZOS PÚBLICOS POLA UTILIZACIÓN DAS INSTALACIÓNS E PRESTACIÓNS DE SERVIZOS DO CENTRO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN – CENTRO DE SERVIZOS TECNOLÓXICOS (CEI-NODUS)

O presente informe ten por obxecto informar a modificación da Ordenanza núm. 402 (PREZOS PÚBLICOS POLA UTILIZACIÓN DAS INSTALACIÓNS E PRESTACIÓNS DE SERVIZOS DO CENTRO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN – CENTRO DE SERVIZOS TECNOLÓXICOS (CEI-NODUS)).

O Decreto 67/2005, de data 1 de marzo, do Libro de Resolucións en materia de Promoción Económica, Emprego e Comercio, relativo a aprobación das normas de utilización dos locais do Centro de Empresas e Innovación do Excmo. Concello de Lugo, foi modificado en certos aspectos da súa redacción polo Decreto 286/2009, de 10 de xullo.

As modificacións realizadas polo devandito Decreto 286/2009, de 10 de xullo, afectan a materias concretas de exencións e bonificacións nos prezos públicos pola utilización das instalacións e prestación de servicios do CEI-NODUS, polo que a Ordenanza nº 402 debe de recoller eses cambios recentes e desta maneira acadar a harmonización das devanditas lexislacións.

É polo anteriormente exposto polo que este Técnico emite **informe favorable** para proceder a modificación da Ordenanza nº 402, de PREZOS PÚBLICOS POLA UTILIZACIÓN DAS INSTALACIÓNS E PRESTACIÓNS DE SERVIZOS DO CENTRO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN – CENTRO DE SERVIZOS TECNOLÓXICOS (CEI-NODUS)

Lugo, 28 de setembro de 2009.

O Técnico de Emprego

Asdo.: Norman J. Veiga Álvarez

Conforme,
A Concelleira Delegada

Asdo.: Sonia Méndez García.

Concello de Lugo

130

MODIFICACIÓN DA ORDENANZA NUM. 402 *PREZOS PÚBLICOS POLA UTILIZACIÓN DAS INSTALACIÓNS E PRESTACIÓN DE SERVIZOS DO CENTRO DE EMPRESAS E INNOVACIÓN-CENTRO DE SERVIZOS TECNOLÓXICOS (CEI-NODUS)*

Modificase o punto 9 do artigo 3º, que queda redactado nos seguintes termos:

"9.- A expedición de tarxetas electrónicas emitidas polo CEI-NODUS terá un custe de 12 euros cada unha.

Os titulares de autorizacións administrativas pola utilización de locais recibirán como máximo e sen custe algún dúas tarxetas electrónicas nominativas por local, pola expedición da terceira e seguintes tarxetas electrónicas, establécese o pagamento de 12 euros por unidade.

Engádese un punto 5 no artigo 4º do seguinte teor:

"5. As empresas beneficiarias do servizo de domiciliación de empresas e as empresas que estiveron instaladas no CEI-NODUS que contaron no seu día cunha autorización administrativa de uso dun módulo, integrantes do viveiro virtual do CEI-NODUS, gozarán das exencións e bonificacións dispostas nos puntos 3 e 4 deste artigo 4º, equiparándose para estes efectos ás empresas instaladas no Centro.

As restantes empresas integrantes do viveiro virtual do CEI-NODUS, é dicir, as empresas constituídas ó abeiro do CEI-NODUS e outras empresas que dende o punto de vista das actuacións que desenvolvan, das súas finalidades e obxectivos, dos colectivos desfavorecidos ós cales se dirixan, do seu carácter social ou innovador, do desenvolvemento das novas tecnoloxías, ou do seu impacto no territorio en materias tales como creación de emprego ou de fomento da riqueza e do benestar ou calquera outra acción desenvolvida complementaria das anteriores, e sempre que así se estime pola Concellería de Economía e Emprego, non lles será esixibles as cotas polo uso das Salas e otros espazos comúns, regulados no punto 2 do artigo 3º desta Ordenanza, por un máximo de ata dous días ó mes. A partires do cuarto día, aplicarase unha bonificación do 20% sobre a tarifa xeral establecida. Ademáis pola utilización do equipamento informático, audiovisual e multimedia e dos servizos de telecomunicacións, referidos nos puntos 4 e 5 do artigo 3º desta Ordenanza, as devanditas empresas gozarán dunha bonificación do 20% sobre a tarifa xeral establecida."

Modificase o artigo 5º, que queda redactado nos seguintes termos:

"ARTIGO 5º. OBRIGACIÓN DE PAGAMENTO.

As liquidacións por este prezo público realizaranse mensualmente, facéndose efectivas ó vencemento de cada período, salvo que se trate de actos de disposición puntuais ou esporádicos por parte de entidades externas ó CEI-NODUS. Neste caso as liquidacións realizaranse con posterioridade ó acto de disposición.

A confirmación da reserva das Salas e outros espazos comúns do CEI-NODUS conleva a xeración de liquidación por importe do 20% do prezo público correspondente á reserva realizada, que o solicitante deberá aboar no caso de anulación da reserva ou de que non chegue a facer uso efectivo de ditas Salas e espazos."

Engádese un novo artigo 6º, coa redacción seguinte:

No caso de que o Concello de Lugo organice actividades ou accións formativas que teñan lugar nas instalacións do CEI-NODUS (xa sexan xornadas, seminarios, obradoiros, cursos, etc.) que polas súas características requiran o aboamento dunhas cuotas de matrícula por parte das persoas interesadas en asistir á realización de ditos eventos, as ditas cuotas quedarán determinadas mediante Decreto de Alcaldía emitido expresamente para o evento concreto.

Concello de Lugo

Concellería de Xuventude
SRC
Asunto: informe prezo público cursos

133

INFORME PROPOSTA RELATIVO Á APROBACIÓN DE PREZO PÚBLICO POLA PARTICIPACIÓN NOS CURSOS SOCIOSANITARIOS E DE LECER DA CONCELLERÍA DE XUVENTUDE.

Nas ordenanzas municipais de tributos e Prezos Públicos do 2009 **non** se fixa o prezo público pola participación en actividades formativas tales como cursos sociosanitarios, cursos de linguaxe de signos, cursos de monitores de tempo libre, cursos de índole lúdica, ... Polo que tendose previsto realizar no próximo ano este tipo de cursos é preciso determinar o prezo público a aboar polas persoas participantes.

Os custos estimados por persoa dos cursos organizados dende a Concellería de Xuventude son os seguintes:

CUSTE UNITARIO CURSO PRIMEIROS AUXILIOS.....97,50 €/persoa
CUSTE UNITARIO CURSO DE SOCORRISMO.....182,50 €/persoa
CUSTE UNITARIO CURSO DE LINGUAXE DE SIGNOS ....154,00 €/persoa
CUSTE UNITARIO CURSO DE FOTOGRAFÍA .....95,00 €/persoa
CUSTE UNITARIO CURSO DE MAXIA .....95,00 €/persoa

Non obstante o artigo 44 do Real Decreto Lexislativo 2/2004 de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais establece "cando existan razóns sociais, benéficas, culturais ou de interese público que así o aconsellen, a entidade poderá fixar prezos públicos por debaixo do límite previsto no apartado anterior. Nestes casos deberán consignarse nos orzamentos da entidade as dotación oportunas para a cobertura da diferencia resultante se a houbera"

Trátase dunha actividade organizada para a mocidade da cidade que pretende formar ós máis novos independientemente da súa capacidade económica polo que sendo estes un colectivo con escasos recursos e con necesidade de formarse para acceder o mercado laboral e a un ocio saudable, a que suscribe entende que existen razóns de interese público para que se fixe un

Concello de Lugo

Concellería de Xuventude
SRC
Asunto: informe prezo público cursos

prezo inferior. A estes efectos e tendo en conta a distinta tipoloxía e duración dos cursos, proponse un prezo de:

Cursos sociosanitarios (primeiros auxilios, socorrismo acuático, ...)
- Menos de 15 horas ..... 15 €/persona
- Entre 16 e 25 horas ..... 30 €/persona
- Entre 26 e 50 horas ..... 45 €/persona
- Entre 51 e 100 horas ..... 60 €/persona
- Máis de 100 horas ..... 75 €/persona

Cursos formativos (monitor de tempo libre, linguaxe de signos, ...)
- Menos de 99 horas ..... 10 €/persona
- Entre 100 e 199 horas ..... 25 €/persona
- Entre 200 e 299 horas ..... 50 €/persona
- Máis de 300 horas ..... 75 €/persona

Cursos de lecer (fotografía, maxia, ...)
- 0,40€ por hora con un máximo de 20 euros por curso (baseándonos na ordenanza nº 403 aprobada para o 2009)

En consecuencia dende a Concellería de Xuventude proponse que por parte do Servizo de Facenda Local se tramite expediente para aprobación do prezo público dos cursos de:

Cursos sociosanitarios (primeiros auxilios, socorrismo acuático, ...)
- Menos de 15 horas ..... 15 €/persona
- Entre 16 e 25 horas ..... 30 €/persona
- Entre 26 e 50 horas ..... 45 €/persona
- Entre 51 e 100 horas ..... 60 €/persona
- Máis de 100 horas ..... 75 €/persona

Concello de Lugo

Concellería de Xuventude
SRC
Asunto: informe prezo público cursos

Cursos formativos (monitor de tempo libre, linguaxe de signos, ...)

- Menos de 99 horas..... 10 €/persona
- Entre 100 e 199 horas..... 25 €/persona
- Entre 200 e 299 horas..... 50 €/persona
- Máis de 300 horas..... 75 €/persona

Cursos de lecer (fotografía, maxia, ...)

- 0,40€ por hora con un máximo de 20 euros por curso (baseándonos na ordenanza nº 403 aprobada para o 2009)

É canto procede informar.

Lugo, a 17 de setembro de 2009

A Concelleira de Xuventude

Asdo: Rosana Rielo Rozas

Asdo: Shírley Rodríguez Carballo

Concello de Lugo

Concellería de Xuventude
SRC
Asunto: informe estudo custos cursos

INFORME ESTUDO CUSTES

Nas ordenanzas municipais de tributos e Prezos Públicos do 2009 **non** se fixa o prezo público pola participación en actividades formativas tales como cursos sociosanitarios, cursos de linguaxe de signos, cursos de monitores de tempo libre, cursos de índole lúdica, ... Polo que tendose previsto realizar no próximo ano este tipo de cursos é preciso determinar o prezo público a aboar polas persoas participantes.

Baseándonos nos gastos deste ano, os custes aproximados dos cursos anteriormente descritos serían os seguintes:

CURSOS SOCIOSANITARIOS

CURSO DE PRIMEIROS AUXILIOS

ANÁLISE CUSTES:

- Custe **curso primeiros auxilios** a través da asociación que o imparte:

  Persoas participantes: ..... 20 alumnos/as
  Total horas: ..... 20 horas

  Total custe curso: ..... 1.800,00 €

- **Custe impresión carteis anunciativos..... 100,00 €**
- **Custe da divulgación da actividade..... 50,00 €**

TOTAL CUSTES ..... 1.950,00 €

Concello de Lugo

CUSTE UNITARIO:

TOTAL CUSTES ..... 1.950,00 €
Nº MÁXIMO DE ASISTENTES 20
CUSTE UNITARIO .....97,50 €/persoa

CURSO DE SOCORRISMO ACUÁTICO + MÓDULO DE PRAIAS

- Custe **curso socorrismo acuático + módulo de praias** a través da asociación que o imparte:

  Persoas participantes: ..... 20 alumnos/as
  Total horas: ..... 80 horas

  Total custe curso: ..... 3.500,00 €

- **Custe impresión carteis anunciativos..... 100,00 €**
- **Custe da divulgación da actividade..... 50,00 €**

TOTAL CUSTES ..... 3.650,00 €

CUSTE UNITARIO:

TOTAL CUSTES ..... 3.650,00 €
Nº MÁXIMO DE ASISTENTES 20
CUSTE UNITARIO .....182,50 €/persoa

Concello de Lugo

Concellería de Xuventude
SRC
Asunto: informe estudo custos cursos

138

CURSOS FORMATIVOS

CURSO DE MONITOR DE TEMPO LIBRE

- Custe **curso de monitor de tempo libre** a través da asociación que o imparte:

  Persoas participantes: ..... 25 alumnos/as
  Total horas: ..... 200 horas

  Total custe curso: ..... 3.250,00 €

- **Custe impresión carteis anunciativos..... 200,00 €**

- **Custe da divulgación da actividade..... 100,00 €**

TOTAL CUSTES ..... 3.550,00 €

CUSTE UNITARIO:

TOTAL CUSTES ..... 3.550,00 €
Nº MÁXIMO DE ASISTENTES 25
CUSTE UNITARIO ..... 142,00 €/persoa

CURSO DE LINGUAXE DE SIGNOS

- Custe **curso linguaxe de signos** a través da asociación que o imparte:

  Persoas participantes: ..... 15 alumnos/as
  Total horas: ..... 150 horas

Total custe curso: ..... 2.010,00 €

- **Custe impresión carteis anunciativos..... 200,00 €**
- **Custe da divulgación da actividade..... 100,00 €**

TOTAL CUSTES ..... 2.310,00 €

CUSTE UNITARIO:

TOTAL CUSTES ..... 2.310,00 €
Nº MÁXIMO DE ASISTENTES 15
CUSTE UNITARIO ..... 154,00 €/persoa

CURSOS DE LECER

CURSO DE INICIACIÓN Á MAXIA

ANÁLISE CUSTES:

- Custe **curso de iniciación á maxia** a través da empresa que o imparte:

  Persoas participantes: ..... 20 alumnos/as
  Duración ..... 3 meses

- **Total custe curso: ..... 1.750,00 €**
- **Custe impresión carteis anunciativos..... 100,00 €**
- **Custe da divulgación da actividade..... 50,00 €**

Concello de Lugo

140

TOTAL CUSTES ..... 1.900,00 €

CUSTE UNITARIO:

TOTAL CUSTES ..... 1.900,00 €
Nº MÁXIMO DE ASISTENTES 20
CUSTE UNITARIO ..... 95,00 €/persoa

CURSO DE PERFECCIONAMENTO Á MAXIA

- Custe **curso de perfeccionamento á maxia** a través da empresa que o imparte:

  Persoas participantes: ..... 20 alumnos/as
  Duración ..... 3 meses

ANÁLISE CUSTES:

- Custe **curso de iniciación á maxia** a través da empresa que o imparte:

  Persoas participantes: ..... 20 alumnos/as
  Duración ..... 3 meses

- **Total custe curso: ..... 1.750,00 €**
- **Custe impresión carteis anunciativos..... 100,00 €**
- **Custe da divulgación da actividade..... 50,00 €**

TOTAL CUSTES ..... 1.900,00 €

Concello de Lugo

Concellería de Xuventude
SRC
Asunto: informe estudo custos cursos

141

CUSTE UNITARIO:

TOTAL CUSTES ..... 1.900,00 €
Nº MÁXIMO DE ASISTENTES 20
CUSTE UNITARIO .....95,00 €/persoa

CURSO DE INICIACIÓN Á FOTOGRAFÍA

ANÁLISE CUSTES:

- Custe **curso de iniciación á fotografía** a través da empresa que o imparte:

  Persoas participantes: ..... 20 alumnos/as
  Duración ..... 3 meses

- **Total custe curso: ..... 1.200,00 €**
- **Custe impresión carteis anunciativos..... 100,00 €**
- **Custe da divulgación da actividade..... 50,00 €**

TOTAL CUSTES ..... 1.350,00 €

CUSTE UNITARIO:

TOTAL CUSTES ..... 1.350,00 €
Nº MÁXIMO DE ASISTENTES 20
CUSTE UNITARIO .....67,50 €/persoa

Non obstante o artigo 44 do Real Decreto Lexislativo 2/2004 de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais establece "cando existan razóns sociais, benéficas, culturais ou de interese público que así o aconsellen, a entidade poderá fixar prezos públicos por debaixo do límite previsto no apartado anterior. Nestes casos deberán consignarse nos orzamentos da entidade as dotación oportunas para a cobertura da diferencia resultante se a houbera"

Concello de Lugo

Concellería de Xuventude
SRC
Asunto: informe estudo custos cursos

Trátase dunha actividade organizada para a mocidade da cidade que pretende formar ós máis novos independientemente da súa capacidade económica polo que sendo estes un colectivo con escasos recursos e con necesidade de formarse para acceder o mercado laboral e a un ocio saudable, a que suscribe entende que existen razóns de interese público para que se fixe un prezo inferior. A estes efectos e tendo en conta a distinta tipoloxía, o presuposto e duración dos cursos, proponse un prezo de:

Cursos sociosanitarios (primeiros auxilios, socorrismo acuático, ...)

- Menos de 15 horas ..... 15 €/persona
- Entre 16 e 25 horas ..... 30 €/persona
- Entre 26 e 50 horas ..... 45 €/persona
- Entre 51 e 100 horas ..... 60 €/persona
- Máis de 100 horas ..... 75 €/persona

Cursos formativos (monitor de tempo libre, linguaxe de signos, ...)

- Menos de 99 horas ..... 10 €/persona
- Entre 100 e 199 horas ..... 25 €/persona
- Entre 200 e 299 horas ..... 50 €/persona
- Máis de 300 horas ..... 75 €/persona

Cursos de lecer (fotografía, maxia, ...)

- 0,40€ por hora con un máximo de 20 euros por curso (baseándonos na ordenanza nº 403 aprobada para o 2009)

É canto procede informar.

Lugo, a 17 de setembro de 2009

A Concelleira de Xuventude

Asdo: Rosana Rielo Rozas

Asdo: Shirley Rodríguez Carballo

Concello de Lugo

SERVICIOS SOCIAIS
Refª: MODIFIC ORDENANZA ANIMAC SOCIOCULT
Asunto: INFORME CUSTO ANIMACIÓN SOCIOCULT MODIFIC ORDENANZA

143

INFORME RELATIVO Á NECESIDADE DE MODIFICACIÓN DA ORDENANZA FISCAL NUM. 403 " PREZOS PÚBLICOS POLA PRESTACIÓN DE SERVICIOS NAS INSTALACIÓNS CULTURAIS"

En relación a dita ordenanza fiscal procede realizar as seguintes modificacións:

PRIMEIRO.- Creación dun novo prezo público pola participación nos locais municipais CASA DAS LINGUAS, visto que con data 7 de setembro de 2009 o Pleno Municipal aprobou inicialmente a ordenanza reguladora do réxime de funcionamento do centro municipal Casa das Linguas, locais municipais deseñados como un espazo socioeducativo dirixido á ensinanza e práctica dos idiomas.

Segundo se establece no artigo 44 do Real Decreto Lexislativo 2/2004 de 5 de marzo polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais que establece que " *O importe dos prezos públicos deberá cubrir como mínimo o custo do servicio prestado ou da actividade realizada. Cando existan razóns sociais, benéficas, culturais e de interese público que así o aconsellen, a entidade poderá fixar prezos públicos por debaixo do límite previsto no apartado anterior. Nestes casos deberán consignarse nos orzamentos da entidade as dotacións oportuna para a cobertura da diferencia resultante se a houbera*"

Os importes fixados na presente Ordenanza Fiscal non cubren o custo do servicio se ben existen sobrados motivos de interese público, social e cultural para establecer prezos públicos por debaixo do custo xa que uns dos obxectivos xerais dos Servicios Sociais tal e como establece a Lei 13/2008, do 3 de decembro, de servizos socias de Galicia e o deber de garantir a participación de todos e todas na vida cultural e social.

Tendo en conta que a ordenanza Fiscal nº 403 reguladora do " Prezo público pola prestación de servicios nas instalacións culturais" recolle as cotas pola prestacións de servizos nas instalacións culturais en consecuencia proponse a **inclusión dun novo epígrafe** no que recolleran as cotas pola participación nos locais municipais CASA DAS LINGUAS, sendo a redacción de dito epígrafe do seguinte teor:

" Pola participación nos locais municipais CASA DAS LINGUAS aboaranse as seguintes cantidades:

MURALLA
patrimonio da humanidade

Epígrafe 5: CASA DAS LINGUAS

Pola participación no programa e nas actividades socioeducativas a desenvolver con apoio de monitor/a:

Matrícula anual por persoa e idioma	30 € (inclúe a entrega de carné de socio/a, exentos os menores de 14 anos sempre que presenten carné de socio/a)
Pola entrega de carné de socio/a	3 €

Exencións e bonificacións

Non están obrigados ó pagamento de cantidade algunha pola participación en actividades ou actos a celebrar na Casa das Linguas sempre que non sexa necesario o apoio de monitor/a, as proxeccións de películas, e as consultas nas que non sexa necesario a utilización de novas tecnoloxías, estarán exentos así mesmo os actos organizados polo Concello de Lugo.

Quedarán exentos do pagamento do prezo público os segundos fillos pertencentes a mesma unidade de convivencia, previa xustificación.

Quedarán exentos do pago pola participación en actvidades da Casa das Linguas aquelas persoas que foran derivadas dende os servizos sociais municipais de atención primaria.

SEGUNDO.- Manter o importe das actuais cotas referentes á participación en actividades culturais, así como os das as actividades adicadas os nenos/as, e os prezos das excursións.

TERCEIRO.- Por outra banda proponse a inclusión dunha serie de bonificacións, así añadase **un novo parágrafo o punto 1 do artigo 5º**: EXENCIÓNS E BONIFICACIÓNS, que queda redactado como segue:

"1. Quedarán exentos do pago pola participación en actividades socio-culturais aquelas persoas que foran derivadas dende os servizos sociais de atención primaria.

145

As actividades relativas á formación de adultos como alfabetización, acceso á universidade, habilidades sociais e as de marcado carácter social estarán exentas do pagamento do prezo público.

En relación ás actividades destinadas a nenos/as encadradas dentro as ociotecas e aulas abertas quedarán exentos do pagamento do prezo público os terceiros fillos pertencentes a mesma unidade de convivencia, e establecese unha bonificación do 50% da cota para o segundos fillos, previa xustificación.

Lugo,a 16 de setembro de 2009
A xefa de servizo
de servizos sociais

Asdo.: María Jesús López Vázquez.

CONFORME
A TENENTA DE ALCALDE DELEGADA
DA ÁREA DE BENESTAR SOCIAL IGUALDADE
E DEPORTES

Asdo: Mª del Carmen Basadre Vázquez

DA PROPIA CORPORACIÓN

EXCMO. CONCELLO DE LUGO - COMPARACIÓN LIQUIDACIÓNS ORZAMENTOS 2.010 / 2.009. A 31/12/2010

€ EUROS

ORZAMENTO DE GASTOS Capítulos	CRÉDITOS DEFINITIVOS 31/12/2010	CRÉDITOS DEFINITIVOS 31/12/2009	Diferencia (Miles) 2010-2009	OBRIGAS REC.NETAS 31/12/2010	% S/ Cdts Definit	OBRIGAS REC.NETAS 31/12/2009	% S/ Cdts Definit	Diferencia (Miles) 2010-2009	PAGOS LIQUIDOS 31/12/2010	% S/ Obr. Netas	PAGOS LIQUIDOS 31/12/2009	% S/ Obr. Netas	Diferencia (Miles) 2010-2009	PENDENTE DE PAGO 31/12/2010	PENDENTE DE PAGO 31/12/2009	Diferencia (Miles) 2010-2009
1.- GASTOS DE PERSOAL	31.862.001,66	31.934.413,34	-72,41	28.335.983,00	88,93	28.760.869,45	90,06	-424,89	27.749.945,37	97,93	27.766.392,22	96,54	-16,45	586.037,63	994.477,23	-408,44
2.- GTOS. BENS Ctes. e Serv.	38.154.006,00	37.812.799,10	341,21	30.859.938,21	80,88	30.313.579,57	80,17	546,36	26.577.928,05	86,12	24.585.103,99	81,10	1.992,82	4.282.010,16	5.728.475,58	-1.446,47
3.- GASTOS FINANCIEIROS	1.212.000,00	2.197.262,62	-985,26	694.741,26	57,32	1.221.016,56	55,57	-526,28	694.741,26	100,00	1.017.112,31	83,30	-322,37	0,00	203.904,25	-203,90
4.- TRANSFERENC. CTES.	7.334.224,15	7.053.259,28	280,96	5.625.205,10	76,70	6.008.422,95	85,19	-383,22	5.123.397,04	91,08	5.153.671,78	85,77	-30,27	501.808,06	854.751,17	-352,94
6.- INVESTIMENTOS REAIS	48.948.329,84	68.131.451,16	-19.183,12	18.403.229,88	37,60	26.181.435,99	38,43	-7.778,21	14.500.931,09	78,80	19.114.059,32	73,01	-4.613,13	3.902.298,79	7.067.376,67	-3.165,08
7.- TRANSFERENC. CAPITAL	6.918.950,93	6.434.087,16	484,86	3.272.118,10	47,29	1.931.093,46	30,01	1.341,02	1.494.397,87	45,67	1.150.555,83	59,58	343,84	1.777.720,23	780.537,63	997,18
8.- ACTIVOS FINANCIEIROS	106.010,00	4.100.000,00	-3.993,99	83.826,26	79,07	69.867,69	1,70	13,96	83.826,26	100,00	69.867,69	100,00	13,96	0,00	0,00	0,00
9.- PASIVOS FINANCIEIROS	5.310.107,56	4.500.000,00	810,11	4.632.245,99	87,23	3.921.535,14	87,15	710,71	4.632.245,99	100,00	3.921.535,14	100,00	710,71	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	**139.845.630,14**	**162.163.272,66**	-22.317,64	**91.907.287,80**	65,72	**98.407.820,81**	60,68	-6.500,53	**80.857.412,93**	87,98	**82.778.298,28**	84,12	-1.920,89	**11.049.874,87**	**15.629.522,53**	-4.579,65
Sen refinanciamento 0,00	139.845.630,14	162.163.272,66	-22.317,64	91.907.287,80	65,72	98.407.820,81	60,68	-6.500,53	80.857.412,93	87,98	82.778.298,28	84,12	-1.920,89	11.049.874,87	15.629.522,53	-4.579,65

ORZAMENTO DE INGRESOS Capítulos	PREVISIÓNS DEFINITIVAS 31/12/2010	PREVISIÓNS DEFINITIVAS 31/12/2009	Diferencia (Miles) 2010-2009	DEREITOS REC.NETOS 31/12/2010	% S/ Prv. Definit.	DEREITOS REC.NETOS 31/12/2009	% S/ Prv. Definit.	Diferencia (Miles) 2010-2009	RECADACIÓN NETA 31/12/2010	% S/ Dr Netos	RECADACIÓN NETA 31/12/2009	% S/ Dr Netos	Diferencia (Miles) 2010-2009	PENDENTE DE INGRESO 31/12/2010	PENDENTE DE INGRESO 31/12/2009	Diferencia (Miles) 2010-2009
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	31.794.965,12	31.115.770,00	679,20	30.036.422,69	94,47	30.190.798,23	97,03	-154,38	26.639.398,93	88,69	26.694.167,32	88,42	-54,77	3.397.023,76	3.496.630,91	-99,61
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	2.733.850,00	4.473.440,00	-1.739,59	2.616.176,63	95,70	3.023.251,14	67,58	-407,07	2.311.679,20	88,36	2.582.773,04	85,43	-271,09	304.497,43	440.478,10	-135,98
3.- TAXAS e OUTROS. INGR.	20.962.941,69	20.897.577,09	65,36	20.951.560,55	99,95	19.632.159,82	93,94	1.319,40	12.948.036,90	61,80	11.878.156,92	60,50	1.069,88	8.003.523,65	7.754.002,90	249,52
4.- TRANSFENC. CTES.	25.283.495,09	25.977.822,15	-694,33	22.949.366,06	90,77	22.537.673,75	86,76	411,69	22.949.366,06	100,00	21.440.046,22	95,13	1.509,32	0,00	1.097.627,53	-1.097,63
5.- INGRS. PATRIMONIAIS	1.600.000,00	1.632.500,00	-32,50	1.034.954,48	64,68	1.424.707,42	87,27	-389,75	969.984,46	93,72	1.289.000,54	90,47	-319,02	64.970,02	135.706,88	-70,74
6.- ALLEAMENTO INVESTM.	1.954.400,00	10.763.249,58	-8.808,85	767.057,03	39,25	7.646.067,18	71,04	-6.879,01	767.057,03	100,00	7.646.067,18	100,00	-6.879,01	0,00	0,00	0,00
7.- TRANSFERENC. CAPITAL	20.714.256,79	31.657.645,62	-10.943,39	11.461.534,53	55,33	15.531.583,33	49,06	-4.070,05	11.461.534,53	100,00	15.531.583,33	100,00	-4.070,05	0,00	0,00	0,00
8.- ACTIVOS FINANCIEIROS	26.156.153,55	29.045.268,22	-2.889,11	74.115,62	0,28	82.884,16	0,29	-8,77	74.115,62	100,00	82.884,16	100,00	-8,77	0,00	0,00	0,00
9.- PASIVOS FINANCIEIROS	8.645.567,90	6.600.000,00	2.045,57	3.302.000,00	38,19	1.802.802,08	27,32	1.499,20	3.302.000,00	100,00	802.802,08	44,53	2.499,20	0,00	1.000.000,00	-1.000,00
TOTAIS	**139.845.630,14**	**162.163.272,66**	-22.317,64	**93.193.187,59**	66,64	**101.871.927,11**	62,82	-8.678,74	**81.423.172,73**	87,37	**87.947.480,79**	86,33	-6.524,31	**11.770.014,86**	**13.924.446,32**	-2.154,43
Sen refinanciamento 0,00	139.845.630,14	162.163.272,66	-22.317,64	93.193.187,59	66,64	101.871.927,11	62,82	-8.678,74	81.423.172,73	87,37	87.947.480,79	86,33	-6.524,31	11.770.014,86	13.924.446,32	-2.154,43

ORZAMENTOS PECHADOS GASTOS Capítulos	SALDO INICIAL O + P 31/12/2010	SALDO INICIAL O + P 31/12/2009	Diferencia (Miles) 2010-2009	SDO.DEFINIT. (Rectificado) 31/12/2010	Imp.Mdf. (Miles) 40543	SDO.DEFINIT. (Rectificado) 31/12/2009	Imp.Mdf. (Miles) 40178	Dif.Sdo.Def. (Miles) 2010-2009	PAGOS LIQUIDOS 31/12/2010	% S/ Sdo. Definit	PAGOS LIQUIDOS 31/12/2009	% S/ Sdo. Definit	Diferencia (Miles) 2010-2009	PENDENTE DE PAGO 31/12/2010	PENDENTE DE PAGO 31/12/2009	Diferencia (Miles) 2010-2009
1.- GASTOS DE PERSOAL	994.583,43	647.007,34	347,58	994.583,43	0,00	647.007,34	0,00	347,58	994.477,23	99,99	646.901,14	99,98	347,58	106,20	106,20	0,00
2.- GTOS. BENS Ctes. e Serv.	5.794.484,29	6.821.052,98	-1.026,57	5.794.484,29	0,00	6.821.052,98	0,00	-1.026,57	5.697.010,94	98,32	6.755.044,27	99,03	-1.058,03	97.473,35	66.008,71	31,46
3.- GASTOS FINANCIEIROS	203.904,25	174.885,71	29,02	203.904,25	0,00	174.885,71	0,00	29,02	203.904,25	100,00	174.885,71	100,00	29,02	0,00	0,00	0,00
4.- TRANSFERENC. CTES.	862.655,58	1.689.937,06	-827,28	862.655,58	0,00	1.689.937,06	0,00	-827,28	855.789,32	99,20	1.682.032,65	99,53	-826,24	6.866,26	7.904,41	-1,04
6.- INVESTIMENTOS REAIS	7.072.415,26	2.163.075,02	4.909,34	7.072.415,26	0,00	2.163.075,02	0,00	4.909,34	7.055.976,30	99,77	2.158.036,43	99,77	4.897,94	16.438,96	5.038,59	11,40
7.- TRANSFERENC. CAPITAL	782.781,39	85.347,74	697,43	782.781,39	0,00	85.347,74	0,00	697,43	780.537,63	99,71	83.103,98	97,37	697,43	2.243,76	2.243,76	0,00
8.- ACTIVOS FINANCIEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00	#¡DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- PASIVOS FINANCIEIROS	0,00	360.711,39	-360,71	0,00	0,00	360.711,39	0,00	-360,71	0,00	#¡DIV/0!	360.711,39	100,00	-360,71	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	**15.710.824,20**	**11.942.017,24**	3.768,81	**15.710.824,20**	0,00	**11.942.017,24**	0,00	3.768,81	**15.587.695,67**	99,22	**11.860.715,57**	99,32	3.726,98	**123.128,53**	**81.301,67**	41,83

ORZAMENTOS PECHADOS INGRESOS Capítulos	SALDO INICIAL DTOS. REC. 31/12/2010	SALDO INICIAL DTOS. REC. 31/12/2009	Diferencia (Miles) 2010-2009	SDO.DEFINIT. (Rectif+Anul) 31/12/2010	Imp.Mdf. (Miles) 40543	SDO.DEFINIT. (Rectif+Anul) 31/12/2009	Imp.Mdf. (Miles) 40178	Dif.Sdo.Def. (Miles) 2010-2009	RECADACIÓN NETA 31/12/2010	% S/ Dr Definit	RECADACIÓN NETA 31/12/2009	% S/ Dr Definit	Diferencia (Miles) 2010-2009	PENDENTE DE INGRESO 31/12/2010	PENDENTE DE INGRESO 31/12/2009	Diferencia (Miles) 2010-2009
0.- CONTRIB. ESP. (Estr.Ant.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#¡DIV/0!	0,00	#¡DIV/0!	0,00	0,00	0,00	0,00
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	12.822.487,93	11.959.930,97	862,56	11.685.589,40	-1.136,90	11.744.139,83	-215,79	-58,55	2.907.211,28	24,88	2.418.282,81	20,59	488,93	8.778.378,12	9.325.857,02	-547,48
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	618.643,61	569.603,30	49,04	538.690,92	-79,95	540.029,97	-29,57	-1,34	375.015,40	69,62	361.864,46	67,01	13,15	163.675,52	178.165,51	-14,49
3.- TAXAS e OUTROS. INGR.	12.627.856,34	11.433.634,73	1.194,22	12.016.733,04	-611,12	11.214.808,64	-218,83	801,92	7.302.785,37	60,77	6.340.955,20	56,54	961,83	4.713.947,67	4.873.853,44	-159,91
4.- TRANSFENC. CTES.	1.310.116,43	1.801.176,40	-491,06	1.252.347,67	-57,77	1.801.176,40	0,00	-548,83	1.124.563,26	89,80	1.588.687,50	88,20	-464,12	127.784,41	212.488,90	-84,70
5.- INGRS. PATRIMONIAIS	638.559,12	701.118,06	-62,56	637.049,65	-1,51	699.178,45	-1,94	-62,13	96.018,39	15,07	196.326,21	28,08	-100,31	541.031,26	502.852,24	38,18
6.- ALLEAMENTO INVESTM.	0,00	3.746.942,30	-3.746,94	0,00	0,00	3.746.942,30	0,00	-3.746,94	0,00	#¡DIV/0!	3.746.942,30	100,00	-3.746,94	0,00	0,00	0,00
7.- TRANSFERENC. CAPITAL	1.558.332,61	2.004.687,75	-446,36	1.536.548,23	-21,78	2.004.687,75	0,00	-468,14	112.967,63	7,35	446.355,14	22,27	-333,39	1.423.580,60	1.558.332,61	-134,75
8.- ACTIVOS FINANCIEIROS	1.829,26	1.829,26	0,00	609,91	-1,22	1.829,26	0,00	-1,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	609,91	1.829,26	-1,22
9.- PASIVOS FINANCIEIROS	1.000.000,00	0,00	1.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000.000,00	100,00	0,00	#¡DIV/0!	1.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	**30.577.825,30**	**32.218.922,77**	-1.641,10	**28.667.568,82**	-1.910,26	**31.752.792,60**	-466,13	-3.085,22	**12.918.561,33**	45,06	**15.099.413,62**	47,55	-2.180,85	**15.749.007,49**	**16.653.378,98**	-904,37

Concello de Lugo

ACTAS E GOBERNO
JACA/mbfc
Refª: DICTAMENCON
Asunto: COMISIÓN PERMANENTE ESPECIAL DE CONTAS E ORDINARIA DE ECONOMÍA, EMPRENDEMENTO, AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN DO 18-8-2011

DITAME DA COMISIÓN PERMANENTE ESPECIAL DE CONTAS E ORDINARIA DE ECONOMÍA, EMPRENDEMENTO, AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN

CELEBRADA O DÍA 18 DE AGOSTO DE 2011

2.- CONTA XERAL DO ORZAMENTO DO ANO 2010.- A Comisión, co voto favorable do Grupo Municipal Socialista e do Bloque Nacionalista Galego e a abstención do Grupo Municipal do Partido Popular, **ACORDOU** ditaminar favorablemente a Conta Xeral presentada, que deberá ser sometida ó trámite de información pública regulamentaria, para os efectos de alegacións e reclamacións.

Lugo, 18 de agosto de 2011
O SECRETARIO XERAL DO PLENO,

Concello de Lugo

Asdo.: José Antonio Carro Asorey

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE LUGO

ENTRADA ...
DECRETO pase a ...

CONCELLO LUGO 18/08/11 11:47
SALIDA-2011014266
INTERVENCION

Achégase, para a súa publicación no Boletín Oficial da Provincia, Edicto de exposición ó público da Conta Xeral correspondente ó exercicio de 2010, en cumprimento do disposto no artigo 212.3 do R. D. L. 2/2004, do do 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, que conforme ó establecido no artigo 11.2 da lei 5/2002, do 4 de abril, Reguladoras dos Boletíns Oficiais das Provincias, está exento do pago da taxa.

Lugo, 18 de agosto de 2011

A ILMA. TENENTE DE ALCALDE DELEGADA DA ÁREA DE ECONOMÍA EMPRENDEMENTO, AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN

(Decreto de Alcaldía nº 60/2011)

Concello de Lugo

Asdo.: Sonia Méndez García.

Remitido por correo electrónico con data 18/08/2011:
De: rosa.farinas@concellodelugo.org
Para: boletin@deputacionlugo.org
Asunto: Publicación BOP Edicto Conta Xeral 2010 Excmo. Concello de Lugo.

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

INTERVENCIÓN
MRT/mrt
Ref: Y:\GrContabilidad\Rosa\año 2011\Edicto Conta Xeral 2010.doc
Asunto:

EDICTO

Formada pola Intervención Xeral Municipal a Conta Xeral do exercicio 2010, e sometida a informe da Comisión Especial de Contas do Concello de data 18 de agosto, de acordo co disposto no art. 212.3 do R. d. Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, exponse ó público por prazo de quince días, podendo ser examinada a Conta Xeral, os seus xustificantes e o informe da Comisión Especial de Contas, en horas de oficina, na Intervención Xeral Municipal.

Durante dito prazo e oito días máis os interesados poderán presentar reclamacións, reparos ou observacións, que examinados pola Comisión Especial de Contas e practicadas por esta cantas comprobacións estime necesarias, emitirá novo informe e someterase ó Pleno da Corporación para a súa aprobación, sen prexuizo do seu sometemento á fiscalización externa do Tribunal de Contas.

Lugo, 18 de agosto de 2011.

A ILMA. TENENTE DE ALCALDE DELEGADA DA ÁREA DE ECONOMÍA EMPRENDEMENTO, AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN,
(Decreto de Alcaldía nº 60/2011)

O SECRETARIO XERAL DO PLENO

Concello de Lugo

Asdo.: Sonia Méndez García. **Asdo. Jose Antonio Carro Asorey**

MURALLA
patrimonio da humanidade

E ante a necesidade de coordinar e organizar os citados eventos. Esta Alcaldía en uso das atribucións que lle confire a vixente lexislación de Réxime Local, ACORDA:

1.- Efectuar a delegación especial relativa á organización e coordinación da Festa da Terceira Idade de Guntín e da Festa do Pemento de Mougán, que inclúe a facultade de emitir actos que afecten a terceiros, limitada ó tempo de xestión e execución dos citados eventos e con efectos a partir do día seguinte ao da data da presente resolución, a favor de D. Vidal López Rodríguez.

2.- Publíquese en forma regulamentaria e notifíquese ao interesado.

Guntín, 2 de agosto de 2.011.- O Alcalde,

R. 4056

LUGO

Anuncio

Formada pola Intervención Xeral Municipal a Conta Xeral do exercicio 2010, e sometida a informe da Comisión Especial de Contas do Concello de data 18 de agosto, de acordo co disposto no art. 212.3 do R. d. Lexislativo 2/2004 de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, exponse ó público por prazo de quince días, podendo ser examinada a Conta Xeral, os seus xustificantes e o informe da Comisión Especial de Contas, en horas de oficina, na Intervención Xeral Municipal.

Durante dito prazo e oito días máis os interesados poderán presentar reclamacións, reparos ou observacións, que examinados pola Comisión Especial de Contas e practicadas por esta cantas comprobacións estime necesarias, emitirá novo informe e someterase ó Pleno da Corporación para a súa aprobación, sen prexuizo do seu sometemento á fiscalización externa do Tribunal de Contas.

Lugo, 18 de agosto de 2011.- A ILMA. TENENTE DE ALCALDE DELEGADA DE ECONOMÍA, EMPRENDEMENTO, AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN (Decreto de Alcaldía nº 60/2011), Sonia Méndez García.
O SECRETARIO XERAL DO PLENO, José Antonio Carro Asorey.

R. 4104

MONFORTE DE LEMOS

Anuncio

BASES E CONVOCATORIA PARA A CONCESIÓN DE SUBVENCIÓNS A ENTIDADES DEPORTIVAS DO CONCELLO DE MONFORTE DE LEMOS PARA A TEMPADA 2010 - 2011

ARTIGO 1. OBXECTO DA CONVOCATORIA.

A presente convocatoria ten por finalidade promover en réxime de concorrencia competitiva a concesión de subvencións entre as entidades deportivas sen fins de lucro que reúnan os requisitos establecidos nesta convocatoria específica de subvencións, co obxecto de fomentar o deporte e a práctica deportiva, para a participación en competicións oficiais e o desenvolvemento de actividades deportivas durante a tempada **2010 - 2011**.

1.1- Os gastos subvencionables serán os seguintes:

1. **Para clubs e entidades deportivas federadas:**

   - Gastos federativos correspondentes á tempada (licencias federativas, canons federativos, inscrición en competicións).
   - Gastos de arbitraxes.
   - Gastos de transporte.
   - Gastos de mutualidades e seguros.
   - Gastos de material deportivo de carácter funxible (material didáctico deportivo ou pequeno material).
   - Gastos de material deportivo inventariable.
   - Gastos de equipación e vestimenta deportiva.

2. **Para clubs e entidades deportivas non federadas: serán subvencionables os gastos seguintes:**

   - Gastos propios da organización de actividades deportivas: material de oficina, cartelería, comunicacións, desprazamentos, persoal de apoio, trofeos, etc.

Concello de Lugo

INFORME DE REXISTRO

Con relación á Providencia do negociado de Interveción de data 21 de setembro de 2011, na que se solicita informe sobre alegacións formuladas durante o trámite de exposición pública do expediente instruído sobre "**alegacións á Conta Xeral 2010 .**

Consultados os datos do Rexistro Xeral de Entrada de documentos deste Concello, **non constan** rexistradas alegacións o mencionado expediente para o negociado de Intervención.

E canto procede informar.

Lugo, 21-de setembro de 2011
O XEFE DO NEGOCIADO DE REXISTRO,

Asdo: Ángel Vidal Araujo

NEGOCIADO DE INTERVENCION

MURALLA
patrimonio da humanidade

DON MARCIAL RODRÍGUEZ TOAJAS, Interventor Xeral do Excmo. Concello de Lugo,

CERTIFICA:

Que segundo os datos obrantes no Servizo de Intervención e o informe do Negociado de Rexistro deste Concello de Lugo, durante o período de presentación de alegacións ó expediente da CONTA XERAL 2010, do 23 de agosto ó 21 de setembro de 2011, non se presentou ningunha reclamación, reparo ou observación á mencionada Conta Xeral de 2010.

E para que conste, expido a presente co visto e prace do Ilmo. Sr. Alcalde, en Lugo, a vintedous de setembro de dous mil once.

EXCMO. CONCELLO LUGO

Vº. e Pr.
O ALCALDE
P.D. A TENENTE-ALCALDE DELEGADA DA ÁREA DE ECONOMÍA, EMPRENDEMENTO, AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN
(Decreto Alcaldía nº 60/2011)

Asdo.: Sonia Méndez García

MURALLA
patrimonio da humanidade

PROPOSTA DA ALCALDÍA

APROBACIÓN DA CONTA XERAL DO EXERCICIO 2010.

Vista a Conta Xeral do Orzamento do exercicio 2010 e documentación que a xustifica, e resultando que foi dictaminada favorablemente pola Comisión Especial de Contas con data 18/08/11 e exposta ó público durante o prazo que sinala o artigo 212 do R. d. lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais, B.O.P. núm. 191 do 22 de agosto de 2011, non presentándose reclamacións, reparos ou observacións, segundo certificación do Interventor Municipal, e visto informe de Intervención do 29 de xullo de 2011, elévase á Comisión Especial de Contas para que emita novo dictame e sexa sometido ó Pleno da Corporación para que, no seu caso, poida ser aprobada, co seguinte contido:

1º. Aprobar a Conta Xeral do Orzamento Xeral de 2010, co seguinte resumo:

LIQUIDACIÓN ORZAMENTO PROPIA CORPORACIÓN 2010

A) Resultado orzamentario do exercicio:

CONCEPTOS	DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS	OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS	AXUSTES	RESULTADO ORZAMENTARIO
a. Operacións correntes	77.588.480,41	65.515.867,57		12.072.612,84
b. Outras operacións non financeiras	12.228.591,56	21.675.347,98		- 9.446.756,42
1. Total operacións non financeiras (a+b)	89.817.071,97	87.191.215,55		2.625.856,42
2. Activos financeiros	74.115,62	83.826,26		- 9.710,64
3. Pasivos financeiros	3.302.000,00	4.632.245,99		- 1.330.245,99
RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO	93.193.187,59	91.907.287,80		1.285.899,79
Axustes:				
4. Créditos gastados financiados con remamente de tesourería para gastos xerais			2.173.891,40	

MURALLA
patrimonio da humanidade

5. Desviacións de financiamento negativas do exercicio	15.504.885,89	
6. Desviacións de financiamento positivas do exercicio	(12.054.494,35)	
RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO		6.910.182,73 euros

Os **axustes do Resultado Orzamentario** veñen motivados polas seguintes consideracións:

A.Gastos financiados con Remanente de Tesourería para Gastos Xerais
Cando durante o exercicio orzamentario se tramitan modificacións do Orzamento de Gastos que se financian con RTGX, prodúcese un axuste ó Resultado Orzamentario polo importe das obrigas recoñecidas baseadas, precisamente, nese financiamento (Regra 80 ICAL 2004).

Exclúense deste axuste as obrigas recoñecidas e financiadas con Remanente de Tesourería afectado (Excesos de financiamento afectado), ó obxecto de evitar duplicidades entre o axuste por desviacións de financiamento e o relativo ó RTGX.

Segundo os datos aportados pola aplicación informático-contable e os datos derivados dos libros auxiliares así como do tratamento desa información por partidas de gastos, o total de obrigas recoñecidas durante o exercicio 2010 que se considera que se financiaron con RTGX, ascendeu á cantidade de 2.173.891,40 euros

B.Desviacións de Financiamento en Gastos con Financiamento Afectado

As desviacións de financiamento dun exercicio orzamentario, poden definirse como ás que se producen cando a execución de gastos que se financian total ou parcialmente con aportacións ou ingresos concretos non se produce acompasada á realización dos ingresos afectados ós mencionados gastos.

Estas desviacións poden ser positivas ou negativas segundo que os ingresos realizados (dereitos recoñecidos) superen ós que deberíanse terse executado en función do gasto realmente executado, ou viceversa.

Matemáticamente, as desviacións de financiamento se calculan segundo a seguinte fórmula:

DF = DR - Coefic Fón x OR

Donde

DF : Desviación de Financiamento

DR : Dereitos recoñecidos netos vinculados ós gastos (Código de proxecto)

Coefic Fón : Coeficiente de financiamento

$$\frac{\text{Importe dos ingresos afectados (Recoñecidos e previstos)}}{\text{Importe dos gastos que financian (Recoñecidos e previstos)}}$$

OR ; Obrigas recoñecidas netas

Dende o punto de vista dos axustes ó Resultado Orzamentario ou Remanente de Tesourería, distínguense as seguintes clases de desviacións de financiamento:

a. *Desviacións acumuladas*: Refírense á totalidade do realizado para un gasto con financiamento afectado, dende o seu incio ata o final dun determinado exercicio orzamentario. As desviacións acumuladas positivas conforman os Excesos de Financiamento Afectado, que conforman un compoñente do Remanente de Tesourería Total.

b. *Desviacións imputables ó exercicio*: son as que se producen na execución do orzamento que se liquida, e se obtén como resultado da comparación entre os dereitos recoñecidos durante o exercicio, por axente e concepto orzamentario, e a contía resultante de multiplicar os respectivos coeficientes polas obrigas recoñecidas durante o exercicio orzamentario. Tales desviacións , axustan ó Resultado Orzamentario: as positivas, réstanse , e as negativas, súmanse.

B.- Remanentes de crédito:

Créditos definitivos	139.845.630,14
Obrigas recoñecidas	91.907.287,80
Diferencia	47.938.342,34
Remanentes de crédito comprometidos	19.671.416,67
Remanentes de crédito non comprometidos	28.266.925,67
TOTAL	47.938.342,34

En relación á incorporación de remanentes de crédito, segundo a proposta da unidad xestora, aplícase ó financiamento para a incorporación de remanentes de crédito con cargo o RT Gastos Xerais, segundo proposta da Concellería delegada de Economía, por importe de 4.898.959,21 euros

C. -Remanente de Tesourería:

COMPONENTES	IMPORTES ANO 2010		IMPORTES ANO ANTERIOR	
1. (+) Fondos líquidos		35.262.330,46		37.641.966,30
2. (+) Dereitos pendentes de cobro		29.146.266,36		31.362.581,25
- (+) do Orzamento corrente	11.770.014,86		13.924.446,32	
- (+) de Orzamentos pechados	15.749.007,49		16.653.378,98	
- (+) de operacións non orzamentarias	1.838.035,02		1.924.156,27	
- (-) cobros realizados pendentes de aplicación definitiva	210.791,01		1.139.400,32	
3. (-) Obrigas pendentes de pago		17.080.556,59		21.047.163,90
- (+) do Orzamento corrente	11.049.874,87		15.629.522,53	
- (+) de Orzamentos Pechados	123.128,53		81.301,67	
- (+) de operacións non orzamentarias	5.907.553,19		5.336.339,70	
- (-) pagos realizados pendentes de aplicación definitiva	0		0	
I. Remanente de tesourería total (1+2-3)		47.328.040,23		47.957.383,65
II. Saldos de dubidoso cobro (*)		(15.581.386,50)		(15.887.533,64)
III. Exceso de financiamento afectado (**)		(15.627.181,22)		(20.996.256,00)
IV. Remanente de tesourería para gastos xerais (I-II-III)		16.119.472,51		11.073.594,01
a)Remanente de Tesoureria para gastos Xerais que se aplican á incorpacións de remanentes (***)		(4.898.959,21)		(4.780.042,40)
b)Remanente Líquido de Tesorería disponible		11.220.513,30		6.293.551,61

(*) Saldos de dubidoso cobro: Ver aclaración no apartado correspondente (xúntanse ó expediente os estados de liquidación de exercicios cerrados e informe da Tesourería Municipal)

(**) Excesos de Financiamento Afectado : Ver Anexo que se xunta cos estados de gastos con financiamento afectado e desviacións de financiamento e Informe de Evislusa de data 28/02/2011 respecto da non incorporabilidade dos remanntes derivados da VII, VIII e IX Fase do Plan de Vivenda.

(***) Proposta da concellería delegada de Economía e Emprego

Do Remanente de tesourería para financiar gastos xerais, deduciranse os créditos de difícil ou imposible recadación, segundo indica o art. 103 do R.D. 500/90, do 20 de abril; para tal efecto e de conformidade en termos de homoxeneidade co exercicios anteriores, aplícanse áo non dispor o contrario os responsables do seguimento dos índices de recadaciòn , as propostas asumidas tradicionalmente polo Concello que resultan máis restrictivas que as propostas no seu día polo Consello de Contas, propóñense as seguintes porcentaxes:

- Exercicio Corrente.....7%
- Exercicio (-1).....78%
- Exercicio (-2).....86%
- Exercicio (-3 a -5) e anteriores.....92%
- Exercicio (-6) e anteriores.....100%

Do cal, resultaría a deducir ás seguintes cantidades:

ANO	IMPORTE PTE.COBRAMENTO	%	IMPORTE A DEDUCIR
2010	11.770.014,86	7%	823.901,04
2009	2.183.333,75	78%	1.703.000,33
2008	1.522.303,24	86%	1.309.180,79
2005-2007.	3.725.826,94	92%	3.427.760,78
2004 e anteriores.	8.317.543,56	100%	8.317.543,56

TOTAL..... 15.581.386,50

En calquera caso, a consideración dun dereito como de difícil ou mposible recadación, non implicará a súa anulación nin producirá a súa baixa en contabilidade.

D. - Estabilidade Orzamentaria:

Segundo o artigo 19 dá Lei 18/2001, do 12 de decembro, xeral de estabilidade orzamentaria, en relación co artigo 3.2 da mesma lei, os orzamentos das corporacións locais deben cumprir co principio de estabilidade orzamentaria tanto na súa aprobación como na liquidación, entendendo por estabilidade orzamentaria a situación de equilibrio o de superávit, computada en termos de capacidade de financiamento de acordo coa definición contida no Sistema

Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC) e nas condicións establecidas para cada unha das administracións públicas.

En canto o estado de créditos e previsións definitivos, esta Intervención remítese ós respectivos estados de gasto obrantes no expediente, nos que cómpre sinalar, singularmente respecto das modificacións orzamentarias aprobadas mediante a modalidade de incorporación de remanentes de créditos, que a fonte de financiamento utilizada -o Remanente de Tesourería- para a incorporación dos créditos para gastos, non pode considerarse, a xuízo desta Intervención, como unha operación financeira do exercicio 2010, senón que constitúe unha fonte de financiamento propia derivada da execución orzamentaria municipal, coa natureza de "autofinanciamento" derivado dos aforros de exercicios anteriores.

Aínda que quizás máis discutible que a anterior consideración, convén sinalar que unha periodificación temporal adecuada das operacións financeiras consideradas nas previsións definitivas de ingresos de cada exercicio financiadas co compromiso firme de aportación (que posteriormente se converten en dereitos recoñecidos no exercicio en base á efectiva disposición das contías), requeriría excluir tales actuacións que tiveran o seu orixe nas actuacións orzamentarias autorizadas nos exercicios anteriores (e que polo tanto, analizáronse baixo o criterio ou tamiz do criterio de estabilidade).

En canto á, liquidación, pódese entender que a diferenza entre os sete primeiros capítulos de ingresos e gastos do orzamento, mostran a capacidade de financiamento da entidade local; neste sentido, os **dereitos liquidados do exercicio 2010 dos capítulos 1 a 7 ascenden a 89.817.071,97 euros**, e as **obrigas recoñecidas do exercicio 2010 dos capítulos 1 a 7 ascenden a 87.191.215,55 euros**, polo que a capacidade de financiamento é positiva (+2.625.856,42 €), cumprindo co principio de estabilidade orzamentaria.

Axustes

Primeiro. Ó terse en conta os criterios máis importantes recollidos no SEC-95, non é necesario facer axustes no tratamento dás aportacións a empresas públicas (EVISLUSA) dado que ditos gastos están imputados como transferencias, e no relativo o tratamento dos tributos, supón axustar os dereitos recoñecidos dos capítulos 1 a 3 de ingresos de conformidade co sinalado no Regulamento CE Nª 2516/2000, do seguinte xeito:

Dereitos pendentes de cobramento do exercicio..... -11.705.044,84 €
(Capítulos 1 a 3 de ingresos)
Cobramentos de exercicios pechados.....+ 10.585.012,05 €

(Capítulos 1 a 3 de ingresos)

axuste..... - 1.120.032,79 €

Segundo. En relación ós axustes derivados da aplicación do principio orzamentario de caixa ou pago respecto dos xuros da débeda financeira fronte o criterio de devengo aplicable en términos da Contabilidade Nacional do SEC95, con base nos datos remitidos polo departamento de Planificacion e Control de Concesións, a contía dos gastos financeiros devengados elévanse a 554.231,79 euros, sendo así que as obrigas recoñecidas durante o exercicio segundo o criterio de imputación orzamentaria elévase á 663.560,38 euros, co cal a incidencia en relación á estabilidade orzamentaria determina a suma ó saldo total a diferencia de 109.328,59 euros. Isto é, un maior gasto non financeiro para os efectos de contabilidade nacional, cando a contía devengada supere o importe das obrigas recoñecidas no período. Este é o suposto da liquidación do exercicio 2010, tendo en conta que a cuantificación dos os intereses devengados non vencidos se realiza por parte do Departamento de Planificación e Control de concesións en función das estimacións respecto da evolución dos intereses aplicables ás operacions financeiras vixentes, resultando por tanto un axuste en sentido negativo.

Capacidade de financiamento axustada: 2.625.856,42 - 1.120.032,79 + 109.328,59 = **1.615.152,22 €**

Polo tanto, dedúcese o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, respecto da liquidación do exercicio 2010.

CONTA ANUAL DO EXERCICIO 2010 DE EVISLUSA

O Consello de Administración da Empresa Municipal de Vivenda e Solo de Lugo, S.A. (EVISLUSA), en sesión ordinaria celebrada o día 26 de maio de 2011, adoptou o acordo de aprobar as Contas Anuais correspondentes ó exercicio do 2010, asinadas por tódolos membros do órgano administrativo vixente, que de cara a un maior control e transparencia, foron sometidas á verificación de auditor, que emitiu informe favorable, aínda que non lle é esixible legalmente, toda vez que a Sociedade cumpre, na data de peche do exercicio, os requisitos establecidos nos artigos 181,190, 201 e 203 do Texto Refundido da Lei de Sociedades Anónimas; así como a aplicación de resultados das Contas Anuais do 2009 e aplicación do resultado negativo das Contas Anuais do 2010 mediante compensación con cargo a reservas voluntarias.

As ditas Contas, que deberán ser rendidas e aprobadas pola Xunta Xeral en cumprimento do artigo 22.e) dos Estatutos Sociais de EVISLUSA con carácter previo ó sometemento da Conta Xeral ó Pleno da Corporación, intégranse polo Balance abreviado, Conta de Perdas e Ganancias abreviada, Estado Total de Cambios no Patrimonio Neto, Memoria abreviada e Inventario.

O resultado dos exercicios 2009 e 2010 aplícase nos seguintes termos:

Primeiro.- Compensar o saldo da conta "resultado negativo exercicio 2009" contra a conta de reservas de libre disposición da sociedade nos seguintes termos:

BASE DO REPARTO:
Resultado negativo exercicio 2009: -39.403,54
TOTAL: -39.403,54

APLICACIÓN:
A reservas voluntarias: -39.403,54
TOTAL: -39.403,54

Segundo.- Compensar o resultado negativo do exercicio 2010, nos seguintes termos:

BASE DO REPARTO:
Perdas do exercicio: -34.281,49
TOTAL: -34.281,49

APLICACIÓN:
A reservas voluntarias: -34.281,49
TOTAL: -34.281,49

Lugo, 26 de setembro de 2010
O ALCALDE
P.D. A TENENTE-ALCALDE DELEGADA
ÁREA DE ECONOMÍA, EMPRENDEMENTO,
AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN
(Decreto Alcaldía nº 60/2011)

EXCMO. CONCELLO LUGO

Asdo.: Sonia Méndez García

Concello de Lugo

ACTAS E GOBERNO
JACA/cal
Refª: DICTAMENCON
Asunto: COMISIÓN PERMANENTE ESPECIAL DE CONTAS E ORDINARIA DE ECONOMÍA, EMPRENDEMENTO, AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN DO 29-9-2011

DITAME DA COMISIÓN PERMANENTE ESPECIAL DE CONTAS E ORDINARIA DE ECONOMÍA, EMPRENDEMENTO, AUTÓNOMOS E EDUCACIÓN, CELEBRADA O DÍA DE DE 2011

2.- PROPOSTA DE APROBACIÓN DA CONTA XERAL DO ANO 2010.- A Comisión, co voto favorable dos Grupos Municipais Socialista e do Bloque Nacionalista Galego e a abstención do Grupo Municipal do Partido Popular, ditamina favorablemente a Conta Xeral do ano 2010.

Lugo, 29 de setembro de 2011
O SECRETARIO XERAL DO PLENO,

Asdo.: José Antonio Carro Asorey

MURALLA
patrimonio da humanidade

Concello de Lugo

CONCELLO DE LUGO
- 6 OCT. 2011
REXISTRO DO PLENO
Saída núm. 204

JOSÉ ANTONIO CARRO ASOREY, SECRETARIO XERAL DO PLENO DO EXCMO. CONCELLO DE LUGO,

CERTIFICO: Que o Excmo. Concello Pleno, en sesión ORDINARIA celebrada o día tres de outubro de dous mil once, adoptou, entre outros, o acordo seguinte:

7/101 **APROBACIÓN DA CONTA XERAL DO ANO 2010.-** Vista a proposta da Alcaldía, do 26 de setembro de 2001, asinada pola Concelleira Delegada da Área de Economía, en cuxa parte expositiva se sinala:

"Vista a Conta Xeral do Orzamento do exercicio 2010 e documentación que a xustifica, e resultando que foi dictaminada favorablemente pola Comisión Especial de Contas con data 18/08/11 e exposta ó público durante o prazo que sinala o artigo 212 do R. d. lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais, B.O.P. núm. 191 do 22 de agosto de 2011, non presentándose reclamacións, reparos ou observacións, segundo certificación do Interventor Municipal, e visto informe de Intervención do 29 de xullo de 2011, elévase á Comisión Especial de Contas para que emita novo ditame e sexa sometido ó Pleno da Corporación para que, no seu caso, poida ser aprobada".

Tendo en conta o ditame favorable emitido pola Comisión Especial de Contas e Ordinaria de Economía, Emprendemento, Autónomos e Educación na sesión celebrada o 29 de setembro de 2011.

Tras a deliberación efectuada, sométese o asunto a votación, acadándose os seguintes resultados:

Concello de Lugo

- Votos a favor: 13, dos Grupos Municipais Socialista e do Bloque Nacionalista Galego.
- Votos en contra: Ningún.
- Abstencións: 12, do Grupo Municipal Popular.

En virtude de todo o cal, o Excmo. Concello Pleno, con base na referida proposta, por trece votos a favor, ningún en contra e doce abstencións, **ACORDA** aprobar a Conta Xeral do Orzamento Xeral de 2010, co seguinte resumo:

LIQUIDACIÓN ORZAMENTO PROPIA CORPORACIÓN 2010

A) Resultado orzamentario do exercicio:

CONCEPTOS	DEREITOS RECOÑECIDOS	OBRIGAS RECOÑECIDAS	AXUSTES	RESULTADO ORZAMENTARIO

MURALLA
patrimonio da humanidade

	NETOS	NETAS		
a. Operacións correntes	77.588.480,41	65.515.867,57		12.072.612,84
b. Outras operacións non financeiras	12.228.591,56	21.675.347,98		- 9.446.756,42
1. Total operacións non financeiras (a+b)	89.817.071,97	87.191.215,55		2.625.856,42
2. Activos financeiros	74.115,62	83.826,26		- 9.710,64
3. Pasivos financeiros	3.302.000,00	4.632.245,99		- 1.330.245,99
RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO	93.193.187,59	91.907.287,80		1.285.899,79
Axustes:				
4. Créditos gastados financiados con remamente de tesourería para gastos xerais			2.173.891,40	
5. Desviacións de financiamento negativas do exercicio			15.504.885,89	
6. Desviacións de financiamento positivas do exercicio			(12.054.494,35)	
RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO				6.910.182,73 euros

Os **axustes do Resultado Orzamentario** veñen motivados polas seguintes consideracións:

A.Gastos financiados con Remanente de Tesourería para Gastos Xerais

Cando durante o exercicio orzamentario se tramitan modificacións do Orzamento de Gastos que se financian con RTGX, prodúcese un axuste ó Resultado Orzamentario polo importe das obrigas recoñecidas baseadas, precisamente, nese financiamento (Regra 80 ICAL 2004).

Exclúense deste axuste as obrigas recoñecidas e financiadas con Remanente de Tesourería afectado (Excesos de financiamento afectado), ó obxecto de evitar duplicidades entre o axuste por desviacións de financiamento e o relativo ó RTGX.

Segundo os datos aportados pola aplicación informático-contable e os datos derivados dos libros auxiliares así como do tratamento desa información por partidas de gastos, o total de obrigas recoñecidas durante o exercicio 2010 que se considera que se financiaron con RTGX, ascendeu á cantidade de 2.173.891,40 euros

B.Desviacións de Financiamento en Gastos con Financiamento Afectado

As desviacións de financiamento dun exercicio orzamentario, poden definirse como ás que se producen cando a execución de gastos que se financian total ou parcialmente con aportacións ou ingresos concretos non se produce acompasada á realización dos ingresos afectados ós mencionados gastos.

Concello de Lugo

Estas desviacións poden ser positivas ou negativas segundo que os ingresos realizados (dereitos recoñecidos) superen ós que deberíanse terse executado en función do gasto realmente executado, ou viceversa.
Matemáticamente, as desviacións de financiamento se calculan segundo a seguinte fórmula:

DF = DR - Coefic Fón x OR

Donde
DF : Desviación de Financiamento
DR : Dereitos recoñecidos netos vinculados ós gastos (Código de proxecto)
Coefic Fón : Coeficiente de financiamento

$$\frac{\text{Importe dos ingresos afectados (Recoñecidos e previstos)}}{\text{Importe dos gastos que financian (Recoñecidos e previstos)}}$$

OR ; Obrigas recoñecidas netas
Dende o punto de vista dos axustes ó Resultado Orzamentario ou Remanente de Tesourería, distínguense as seguintes clases de desviacións de financiamento:
a. *Desviacións acumuladas*: Refírense á totalidade do realizado para un gasto con financiamento afectado, dende o seu incio ata o final dun determinado exercicio orzamentario. As desviacións acumuladas positivas conforman os Excesos de Financiamento Afectado, que conforman un compoñente do Remanente de Tesourería Total.
b. *Desviacións imputables ó exercicio*: son as que se producen na execución do orzamento que se liquida, e se obtén como resultado da comparación entre os dereitos recoñecidos durante o exercicio, por axente e concepto orzamentario, e a contía resultante de multiplicar os respectivos coeficientes polas obrigas recoñecidas durante o exercicio orzamentario. Tales desviacións , axustan ó Resultado Orzamentario: as positivas, réstanse , e as negativas, súmanse.

B.- Remanentes de crédito:

Créditos definitivos	139.845.630,14
Obrigas recoñecidas	91.907.287,80
Diferencia	47.938.342,34
Remanentes de crédito comprometidos	19.671.416,67
Remanentes de crédito non comprometidos	28.266.925,67
TOTAL	47.938.342,34

En relación á incorporación de remanentes de crédito, segundo a proposta da unidad xestora, aplícase ó financiamento para a incorporación de remanentes de crédito con cargo o RT Gastos Xerais, segundo proposta da Concellería delegada de Economía, por importe de 4.898.959,21 euros

C. -Remanente de Tesourería:

MURALLA
patrimonio da humanidade

COMPONENTES	IMPORTES ANO 2010		IMPORTES ANO ANTERIOR	
1. (+) Fondos líquidos		35.262.330,46		37.641.966,30
2. (+) Dereitos pendentes de cobro		29.146.266,36		31.362.581,25
- (+) do Orzamento corrente	11.770.014,86		13.924.446,32	
- (+) de Orzamentos pechados	15.749.007,49		16.653.378,98	
- (+) de operacións non orzamentarias	1.838.035,02		1.924.156,27	
- (-) cobros realizados pendentes de aplicación definitiva	210.791,01		1.139.400,32	
3. (-) Obrigas pendentes de pago		17.080.556,59		21.047.163,90
- (+) do Orzamento corrente	11.049.874,87		15.629.522,53	
- (+) de Orzamentos Pechados	123.128,53		81.301,67	
- (+) de operacións non orzamentarias	5.907.553,19		5.336.339,70	
- (-) pagos realizados pendentes de aplicación definitiva	0		0	
I. Remanente de tesourería total (1+2-3)		47.328.040,23		47.957.383,65
II. Saldos de dubidoso cobro (*)		(15.581.386,50)		(15.887.533,64)
III. Exceso de financiamento afectado (**)		(15.627.181,22)		(20.996.256,00)
IV. Remanente de tesourería para gastos xerais (I-II-III)		16.119.472,51		11.073.594,01
a)Remanente de Tesoureria para gastos Xerais que se aplican á incorpacións de remanentes (***)		(4.898.959,21)		(4.780.042,40)
b)Remanente Líquido de Tesorería disponible		11.220.513,30		6.293.551,61

(*) Saldos de dubidoso cobro: Ver aclaración no apartado correspondente (xúntanse ó expediente os estados de liquidación de exercicios cerrados e informe da Tesourería Municipal)

(**) Excesos de Financiamento Afectado : Ver Anexo que se xunta cos estados de gastos con financiamento afectado e desviacións de financiamento e Informe de Evislusa de data 28/02/2011 respecto da non incorporabilidade dos remanntes derivados da VII, VIII e IX Fase do Plan de Vivenda.

(***) Proposta da concellería delegada de Economía e Emprego

Do Remanente de tesourería para financiar gastos xerais, deduciranse os créditos de difícil ou imposible recadación, segundo indica o art. 103 do R.D. 500/90, do 20 de abril; para tal efecto e de conformidade en termos de homoxeneidade co exercicios anteriores, aplícanse áo non dispor o contrario os responsables do seguimento dos índices de recadaciòn , as propostas asumidas tradicionalmente polo Concello que resultan máis restrictivas que as propostas no seu día polo Consello de Contas, propóñense as seguintes porcentaxes:

- Exercicio Corrente.....7%
- Exercicio (-1).....78%
- Exercicio (-2).....86%

Concello de Lugo

- Exercicio (-3 a -5) e anteriores.....92%
- Exercicio (-6) e anteriores.....100%

Do cal, resultaría a deducir ás seguintes cantidades:

ANO	IMPORTE PTE.COBRAMENTO	%	IMPORTE A DEDUCIR
2010	11.770.014,86	7%	823.901,04
2009	2.183.333,75	78%	1.703.000,33
2008	1.522.303,24	86%	1.309.180,79
2005-2007.	3.725.826,94	92%	3.427.760,78
2004 e anteriores.	8.317.543,56	100 %	8.317.543,56

TOTAL..... 15.581.386,50

En calquera caso, a consideración dun dereito como de difícil ou mposible recadación, non implicará a súa anulación nin producirá a súa baixa en contabilidade.

D. - Estabilidade Orzamentaria:

Segundo o artigo 19 dá Lei 18/2001, do 12 de decembro, xeral de estabilidade orzamentaria, en relación co artigo 3.2 da mesma lei, os orzamentos das corporacións locais deben cumprir co principio de estabilidade orzamentaria tanto na súa aprobación como na liquidación, entendendo por estabilidade orzamentaria a situación de equilibrio o de superávit, computada en termos de capacidade de financiamento de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC) e nas condicións establecidas para cada unha das administracións públicas.

En canto o estado de créditos e previsións definitivos, esta Intervención remítese ós respectivos estados de gasto obrantes no expediente, nos que cómpre sinalar, singularmente respecto das modificacións orzamentarias aprobadas mediante a modalidade de incorporación de remanentes de créditos, que a fonte de financiamento utilizada -o Remanente de Tesourería- para a incorporación dos créditos para gastos, non pode considerarse, a xuízo desta Intervención, como unha operación financeira do exercicio 2010, senón que constitúe unha fonte de financiamento propia derivada da execución orzamentaria municipal, coa natureza de "autofinanciamento" derivado dos aforros de exercicios anteriores.

Aínda que quizás máis discutible que a anterior consideración, convén sinalar que unha periodificación temporal adecuada das operacións financeiras consideradas nas previsións definitivas de ingresos de cada exercicio financiadas co compromiso firme de aportación (que posteriormente se converten en dereitos recoñecidos no exercicio en base á efectiva disposición das contías), requeriría excluir tales actuacións que tiveran o seu orixe nas actuacións orzamentarias autorizadas nos

MURALLA
patrimonio da humanidade

exercicios anteriores (e que polo tanto, analizáronse baixo o criterio ou tamiz do criterio de estabilidade).

En canto á, liquidación, pódese entender que a diferenza entre os sete primeiros capítulos de ingresos e gastos do orzamento, mostran a capacidade de financiamento da entidade local; neste sentido, os **dereitos liquidados do exercicio 2010 dos capítulos 1 a 7 ascenden a 89.817.071,97 euros**, e as **obrigas recoñecidas do exercicio 2010 dos capítulos 1 a 7 ascenden a 87.191.215,55 euros**, polo que a capacidade de financiamento é positiva (+2.625.856,42 €), cumprindo co principio de estabilidade orzamentaria.

Axustes

Primeiro. Ó terse en conta os criterios máis importantes recollidos no SEC-95, non é necesario facer axustes no tratamento dás aportacións a empresas públicas (EVISLUSA) dado que ditos gastos están imputados como transferencias, e no relativo o tratamento dos tributos, supón axustar os dereitos recoñecidos dos capítulos 1 a 3 de ingresos de conformidade co sinalado no Regulamento CE Nª 2516/2000, do seguinte xeito:

Dereitos pendentes de cobramento do exercicio..... -11.705.044,84 €
(Capítulos 1 a 3 de ingresos)
Cobramentos de exercicios pechados.....+ 10.585.012,05 €
(Capítulos 1 a 3 de ingresos)
axuste..... - 1.120.032,79 €

Segundo. En relación ós axustes derivados da aplicación do principio orzamentario de caixa ou pago respecto dos xuros da débeda financeira fronte o criterio de devengo aplicable en términos da Contabilidade Nacional do SEC95, con base nos datos remitidos polo departamento de Planificacion e Control de Concesións, a contía dos gastos financeiros devengados elévanse a 554.231,79 euros, sendo así que as obrigas recoñecidas durante o exercicio segundo o criterio de imputación orzamentaria elévase á 663.560,38 euros, co cal a incidencia en relación á estabilidade orzamentaria determina a suma ó saldo total a diferencia de 109.328,59 euros. Isto é, un maior gasto non financeiro para os efectos de contabilidade nacional, cando a contía devengada supere o importe das obrigas recoñecidas no período. Este é o suposto da liquidación do exercicio 2010, tendo en conta que a cuantificación dos os intereses devengados non vencidos se realiza por parte do Departamento de Planificación e Control de concesións en función das estimacións respecto da evolución dos intereses aplicables ás operacions financeiras vixentes, resultando por tanto un axuste en sentido negativo.

Capacidade de financiamento axustada: 2.625.856,42 - 1.120.032,79 + 109.328,59 = **1.615.152,22 €**

Polo tanto, dedúcese o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, respecto da liquidación do exercicio 2010.

Concello de Lugo

CONTA ANUAL DO EXERCICIO 2010 DE EVISLUSA

O Consello de Administración da Empresa Municipal de Vivenda e Solo de Lugo, S.A. (EVISLUSA), en sesión ordinaria celebrada o día 26 de maio de 2011, adoptou o acordo de aprobar as Contas Anuais correspondentes ó exercicio do 2010, asinadas por tódolos membros do órgano administrativo vixente, que de cara a un maior control e transparencia, foron sometidas á verificación de auditor, que emitiu informe favorable, aínda que non lle é esixible legalmente, toda vez que a Sociedade cumpre, na data de peche do exercicio, os requisitos establecidos nos artigos 181,190, 201 e 203 do Texto Refundido da Lei de Sociedades Anónimas; así como a aplicación de resultados das Contas Anuais do 2009 e aplicación do resultado negativo das Contas Anuais do 2010 mediante compensación con cargo a reservas voluntarias.

As ditas Contas, que deberán ser rendidas e aprobadas pola Xunta Xeral en cumprimento do artigo 22.e) dos Estatutos Sociais de EVISLUSA con carácter previo ó sometemento da Conta Xeral ó Pleno da Corporación, intégranse polo Balance abreviado, Conta de Perdas e Ganancias abreviada, Estado Total de Cambios no Patrimonio Neto, Memoria abreviada e Inventario.

O resultado dos exercicios 2009 e 2010 aplícase nos seguintes termos:
Primeiro.- Compensar o saldo da conta "resultado negativo exercicio 2009" contra a conta de reservas de libre disposición da sociedade nos seguintes termos:
BASE DO REPARTO:
Resultado negativo exercicio 2009: -39.403,54
TOTAL: -39.403,54
APLICACIÓN:
A reservas voluntarias: -39.403,54
TOTAL: -39.403,54
Segundo.- Compensar o resultado negativo do exercicio 2010, nos seguintes termos:
BASE DO REPARTO:
Perdas do exercicio: -34.281,49
TOTAL: -34.281,49
APLICACIÓN:
A reservas voluntarias: -34.281,49
TOTAL: -34.281,49

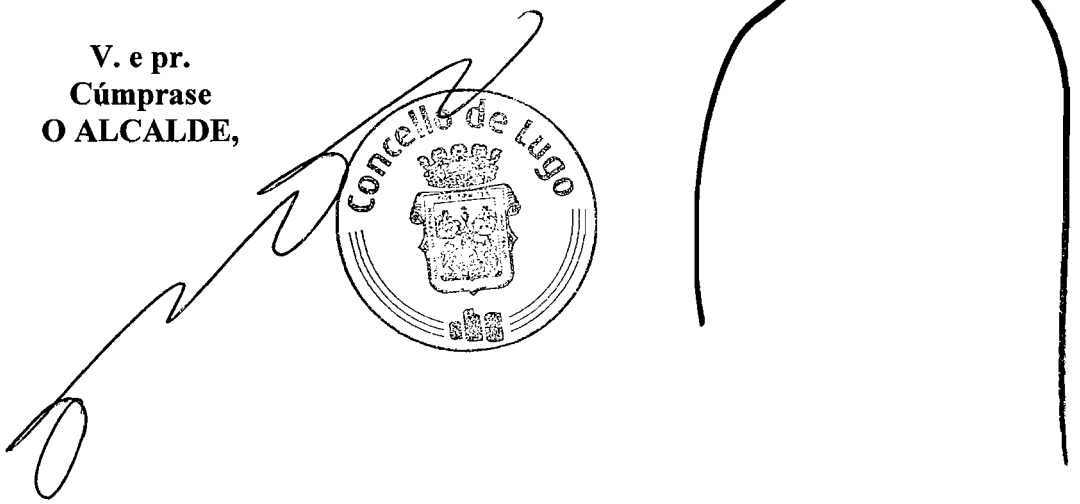
Concello de Lugo

E para que así conste no expediente, coa expresa advertencia prevista no artigo 206 do Regulamento de organización, funcionamento e réxime xurídico das entidades locais de que a Acta da sesión na que foi adoptado o acordo transcrito aínda non foi aprobada, expídese este certificación, de orde e co visto e prace do Excmo. Sr. Alcalde, don José Clemente López Orozco, a reserva dos

MURALLA
patrimonio da humanidade

termos que resulten da aprobación da acta correspondente, en Lugo, a catro de outubro de dous mil once.

V. e pr.
Cúmprase
O ALCALDE,



Galego Cambiar

Rendición de Contas

Saír da Entidade Desconectar

Voltar á Miña Información Voltar a Contas

A Conta Xeral de Lugo, con NIF P2702800J, do exercicio 2010 foi recibida correctamente.
Data: 13/10/2011 9:19:00 Número de Rexistro: TELE/2011/209
Como xustificante da presentación da conta pode imprimir esta páxina.

Voltar