



EXCMO. CONCELLO DE VIVEIRO

Praza Maior, 1 27850-Viveiro (Lugo) Tel.:982.56.01.28 Fax:982.56.11.47 E-mail: concello@viveiro.es

Rosa Abelleira Fernández, Interventora del Ayuntamiento de Viveiro, en cumplimiento de la Orden HAP/2015/2012, de 1 de octubre, modificada por la Orden HAP/2082/2014, remite la información para realizar el seguimiento del primer trimestre de 2020, correspondiente al plan de ajuste aprobado por el Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas y previsto en el Real Decreto 4/2012.

En cuanto a los datos remitidos señalar:

- 1) En sesión extraordinaria y urgente, el Pleno de este Ayuntamiento aprobó el 30 de marzo de 2012, entre otros puntos, un Plan de ajuste en cumplimiento de los Reales Decretos 4/2012 y 7/2012 del mecanismo de pago a proveedores. A esa fecha la operación de endeudamiento cuantificada era por el valor del fichero enviado al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas (en adelante MINHAP) el 15 de Marzo de 2012 por el Interventor. Las obligaciones pendientes de pago admitidas ascendían a 7.451,71 miles de €. En base a ese endeudamiento y tras analizar la información contenida en el plan de ajuste remitido, la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local (en adelante SGCAL) lo valora FAVORABLEMENTE el 30 de abril de 2012.
- 2) La SGCAL el 10 de mayo de 2012 nos informa de las obligaciones pendientes de pago que serán abonadas en la primera fase del mencionado mecanismo, y que corresponden a las comunicados inicialmente el 15 de marzo, y para los que los contratistas han aceptado la aprobación del procedimiento establecido en la norma, y en los certificados individuales positivos comunicados en los cinco primeros días de abril y mayo, y que podrá ser financiado a través de las operaciones de endeudamiento establecida en la ley es de 8.796,56 miles de €.
- 3) El Pleno de la Corporación en sesión celebrada el 15 de mayo de 2012, entre otros puntos acordó la aprobación de la concertación de préstamo excepcional derivada del mecanismo de financiamiento para el pago a proveedores cuyo importe fue de 8.796,56 miles de €.

Posteriormente el 20 de Julio de 2012 el Pleno aprobó una 2ª concertación de préstamo, con las condiciones anteriores, por importe de 403,45 miles de €, en base a las certificaciones y adhesiones admitidas en junio y julio.

En definitiva el montante total de operaciones de crédito en base al RD 4/2012 de pago a proveedores es de 9.200,01 miles de €.





EXCMO. CONCELLO DE VIVEIRO

Praza Maior, 1 27850-Viveiro (Lugo) Tel.:982.56.01.28 Fax:982.56.11.47 E-mail: concello@viveiro.es

- 4) El Pleno en sesión extraordinaria celebrada el 31 de Octubre de 2012 desestimó la Propuesta de Alcaldía de aprobación de las Ordenanzas reguladoras de impuestos, tasas y precios públicos del año 2013, donde se recogían varias medidas de ingresos aprobadas en el Plan de Ajuste. En el ejercicio 2014 entró en vigor con fecha 1 de julio la modificación de la ordenanza reguladora de saneamiento y depuración de aguas residuales con el fin de conseguir la correcta financiación del servicio con la tasa a aplicar.
- 5) El 1 de diciembre de 2015 se produjo la disolución automática de la empresa 100% municipal Turviveiro SL., la cual gestionaba la piscina propiedad de este Ayuntamiento, pasando éste a gestionarla directamente asumiendo los derechos y deberes adquiridos. El Pleno, en sesión extraordinaria el 29 de diciembre, aprobó modificar la ordenanza fiscal nº 37 reguladora de tasa de prestación de servicios en la piscina climatizada de Viveiro para la actualización de sus precios. Entró en vigor el 26 de febrero del 2016.
- 6) El 29 de diciembre de 2015 el Pleno aprobó en sesión extraordinaria la modificación de las ordenanzas fiscales nº 8 reguladora de la tasa de saneamiento y depuración de aguas residuales y nº 17 de distribución de aguas, actualizando las tarifas al IPC. Entró en vigor el 26 de febrero del 2016. Ambas ordenanzas fiscales se modificaron provisionalmente, por la subida del IPC, en el Pleno de 7 de febrero de 2018. Actualmente, está pendiente de aprobación definitiva por el Pleno, el expediente de adaptación en ordenanza reguladora de la prestación patrimonial de carácter público no tributario de los servicios de abastecimiento domiciliario de agua potable, alcantarillado, depuración de aguas residuales y demás servicios y actividades complementarias, con tarifas idénticas a las aprobadas inicialmente en el Pleno de 7 de febrero de 2018.
- 7) Se aprobaron en el Pleno ordinario 6 de abril de 2016, la modificación de la ordenanza nº 2 reguladora del impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras (se baja en 0,63 puntos porcentuales el tipo de gravamen) la nº 6 reguladora de la tasa de licencias de actividad, apertura y funcionamiento (reducción de un 10% de las tarifas de Tipo I) y la imposición y ordenación de la ordenanza fiscal nº 45 reguladora de la tasa de aprovechamiento especial de la vía pública con cajeros automáticos adosados a los edificios y con acceso directo desde la vía pública (se grava con 3.000,00 €/año/cajero). Entraron en vigor el 1 de junio de 2016.
- 8) El Pleno en sesión extraordinaria celebrada el 11 de octubre de 2017 aprobó la modificación de las ordenanzas n.º 5 de licencias urbanísticas, bonificando en cuota un 80% de la tasa a aplicar en el Polígono de





EXCMO. CONCELLO DE VIVEIRO

Praza Maior, 1 27850-Viveiro (Lugo) Tel.:982.56.01.28 Fax:982.56.11.47 E-mail: concello@viveiro.es

Landro y así incentivar la instalación de nuevas empresas en este Ayuntamiento, la ordenanza n.º 21 de vehículos de tracción mecánica bajando el coeficiente a aplicar un 5% y por último la ordenanza n.º 37, que regula la prestación de servicios en la piscina municipal, bonificando a las personas con discapacidad con un grado del 33% o superior. Este acuerdo pasó a ser definitivo el 9 de diciembre de 2017, una vez que no hubo alegaciones al mismo.

- 9) El Pleno en sesión ordinaria de 7 de marzo de 2018 aprobó la modificación del artículo 8 de la ordenanza fiscal nº4, reguladora de la tasa por los documentos que expida o extienda la administración o las autoridades locales a instancia de parte, en orden a la eliminación de la tasa por la presentación de proposiciones u ofertas para los procedimientos de contratación, atendiendo a lo dispuesto en el artículo 136.4 de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público. Entró en vigor el 18 de junio de 2018.
- 10) Se comenzó en el año 2016 la amortización del RD 4/2012 de pago a proveedores, 1ª y 2ª fase, y del RD 4/2013, reduciendo la deuda en 643.563,48 €, y por tanto cumplimos en dicho año con la finalidad del plan que es el asegurar el pago del préstamo del mecanismo de pago a proveedores.
- 11) En 2017 el Ministerio de Hacienda y Función Pública acepta la solicitud de adhesión a las medidas previstas en La Resolución de 29 de marzo de 2017 de la Secretaría General de Financiación Autonómica y local, por la cual se modifican las condiciones financieras en los préstamos formalizados con el Fondo en liquidación para la financiación de pago a proveedores, supone una ampliación de 3 años de carencia, manteniendo los tipos actuales del 1,311%. El Plan de saneamiento financiero es aprobado por el Pleno el 7 de abril de 2017 y complementa al Plan de Ajuste, según la Resolución de 29 de marzo de 2017. A 30 de junio de 2017, una vez efectuada la amortización correspondiente, la deuda viva en los préstamos de FFPP es de 7.924.172,46 € y en el resto de 2017 y años 2018, 2019 y mediados de 2020 no se amortiza por lo que genera mayor liquidez, siendo la amortización anual y al final del periodo, por tanto, el primer pago anual era en 2021, si bien existe el compromiso de seguir aplicando el plan de ajuste vigente completado con el plan de saneamiento financiero y aplicar las medidas que se puedan imponer por el Ministerio si se produjeran desequilibrios.
- 12) El 24 de octubre se solicita la adhesión a la Medida 3 del Acuerdo CDGAE del 14 de marzo, de cumplimiento preceptivo, para la agrupación de préstamos financiados con cargo al FFPP, instrumentándose a través del ICO, existiendo inicialmente una diferencia con el importe de la agrupación que según información del ICO asciende a 7.942.154,13 €, ello es debido a la capitalización de los





EXCMO. CONCELLO DE VIVEIRO

Praza Maior, 1 27850-Viveiro (Lugo) Tel.:982.56.01.28 Fax:982.56.11.47 E-mail: concello@viveiro.es

intereses. Las condiciones financieras se mantienen, si bien la primera amortización será el 30 de junio de 2022 y la última el 30 de junio de 2027.

La formalización del préstamo agrupado se efectuó el 15 de noviembre de 2019.

La desviación estimada anual en el ahorro total generado por las medidas relativas a ingresos, es negativa en un 6,96%, por ahora no cumplimos las medidas de ingresos adoptadas en el Plan, si bien las cuotas de amortización no comienzan hasta 2022, sin perjuicio de amortizaciones anticipadas, y la desviación estimada anual acumulada relativa a gastos de dicho Plan es negativa en 4,52%, si bien la financiación de dichos gastos es mayor por aportaciones de otras administraciones.

En referencia a las medidas se ha de tener en cuenta que:

- En la medida 1 preveíamos para el año 2019 unos aumentos de ingresos de 285,74 miles de €. Al no modificarse los incrementos tributarios previstos, sólo se mantiene hasta la fecha, la supresión de la bonificación de IBI de la empresa Puertos de Celeiro, S.A (24,07 miles de euros), no supone variación respecto al año anterior.

La modificación prevista de ordenanzas nº 8 y nº 17 no repercuten en el plan de ajuste, pues se incrementan en la misma cuantía ingresos y gastos.

Las modificaciones de imposición y ordenación de la tasa de aprovechamiento especial de la vía pública con cajeros automáticos adosados a los edificios y con acceso directo desde la vía pública, no tuvo incremento de recaudación en 2019 respecto de 2018, ni se prevé incremento en 2020 respecto a 2019.

En lo que sí hemos mejorado, aunque, no son por medidas del Plan de ajuste aprobado, es en ICIO y recaudación de licencias urbanísticas, y ello por la devolución de ingresos indebidos en ejecución de sentencias, no figurando más procedimientos pendientes en sede judicial, según informe del técnico jurídico municipal. Estas devoluciones ya se minoran en 2019 en relación a las del ejercicio 2018 y 2017.

Las devoluciones operan minorando los derechos reconocidos, es causa significativa de la desviación total de ingresos en 2019 y anteriores.





EXCMO. CONCELLO DE VIVEIRO

Praza Maior, 1 27850-Viveiro (Lugo) Tel.:982.56.01.28 Fax:982.56.11.47 E-mail: concello@viveiro.es

APLICACIÓN	DESCRIPCIÓN	DRN 2018	DRN 2019	DRN 2020	VARIACION 2020/2019
29000	ICIO	-54.945,04	-9.948,12	70.271,12	80.219,24
32100	LIC. URBATICAS	51.704,40	50.522,87	52.294,73	1.771,86
	TOTAL				81.991,10

- En la medida 4 de correcta financiación de tasas y precios públicos, al entrar en vigor el 1 de julio de 2014 la tasa de depuración de aguas residuales, corrigió la desviación que se estaba produciendo. Como ya decíamos en trimestres anteriores el efecto financiero en el Plan de ajuste no es tal porque también se contempla en gasto, como pago a la concesionaria del servicio, si bien en todo caso, se reduce el desequilibrio. La consecuencia de no actualizar las tarifas en años anteriores a supuesto que se abonen (gasto capítulo 4) por sentencia judicial, y con aplazamiento judicial en 4 años, desde 2016 a 2019 inclusive, los importes de 184.393,64 €/año más el interés legal del dinero, para la compensación del desequilibrio producido en años anteriores al 2012 inclusive. Tiene reflejo en medidas de gasto 16 (otras), por el ahorro generado en 2020 respecto de 2019 en 187.851,10 €.

Visto que por el lado de las medidas de ingresos presentamos desviaciones estimadas en un -6,96%, es necesaria la contención de gastos mediante medidas que consigan cumplir las previsiones del plan.

Las medidas ajustes en gastos referidas a este año son:

- En el Capítulo 1 de gastos de personal, se mantiene el ahorro por la suspensión temporal hasta 2019 de las ayudas sociales a los empleados municipales, 14,5 miles de euros (becas, gastos médicos, minusvalías etc.), respecto al ejercicio anterior no suponen variación, en tanto el presupuesto esta prorrogado.

Aplicada la relación de puestos de trabajo de 2019 con efectos de 1 de mayo, es de aplicación gradual en varios ejercicios según las disponibilidades presupuestarias (40% en 2019 para los aumentos de complemento específico). Una vez se apruebe el presupuesto y la plantilla de 2020 (previsto aplicar 25% para aumentos de complemento específico de RPT), se estima que reducirá los procedimientos judiciales existentes de reclamaciones salariales, contrarrestando los efectos del aumento de la RPT, no obstante, supone un aumento significativo en el capítulo 1.

- En el Capítulo 2, incluye abonos por ejecución de sentencias, significativa por importe y dificultad de ejecución es la sentencia de





EXCMO. CONCELLO DE VIVEIRO

Praza Maior, 1 27850-Viveiro (Lugo) Tel.:982.56.01.28 Fax:982.56.11.47 E-mail: concello@viveiro.es

derribo de planta en edificio Nicolás Cora. Gastos como consecuencia de la situación de pandemia y declaración del estado de alarma, y otros cofinanciados con aportaciones de otras administraciones como ayuda a domicilio, y actividades culturales, deportivas o de turismo, que han de suponer variación respecto a 2019.

Existe una contención de gasto en inversiones con fondos propios, aplicando las subvenciones por parte de otras Administraciones Públicas, sin cuantificar en tanto el presupuesto sea el prorrogado.

En conclusión, se tomaron medidas en el Plan de saneamiento financiero 2017-2021 (se adjuntó certificado de Secretaría del acuerdo plenario en el informe anual 2018), complementario al Plan de Ajuste, al acogernos a la ampliación del período de carencia de amortización de los préstamos formalizados con el Fondo en liquidación para la Financiación de los pagos a Proveedores (FFPP en adelante).

En dicho Plan, dotamos de consignación para las sentencias judiciales firmes y/o se crea un Fondo de contingencia para cubrir los posibles importes de sentencias judiciales, de 358.801,50 € en 2017, y por importe no inferior a 500.000,00 € en 2018 y 2019 y 358.801,50 € en 2020.

Las proyecciones del Plan de Saneamiento confeccionado cumple con los objetivos de finalizar los períodos (2017-2021) con ahorro neto y remanente de tesorería para gastos generales positivos en los términos definidos en el apartado PRIMERO de la Resolución de la Secretaría General de Financiación Autonómica y Local, de 29 de marzo de 2017, si bien con los datos de la liquidación 2019 se cumplen parcialmente.

No tenemos avales públicos recibidos ni se han realizado operaciones con derivados y otros pasivos contingentes, y hay un pago aplazado a proveedores por sentencia judicial firme, finaliza en 2020, por importe de 119.621,29 €.

Se actualizan, el 17 de abril de 2020 en el CIR-local, las operaciones de crédito de este Ayuntamiento, en el siguiente cuadro tenemos los riesgos:

Identificación	Entidad prestamista	Principal	Pendiente de amortizar	Tipo de interés (F/V)	Indice referencia	Marg en (%)	T.I. fijo (%)	Fecha de formaliz.	Fecha de cancelac.
Med3 CDGAE 2019	AGE	7.942.154,13	7.942.154,13	F			1,31	30/06/2022	30/06/2027





EXCMO. CONCELLO DE VIVEIRO

Praza Maior, 1 27850-Viveiro (Lugo) Tel.:982.56.01.28 Fax:982.56.11.47 E-mail: concello@viveiro.es

Operación Tesorería	B Sabadell	2.000.000	1.237.188,00	V	EURIBOR a 3 meses	0,41		17/01/2020	28/12/2020	0
1/2004	BBVA	5.000.000	1.562.500	V	EURIBOR a 1 año	0,02		24/08/2004	24/08/2024	3
2/2008	ABANCA	1.100.000	550.000	V	EURIBOR a 1 año	0,75		22/12/2008	1/1/2029	2

Con esta remisión de información no se da por finalizado el seguimiento del plan de ajuste.

Por otra parte, y sin perjuicio de la actualización del plan de ajuste en próximos períodos, es necesario plantearse una actualización del presente plan de ajuste para el ejercicio 2022 a 2027.

El PMP en este primer trimestre es de 13,93 días. En el informe de morosidad del primer trimestre, el plazo medio de pago es de 59,29 días, existiendo a 31 de marzo 14 facturas pendientes con antigüedad superior a 3 meses, por importe de 5.460,28 €. Se constata una mejora en el periodo medio de pago y morosidad respecto de años anteriores.

Y para que así conste se remite esta información a la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local, en Viveiro en la fecha que figura al margen.

La interventora

Rosa Abelleira Fernández

DOCUMENTO FIRMADO DIGITALMENTE AL MARGEN

