

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30/04/2021 E PROXECCIÓN A 31/12/2021

- [Informe de Intervención.](#)
- [Proposta da Presidencia.](#)
- [Ditame da Comisión de Economía, Facenda, Especial de Contas, Persoal e Réxime Interior.](#)
- [Certificado do acordo plenario.](#)



**Deputación
DA CORUÑA**

SERVIZO DE ORZAMENTOS E ASISTENCIA
ECONÓMICA A CONCELLOS
SECCIÓN I

Informe sobre a Execución Orzamentaria e Proxección a 31 de decembro

ABRIL 2021



SERVIZO DE ORZAMENTOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA
A CONCELLOS

Sección I

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30 DE ABRIL DE 2021 E PROXECCIÓN A 31 DE DECEMBRO

OBXECTIVO E ALCANCE

A través do presente documento que se eleva ao Pleno da Corporación provincial, achéganse diversos datos orzamentarios e contables reais a 30 de abril e proxectados (estimados) a 31 de decembro, que permitirán, para ambos os dous momentos do tempo:

- Analizar o grao de execución orzamentaria
- Comprobar o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, e
- Verificar o cumprimento da regra do gasto

Así mesmo, os datos sobre a débeda viva e sobre as existencias en Tesourería, complementarán a información necesaria para unha valoración xeral da situación económico-financeira da Deputación.



DOCUMENTACIÓN QUE SE ACOMPAÑA

1. Estados de ejecución orzamentaria a 30/04/2021(Resumos por capítulos)
 - a. Estados de ejecución de gastos e ingresos, de exercicio corrente e exercicios cerrados
 - b. Estados comparativos da ejecución orzamentaria de exercicio corrente a 30/04 dos exercicios 2020 e 2021
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31/12/2021 segundo criterios do Sistema Europeo de Contas (SEC-95)
3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009
4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria
 - a. Estabilidade orzamentaria con datos reais a 30/04/2021 e proxección a 31/12/2021
 - b. Obxectivo da regra de gasto con información orzamentaria a 30/04/2021 e estimación a 31/12/2021
5. Acta de arqueo a 30/04/2021

RESUMO DA INFORMACIÓN ACHEGADA

Da información que acompaña ao presente escrito pódense obter as seguintes conclusións:

1. Execución orzamentaria a 30 de abril e comparativa 2020-2021
 - a. *Orzamento de gastos*: Os niveis de ejecución do orzamento de gastos foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2020, representando un 12,27 % en 2021 fronte a un 11,34 % en 2020.
 - b. *Orzamento de ingresos*: En relación co orzamento de ingresos, os niveis de ejecución foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2020, o 35,89 % en 2021 fronte a un 32,12 % en 2020.
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31 de decembro. Estimación con criterios do SEC-95
 - a. *Orzamento de gastos*: A estimación realizada sen axustes daríanos unha ejecución orzamentaria en gastos a 31 de decembro dun 44,44 % sobre os créditos definitivos do Orzamento 2021.
 - b. *Orzamento de ingresos*: A proxección da ejecución de ingresos a 31 de decembro segundo criterios SEC dános unha porcentaxe do 105,28
 - c. % respecto das previsións definitivas do Orzamento 2021.



3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009

Os importes que se han devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009 polos tributos cedidos do Estado e polo Fondo Complementario de Financiamento, terán durante o exercicio 2020 a evolución que se pon de manifesto a continuación.

CONCEPTO	DÉBEDA INICIAL ANO 2020	IMPORTE QUE SE HA REINTEGRAR ANO 2020	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 31/12/2020
Liquidación 2008	4.861.969,45	405.164,04	4.456.805,41
Liquidación 2009	20.604.065,28	1.717.005,60	18.887.059,68
TOTAL	25.466.034,73	2.122.169,64	23.343.865,09

4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria

Na documentación que se acompaña a este informe recóllense os cadros co calculo do obxectivo de estabilidade orzamentaria e regra de gasto efectuado polo Interventor adxunto.

5. Existencias en caixa e bancos

As existencias en caixa e bancos a 30 de abril, reflectidas no arqueo contable, ascenden a 243.676.501,02 €

O interventor

José Manuel Pardellas Rivera

(asinado dixitalmente)



1. ESTADOS DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30/04/2021 (RESUMOS POR CAPÍTULOS)

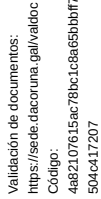
JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207



1.a. ESTADOS DE EXECUCIÓN DE GASTOS E INGRESOS, EJERCICIO CORRENTE E EJERCICIOS CERRADOS



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/05/2021 13:15	Data e hora: 13/05/2021 12:48

DOCUMENTO

EJEC.GASTOS PTO.CTE. POR CAPITULO: ESTADOS EJECUCION.GASTOS
.CORRIENTE.CAPITULOS (TOTALES)

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

Código para validación: **SOFY7-GG49U-SOZNQ**
Fecha de emisión: **7 de mayo de 2020 a las 18:22:44**
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
07/05/2020 12:17

PRESUPUESTO DE GASTOS

2020

Fecha Obtención 04/05/2020

15:14:02

Pág.

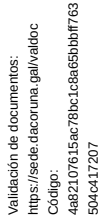
1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020

HASTA 30/4/2020

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1186030 SOFY7-GG49U-SOZNQ AA076D0E3470B29085DBE949282FC47CDA9B6) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

DOCUMENTO

EJEC.GASTOS PTO.CTE. POR CAPITULO: ESTADOS EJECUCION.GASTOS
.CORRIENTE.CAPITULOS (TOTALES)

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fia. - Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

FIRMADO
05/05/2021 13:33

Código para validación: ONI4H-OBC36-8LOUA
Fecha de emisión: 12 de Mayo de 2021 a las 13:44:41
Página 1 de 1



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1317089 ONI4H-OB-C3-8L-OLUA D6C83606463ADBF89757DD10202893780ECCCA434) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de

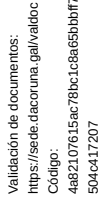
DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE GASTOS **2021**

Fecha Obtención 04/05/2021 9:11:05

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2021 HASTA 30/4/2021

[illegible]



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/05/2021 13:15	Data e hora: 13/05/2021 12:48

DOCUMENTO
EJEC.GASTOS PTO.CTE.POR CAPITULO: ESTADOS EJECUCION.GASTOS
.CORRIENTE.CAPITULOS (REMANENTES)

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

Código para validación: 0AP5H-GV052-H551V
Fecha de emisión: 7 de mayo de 2020 a las 18:19:34
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
07/05/2020 12:17

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS

2020

Fecha Obtención 04/05/2020

14:03:03

Pág.

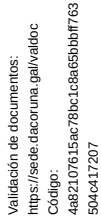
1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020

HASTA 30/4/2020

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1186002 0AP5H-GV052-H551V AEF4DAE5D781D83C63C362628B696B2696BFBC5CE993A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	M ^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/05/2021 13:15	Data e hora: 13/05/2021 12:48

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO

EJEC.GASTOS PTO.CTE. POR CAPITULO: ESTADOS EJECUCION GASTOS
 .CORRIENTE CAPITULOS (REMANENTES)

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra., Pptaria
CORUÑA
2.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN
3.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
4.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

Código para validación: XZBDX-E54FZ-CSXA7
Fecha de emisión: 12 de Mayo de 2021 a las 13:41:55
Página 1 de 1

ESTADO

FIRMADO
05/05/2021 13:30

DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE GASTOS **2021**

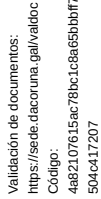
Fecha Obtención 04/05/2021 8:56:21

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2021 HASTA 30/4/2021

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1317041 XZBDB-ES4FZ-CSXA7 DD1597D5C3C38127CC6B1040587441C11CA7B3) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	M ^{ra} JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/05/2021 13:15	Data e hora: 13/05/2021 12:48

DOCUMENTO
EJEC.GASTOS PTO.CTE. POR CAPITULO: ESTADOS EJECUCION.GASTOS
.CORRIENTE.CAPITULOS (EXCEPTO REMANENTES)

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

Código para validación: 5PS6D-75VBK-UTKT9
Fecha de emisión: 7 de mayo de 2020 a las 18:21:15
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
07/05/2020 12:18

PRESUPUESTO DE GASTOS

2020

14:24:55

Pág.

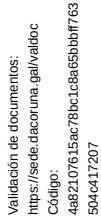
1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020

HASTA 30/4/2020

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1186010 SP56D-75VBK-U7K1T9 76A46725C8D86B85E87E2) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	M ^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/05/2021 13:15	Data e hora: 13/05/2021 12:48

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
EJEC.GASTOS PTO.CTE. POR CAPITULO: ESTADOS EJECUCION.GASTOS
.CORRIENTE.CAPITULOS (EXCEPTO REMANENTES)

FIRMAS

Código para validación: PFTMB-72H3V-4BSGT
Fecha de emisión: 12 de Mayo de 2021 a las 13:43:41
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra., Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE GASTOS **2021**

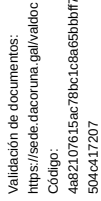
Fecha Obtención 04/05/2021 9:04:36

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2021 HASTA 30/4/2021

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1317070 PFTMB-72H3V-4BSGT 0C554E11CE2427710AFDAF55526B0F374BBD8BF3) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está Firmadoc. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	M ^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/05/2021 13:15	Data e hora: 13/05/2021 12:48

DOCUMENTO

ESTADO DE EJECUCION DE INGRESOS POR CAPITULOS: ESTADOS
EJECUCION,INGRESOS,CORRIENTE,CAPITULOS

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

Código para validación: **EOJ2L-DWYAH-BS0XD**
 Fecha de emisión: 7 de mayo de 2020 a las 18:17:58
 Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
07/05/2020 12:18

PRESUPUESTO DE INGRESOS

2020

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020

HASTA

30/4/2020

Fecha Obtención

05/05/2020

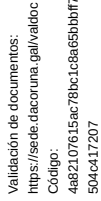
12:38:33

Pág.

1

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1186356 EQJ2L-DWYAH-B5OXD BFA896A72E47021863030259D960EA511833C555) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

DOCUMENTO

ESTADO DE EJECUCION DE INGRESOS POR CAPITULOS: ESTADOS EJECUCION
.INGRESOS.CORRIENTE.CAPITULOS

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra. Ppiaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

FIRMADO
05/05/2021 13:31

**объ**

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: L317329 SRYLK-KVWOP-MBKRI 7A66D16B210955AC9D0A056F9347C5ACC598BCA6) generada con la aplicación de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

2021

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE	1/1/2021	HASTA	30/4/2021
---------------------------	----------	-------	-----------

Fecha Obtención 04/05/2021 11:40:14

Pág. 1

[illegible]



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

DOCUMENTO
CERRADOS AGRUPADOS POR CAP. ESTADOS EJECUCION GASTOS CERRADOS
.CAPITULOS

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

Código para validación: **5FGV9-KYRMO-2XZHM**
Fecha de emisión: **12 de Mayo de 2021 a las 13:46:04**
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra. , Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUNA
2.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUNA
3.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUNA
4.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUNA

ESTADO

FIRMADO
05/05/2021 13:30



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1317284 5FGV9-KYRMO-2XZHM 9A418BF148C7B47DAE946793BF137B55B65B14CF) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

Fecha Obtención 04/05/2021
Pág. 1

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2021 HASTA 30/4/2021

Capítulo	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones Pendientes de Pago
1	GASTOS DE PERSOAL						
2	GASTOS CORRENTES EN BENS	225.629,30		225.629,30		178.485,73	47.143,57
4	TRANSFERENCIAS CORRENTE	170.579,92		170.579,92		130.231,21	40.348,71
6	INVESTIMENTOS REAIS	219.400,45		219.400,45		3.889,96	215.510,49
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	106.893,66		106.893,66		39.387,16	67.506,50
Total General		722.503,33		722.503,33		351.994,06	370.509,27



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65b6bf763
504c417207

M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
EST.EJEC.INGR.CERRADOS.DCHOS.CANCELADOS.CAPITULOS.ESTADOS
EJECUCION.INGRESOS.CERRADOS.CAPITULOS (DCHOS.CANCELADOS)

OTROS DATOS

Código para validación: **T9MDU-IYBAM-LOI87**
Fecha de emisión: **12 de Mayo de 2021 a las 13:50:51**
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra., Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
05/05/2021 13:30

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2021 HASTA 30/4/2021

Fecha Obtención 04/05/2021
Pág. 1

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTE DE COBRO
		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
1	IMPOSTOS DIRECTOS						1.075.599,66	894.067,48
2	IMPOSTOS INDIRECTOS						1.337.712,72	
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS						2.884,62	1.414.655,81
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES						12.875.897,01	
5	INGRESOS PATRIMONIAIS						708,88	793,35
6	ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS							1.969.517,27
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						264.633,86	336.923,89
Total General							15.557.436,75	4.615.957,80



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: T9MDU-IYBAM-LOI87 915CABDF2E324FCDD457B15685A1794C8A93D1BB) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.

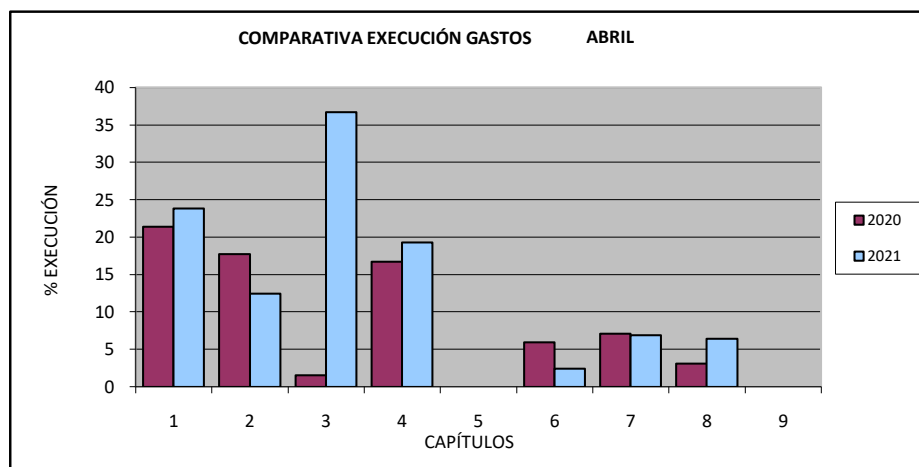


1.b. ESTADOS COMPARATIVOS DA EXECUCIÓN ORZAMENTARIA DE EXERCICIO CORRENTE A 30 DE ABRIL
EXERCICIOS 2020 E 2021



COMPARATIVA 2020 - 2021. EXECUCIÓN ABRIL
ORZAMENTO DE GASTOS

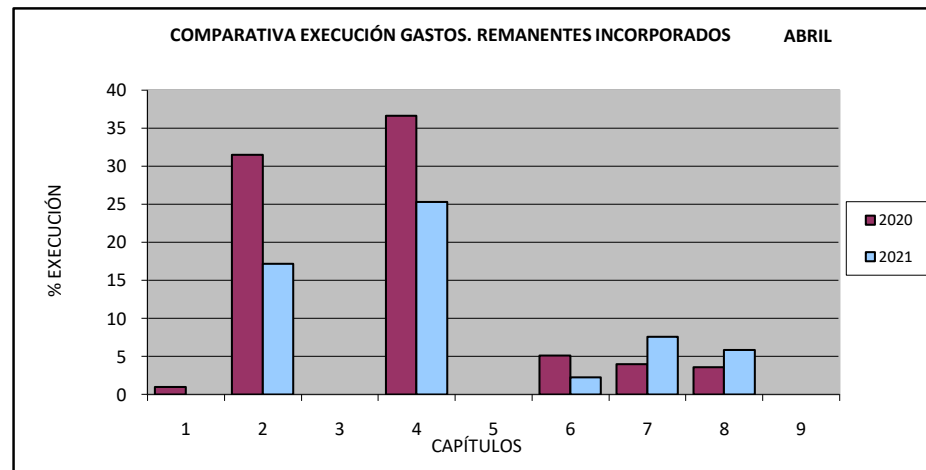
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2020			EXERCICIO 2021			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIONES RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIONES RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	49.531.719,64	10.605.114,22	21,41	49.607.605,24	11.832.688,10	23,85	2,44
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	42.590.449,82	7.547.358,74	17,72	48.273.300,48	6.017.173,38	12,46	-5,26
3.- GASTOS FINANCEIROS	111.000,00	1.748,38	1,58	593.107,18	217.472,97	36,67	35,09
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	90.007.948,48	15.049.486,61	16,72	133.426.011,90	25.709.216,61	19,27	2,55
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.672.200,00	-	-	3.690.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	185.913.317,94	33.203.707,95	17,86	235.590.024,80	43.776.551,06	18,58	0,72
6.- INVESTIMENTOS REAIS	56.270.560,25	3.343.169,34	5,94	64.848.526,52	1.572.770,38	2,43	-3,52
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	135.696.130,71	9.657.907,47	7,12	130.808.915,54	9.026.545,72	6,90	-0,22
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	40.833.069,74	1.284.759,11	3,15	24.926.137,06	1.598.729,19	6,41	3,27
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	232.799.760,70	14.285.835,92	6,14	220.583.579,12	12.198.045,29	5,53	-0,61
TOTAIS	418.713.078,64	47.489.543,87	11,34	456.173.603,92	55.974.596,35	12,27	0,93





COMPARATIVA 2020 - 2021. EXECUCIÓN ABRIL
ORZAMENTO DE GASTOS. REMANENTES INCORPORADOS

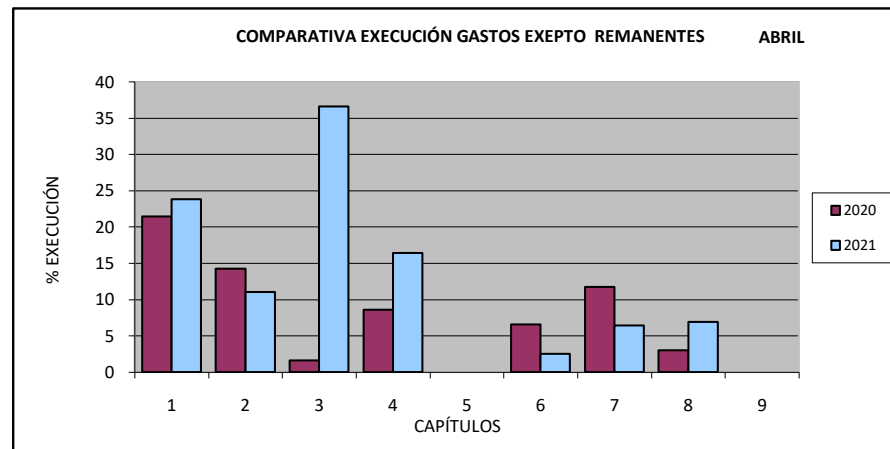
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2020			EXERCICIO 2021			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	108.708,72	1.065,02	0,98	15.120,00	-	0,00	-0,98
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	8.527.574,52	2.686.467,84	31,50	11.013.475,72	1.896.870,36	17,22	-14,28
3.- GASTOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	26.061.974,54	9.554.130,72	36,66	42.066.844,01	10.663.739,35	25,35	-11,31
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	34.698.257,78	12.241.663,58	35,28	53.095.439,73	12.560.609,71	23,66	-11,62
6.- INVESTIMENTOS REAIS	24.635.504,78	1.262.997,32	5,13	29.035.308,39	661.228,55	2,28	-2,85
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	80.965.963,37	3.213.433,99	3,97	50.416.391,74	3.845.761,38	7,63	3,66
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	10.541.566,13	376.127,77	3,57	12.359.012,69	724.780,88	5,86	2,30
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	116.143.034,28	4.852.559,08	4,18	91.810.712,82	5.231.770,81	5,70	1,52
TOTAIS	150.841.292,06	17.094.222,66	11,33	144.906.152,55	17.792.380,52	12,28	0,95





COMPARATIVA 2020 - 2021. EXECUCIÓN ABRIL
ORZAMENTO DE GASTOS. EXCEPTO REMANENTES INCORPORADOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2020			EXERCICIO 2021			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	49.423.010,92	10.604.049,20	21,46	49.592.485,24	11.832.688,10	23,86	2,40
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	34.062.875,30	4.860.890,90	14,27	37.259.824,76	4.120.303,02	11,06	-3,21
3.- GASTOS FINANCEIROS	111.000,00	1.748,38	1,58	593.107,18	217.472,97	36,67	35,09
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	63.945.973,94	5.495.355,89	8,59	91.359.167,89	15.045.477,26	16,47	7,87
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.672.200,00	-	-	3.690.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	151.215.060,16	20.962.044,37	13,86	182.494.585,07	31.215.941,35	17,11	3,24
6.- INVESTIMENTOS REAIS	31.635.055,47	2.080.172,02	6,58	35.813.218,13	911.541,83	2,55	-4,03
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	54.730.167,34	6.444.473,48	11,77	80.392.523,80	5.180.784,34	6,44	-5,33
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	30.291.503,61	908.631,34	3,00	12.567.124,37	873.948,31	6,95	3,95
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	116.656.726,42	9.433.276,84	8,09	128.772.866,30	6.966.274,48	5,41	-2,68
TOTAIS	267.871.786,58	30.395.321,21	11,35	311.267.451,37	38.182.215,83	12,27	0,92

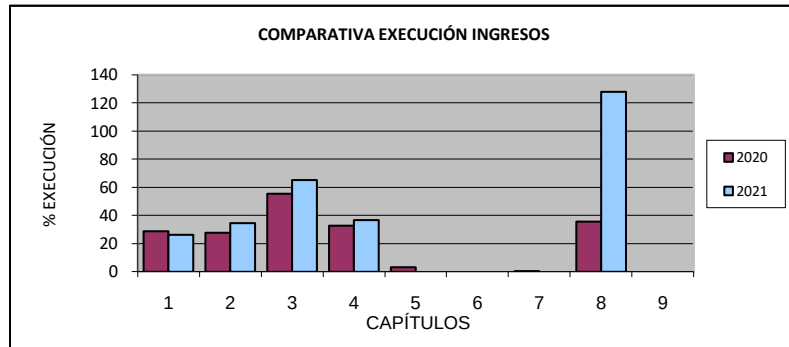




COMPARATIVA 2020 - 2021. EXECUCIÓN ABRIL
ORZAMENTO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2020			EXERCICIO 2021			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	16.567.744,50	4.766.623,77	28,77	17.904.544,30	4.719.785,01	26,36	-2,41
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	15.250.362,65	4.205.172,10	27,57	14.906.873,78	5.166.237,52	34,66	7,08
3.- TAXAS E OUTROS INGRESOS	11.920.774,91	6.612.921,98	55,47	10.917.434,70	7.107.071,57	65,10	9,62
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	144.711.091,50	47.183.092,53	32,61	145.508.190,54	53.255.939,84	36,60	3,99
5.- INGRESOS PATRIMONIAIS	68.600,00	2.104,84	3,07	13.600,00	-	0,00	-3,07
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	188.518.573,56	62.769.915,22	33,30	189.250.643,32	70.249.033,94	37,12	3,82
6.- ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	-	7.407,26	-	42.927,25	288,75	-	-
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.020.874,83	10.954,43	0,16	6.727.432,04	-	0,00	-0,16
8.- ACTIVOS FINANCIEROS (*)	500.000,00	177.512,62	35,50	113.250,00	144.800,03	127,86	92,36
9.- PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	7.520.874,83	195.874,31	2,60	6.883.609,29	145.088,78	2,11	-0,50
TOTAIS	196.039.448,39	62.965.789,53	32,12	196.134.252,61	70.394.122,72	35,89	3,77

(*) No capítulo 8 non se ten en conta o Remanente de Tesourería utilizado como fonte de financiamento, ao non ser obxecto de liquidación de dereitos.



DETALLE REMANENTE TESOURERÍA				
ANO	R.T.	INICIAL	UTILIZADO	DISPONIBLE
2020	RTGG	318.217.966,77	222.585.201,81	95.632.764,96
	RTGFA	92.350,62	88.428,44	3.922,18
	TOTAL	318.310.317,39	222.673.630,25	95.636.687,14
2021	RTGG	319.923.385,24	259.933.445,67	59.989.939,57
	RTGFA	106.013,88	105.905,64	108,24
	TOTAL	320.029.399,12	260.039.351,31	59.990.047,81



2. PROYECCIÓN DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30/04/2021



PROYECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS EX.CORRENTE A 31-12-2021 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 30/04/2021

Cap.		Créditos Definitivos a	Créditos Definitivos estimados a	Obligacións Recoñecidas a	Estimación inicial obrigacións a 31/12	Obligacións Rec. Financiadas con Remanente de Tesourería	Estimación axustada a 31/12	Criterios de estimación inicial (A)
		30/04	31/12	30/04	(A)	(B)	(A) - (B)	
						Importe	Clave	
OPERACIÓN NON FINANZEIRAS								
1	Todo excepto art.15 e 16	34.833.201,75	34.833.201,75	9.795.313,86	34.283.598,51	13.713,44	(1)	34.269.885,07
	Artigo 15	3.228.156,49	3.228.156,49	803.421,14	3.228.156,49			3.228.156,49
	Artigo 16	11.546.247,00	11.546.247,00	1.233.953,10	10.404.323,17			10.404.323,17
	TOTAL 1	49.607.605,24	49.607.605,24	11.832.688,10	47.916.078,17	13.713,44		47.902.364,73
2	Excepto Remanentes	37.259.824,76	37.931.824,76	4.120.303,02	20.794.226,33	3.952.982,43	(1)	16.841.243,91
	Remanentes incorporados	11.013.475,72	11.013.475,72	1.896.870,36	6.477.025,07	4.577.961,32	(1)	1.899.063,75
	TOTAL 2	48.273.300,48	48.945.300,48	6.017.173,38	27.271.251,40	8.530.943,75		18.740.307,66
3	Gastos financeiros	593.107,18	593.107,18	217.472,97	593.107,18	32.087,10	(1)	561.020,08
	TOTAL 3	593.107,18	593.107,18	217.472,97	593.107,18	32.087,10		561.020,08
4	Excepto Remanentes	91.359.167,89	91.597.167,89	15.045.477,26	45.908.500,55	12.399.886,00	(1)	33.508.614,55
	Remanentes incorporados	42.066.844,01	42.066.844,01	10.663.739,35	32.446.156,78	31.443.570,54	(1)	1.002.586,24
	TOTAL 4	133.426.011,90	133.664.011,90	25.709.216,61	78.354.657,33	43.843.456,54		34.511.200,79
5	Fondo de Continxencia	3.690.000,00	3.690.000,00	-	-	-		-
	TOTAL 5	3.690.000,00	3.690.000,00	-	-	-		-
6	Excepto Remanentes	35.813.218,13	35.913.218,13	911.541,83	7.760.846,44	3.650.702,16	(1)	4.110.144,27
	Remanentes incorporados	29.035.308,39	29.035.308,39	661.228,55	8.031.166,30	6.147.857,80	(1)	1.883.308,50
	TOTAL 6	64.848.526,52	64.948.526,52	1.572.770,38	15.792.012,74	9.798.559,97		5.993.452,77
7	Transferencias de capital	130.808.915,54	155.808.915,54	9.026.545,72	35.275.138,48	32.848.208,95	(1)	2.426.929,53
	TOTAL 7	130.808.915,54	155.808.915,54	9.026.545,72	35.275.138,48	32.848.208,95		2.426.929,53
TOTAL OPERACIÓN NON FINANZEIRA		431.247.466,86	457.257.466,86	54.375.867,16	205.202.245,30	95.066.969,74		110.135.275,56
OPERACIÓN FINANZEIRAS								
8	Anticipos ao persoal	530.771,00	530.771,00	106.480,00	530.771,00	-		530.771,00
	Plan de Aforro e investim.	18.895.366,06	18.895.366,06	1.492.249,19	8.149.571,38	8.149.571,38	(1)	-
	Plan Aforro e investim.2021	5.500.000,00	5.500.000,00	-	378.400,00	-		378.400,00
	Resto	-	-	-	-	-		-
	TOTAL 8	24.926.137,06	24.926.137,06	1.598.729,19	9.058.742,38	8.149.571,38		909.171,00
9	Pasivos financeiros	-	-	-	-	-		-
	TOTAL 9	-	-	-	-	-		-
TOTAL OPERACIÓN FINANZEIRAS		24.926.137,06	24.926.137,06	1.598.729,19	9.058.742,38	8.149.571,38		909.171,00
0 TOTAIS XERAIS		456.173.603,92	482.183.603,92	55.974.596,35	214.260.987,69	103.216.541,12		111.044.446,56

NOTAS:

Estimación oblig. reconocidas a 31/12

Os capítulos 2, 4, 6 e 7 manterán o criterio de % de execución do orzamento definitivo dos tres últimos exercicios aplicados en todos os casos ao Crédito Definitivo deste exercicio, salvo que a execución de corrente sexa mellor. Neste caso ratearase en 12 meses.

Claves Axustes SEC:

(1) Obrigacións financiadas con Remanente de Tesourería 2019.



PROXECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS A 31-12-2020 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 30/04/2021

Capítulo		Previsións Definitivas a	Previsións Definitivas a	Dereitos Recoñecidos Netos a	Estimación inicial DR a 31/12	Recadación Líquida a	Estimación Inicial de RL a 31/12	Estimación a 31/12 Criterios SEC		Criterios de estimación inicial de (A) e (B)
		30/04	31/12	30/04	(A)	30/04	(B)	Importe	Clave	
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS										
1	IRPF	12.907.185,72	12.907.185,72	4.557.063,52	13.639.672,75	3.417.797,64	13.639.672,75	13.639.672,75	(1)	Prorratio por 12 meses
	Recarga provincial	4.997.358,58	4.997.358,58	162.721,49	162.721,49	162.711,53	4.997.358,58	4.997.359,43	(2)+(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 1	17.904.544,30	17.904.544,30	4.719.785,01	13.802.394,24	3.580.509,17	18.637.031,33	18.637.032,18		
2	Impostos indirectos	14.906.873,78	14.906.873,78	5.166.237,52	15.783.216,10	3.874.678,14	15.783.216,10	15.783.216,10	(1)	Prorratio por 12 meses
	TOTAL 2	14.906.873,78	14.906.873,78	5.166.237,52	15.783.216,10	3.874.678,14	15.783.216,10	15.783.216,10		
3	Taxa Serv. Recadación	9.493.511,20	9.493.511,20	6.998.677,87	9.493.511,20	6.998.677,87	9.493.511,20	9.493.511,20		Previsión definitiva orzada
	Resto	1.423.923,50	1.423.923,50	108.393,70	1.423.923,50	108.393,70	1.423.923,50	1.426.808,12	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 3	10.917.434,70	10.917.434,70	7.107.071,57	10.917.434,70	7.107.071,57	10.917.434,70	10.920.319,32		
4	Fondo Compl. Financiamento	138.468.658,33	138.468.658,33	53.099.731,60	160.574.981,62	39.824.798,70	160.574.981,62	160.574.981,62	(1)	Prorratio por 12 meses
	Fdos.Final.UE e outr.Ad.Públicas	6.293.532,21	6.293.532,21	103.422,77	103.422,77	103.422,77	103.422,77	103.422,77	(2)(*)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Resto	746.000,00	746.000,00	52.785,47	52.785,47	52.785,47	52.785,47	52.785,47	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 4	145.508.190,54	145.508.190,54	53.255.939,84	160.731.189,86	39.981.006,94	160.731.189,86	160.731.189,86		
5	Ingresos patrimoniais	13.600,00	13.600,00	-	13.600,00	-	13.600,00	14.308,88	(2)+(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 5	13.600,00	13.600,00	-	13.600,00	-	13.600,00	14.308,88		
6	Venda de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Reintegros exerc.cerrados	42.927,25	42.927,25	288,75	288,75	288,75	288,75	1.937,65	(2)+(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 6	42.927,25	42.927,25	288,75	288,75	288,75	288,75	1.937,65		
7	Fdos. Final UE e outr.Ad.Públicas	6.727.432,04	6.727.432,04	-	-	-	-	264.633,86	(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 7	6.727.432,04	6.727.432,04	-	-	-	-	264.633,86		
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		196.021.002,61	196.021.002,61	70.249.322,69	201.248.123,65	54.543.554,57	206.082.760,74	206.352.637,85		
OPERACIÓNS FINANCEIRAS										
8	Reintegros Anticipos persoal	113.250,00	113.250,00	144.800,03	144.800,03	144.800,03	144.800,03	144.800,03	(2)+(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Remanente Tesourería	260.039.351,31	286.049.351,31	-	-	-	-	-		Non procede estimación, é o Remante T. do exerc. anterior
	Resto	-	-	-	-	-	-	-		(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 8	260.152.601,31	286.162.601,31	144.800,03	144.800,03	144.800,03	144.800,03	144.800,03		
9	Pasivos financeiros	-	-	-	-	-	-	-		
	TOTAL 9	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		260.152.601,31	286.162.601,31	144.800,03	144.800,03	144.800,03	144.800,03	144.800,03		
TOTAIS XERAIS		456.173.603,92	482.183.603,92	70.394.122,72	201.392.923,68	54.688.354,60	206.227.560,77	206.497.437,88		

Nota:

Claves Axustes SEC:

- (1) Estimación a 31/12 de Dereitos Recoñecidos Netos
- (2) Estimación a 31/12 de Recadación Líquida Ex.Corrente
- (3) Recadación Líquida real de Ex.Cerrados a data 30-4-2021

(*) Non se puideron aplicar os axustes por ingresos obtidos do Orzamento da Unión Europea contidos no Manual de Cálculo do Déficit da IGAEE, polo que se utiliza, con base no principio de prudencia, o criterio da recadación líquida.



3. AVALIACIÓN DOS OBXECTIVOS DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207



3.a. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA CON DATOS REAIS A 30/04/2021 E PROXECCIÓN A 31/12/2021



EVALUACION CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

30/04/2021

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	18.637.032,18	0,00	0,00	18.637.032,18
I2- Impuestos indirectos	15.783.216,10	0,00	0,00	15.783.216,10
I3- Tasas y otros ingresos	10.920.319,32	2.244.305,53	249.713,83	13.414.338,68
I4- Transferencias corrientes	160.731.189,86	932.565,69		161.663.755,55
I5- Ingresos patrimoniales	14.308,88	0,00	0,00	14.308,88
I6- Enaj. de invers. Reales	1.937,65	0,00	0,00	1.937,65
I7- Transferencias de capital	264.633,86	0,00	0,00	264.633,86
I8- Activos financieros	144.800,03	0,00	0,00	144.800,03
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	206.497.437,88	3.176.871,22	249.713,83	209.924.022,93
Ingresos no financieros	206.352.637,85	3.176.871,22	249.713,83	209.779.222,90
G1- Gastos de personal	47.916.078,17	1.073.698,68	169.227,57	49.159.004,42
G2- Gastos en bienes y servicios	27.271.251,40	247.565,95	78.865,25	27.597.682,60
G3- Gastos financieros	593.107,18	272,25		593.379,43
G4- Transferencias corrientes	78.354.657,33	0,00	0,00	78.354.657,33
G5- Contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00
G6- Inversiones reales	15.792.012,74	10.037,79	1.613,74	15.803.664,27
G7- Transferencias de capital	35.275.138,48	0,00	0,00	35.275.138,48
G8- Activos financieros	9.058.742,38	0,00	0,00	9.058.742,38
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	214.260.987,68	1.331.574,67	249.706,56	215.842.268,91
Gastos no financieros	205.202.245,30	1.331.574,67	249.706,56	206.783.526,53

EVALUACION ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA:

Ingresos no financieros	206.352.637,85	3.176.871,22	249.713,83	209.779.222,90
Gastos no financieros	205.202.245,30	1.331.574,67	249.706,56	206.783.526,53
Ajustes recaudación capítulo 1				0,00
Ajustes recaudación capítulo 2				0,00
Ajustes recaudación capítulo 3				0,00
Ajuste por liquidación PTE-2008	405.164,10	0,00		405.164,10
Ajuste por liquidación PTE-2009	1.717.005,49	0,00		1.717.005,49
Ajuste por liquidación PTE de otros ejercicios	0,00			0,00
Ajuste por devengo de intereses				0,00
Ajuste por arrendamiento financiero	0,00	0,00		0,00
(+/-)Ajuste por grado ejecución del gasto				0,00
Ajuste por ingresos obtenidos de la Unión Europea o de otras AA.PP.:	52.133,69	0,00		52.133,69
Unión Europea	0,00			
Estado	0,00			
Comunidad Autonoma	52.133,69			
Diputaciones	0,00			
Otras Administraciones Publicas	0,00			
Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	12.410,73		12.410,73
Total ajustes propia entidad	2.174.303,28	12.410,73		2.186.714,01
Ajustes por operaciones internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacidad/necesidad financiación	3.324.695,83	1.857.707,28	7,27	5.182.410,38

CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

Ajustes por reintegro liquidaciones PIE:

Devolución liquidación PTE 2008	405.164,10			405.164,10
Devolución liquidación PTE 2009	1.717.005,49			1.717.005,49
Devolución liquidación PTE otros ejercicios				0,00

Ajuste por gasto no imputado al presupuesto:				
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2020	29.524,48	571,74		30.096,22
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2020	0,00	345.614,22		345.614,22
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2020	29.524,48	-345.042,48		-315.518,00
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2021	0,00	345.614,22		345.614,22
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2021		333.203,49		
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2021	0,00	12.410,73		12.410,73

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207



3.b. OBXECTIVO DA REGRA DE GASTO CON INFORMACIÓN ORZAMENTARIA A 30/04/2021 E ESTIMACIÓN A 31/12/2021



EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO

30/04/2021

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2020 (GC2020)	187.292.070,62	7.905.412,30	184.173,17	195.381.656,09
Inversiones financieramente sostenibles (2020) (IFS2020)	12.814.995,38	0,00	0,00	12.814.995,38
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2021	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
(GC2020-IFS2020)*(1+TRCPIB)	179.711.387,50	8.142.574,67	189.698,37	188.043.660,54
Aumentos/disminuciones Presupuesto 2021 por cambios normativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieramente sostenibles (2021) (IFS2021)			0,00	0,00
Límite de la Regla de Gasto	179.711.387,50	8.142.574,67	189.698,37	188.043.660,54
Gasto computable liq. 2021 (GC2021)-IFS2021	208.541.463,23	1.318.891,69	249.706,56	210.110.061,48
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2021	-28.830.075,73	6.823.682,98	-60.008,19	-22.066.400,94
% Incremento gasto computable 2021/2020	19,52%	-83,32%	35,58%	15,09%

SUPERA LIMITE GASTO COMPUTABLE	CUMPLE REGLA DE GASTO	SUPERA LIMITE GASTO COMPUTABLE	SUPERA LIMITE GASTO COMPUTABLE
-----------------------------------	--------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------

Gasto computable liq. 2020 (GC2020):	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Empleos no financieros	191.913.038,56	7.563.582,40	184.180,00	199.660.800,96
Intereses de la deuda	448.196,79	3.212,58	6,83	451.416,20
Empleos no financieros sin intereses deuda	191.464.841,77	7.560.369,82	184.173,17	199.209.384,76
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-176.099,30	345.042,48	0,00	168.943,18
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-146.574,82	0,00	0,00	-146.574,82
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Avales				0,00
(+) Aportaciones de capital				0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas				0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	-29.524,48	345.042,48	0,00	315.518,00
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas				0,00
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado				0,00
(+/-) Arrendamiento financiero				0,00
(+) Préstamos				0,00
(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012				0,00
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública				0,00
(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto				0,00
(+/-) Otros (Especificar)				0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	191.288.742,47	7.905.412,30	184.173,17	199.378.327,94
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporacion Local (3)	-3.875.649,58			-3.875.649,58
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-121.022,27	0,00	0,00	-121.022,27
Unión Europea	-62.916,36	0,00	0,00	-62.916,36
Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Comunidad Autonoma	-58.105,91	0,00	0,00	-58.105,91
Diputaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Administraciones Publicas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gasto computable del ejercicio (GC2020)	187.292.070,62	7.905.412,30	184.173,17	195.381.656,09

Gasto computable liq. 2021 (GC2021):	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Empleos no financieros	205.202.245,30	1.331.574,67	249.706,56	206.783.526,53
Intereses de la deuda	593.107,18	272,25	0,00	593.379,43
Empleos no financieros sin intereses deuda	204.609.138,12	1.331.302,42	249.706,56	206.190.147,10
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-1.937,65	-12.410,73	0,00	-14.348,38
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-1.937,65	0,00		-1.937,65
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Avales				0,00
(+) Aportaciones de capital				0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas				0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	0,00	-12.410,73		-12.410,73



	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas				0,00
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado				0,00
(+/-) Arrendamiento financiero				0,00
(+) Préstamos				0,00
(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012				0,00
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública				0,00
(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto				0,00
(+/-) Otros (Especificar)				0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	204.607.200,47	1.318.891,69	249.706,56	206.175.798,72
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporacion Local	3.934.262,76			3.934.262,76
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	0,00	0,00		0,00
Unión Europea	0,00			0,00
Estado	0,00			0,00
Comunidad Autonoma	0,00			0,00
Diputaciones				0,00
Otras Administraciones Publicas				0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación				0,00
Total gasto computable del ejercicio (GC2021)	208.541.463,23	1.318.891,69	249.706,56	210.110.061,48

Liquidación 2020	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	19.676.428,41	0,00	0,00	19.676.428,41
I2- Impuestos indirectos	14.383.414,92	0,00	0,00	14.383.414,92
I3- Tasas y otros ingresos	10.798.554,72	2.005.822,96	210.383,71	13.014.761,39
I4- Transferencias corrientes	155.843.085,34	7.835.435,53	0,00	163.678.520,87
I5- Ingresos patrimoniales	27.022,97	0,00	0,00	27.022,97
I6- Enaj. de invers. Reales	146.574,82	0,00	0,00	146.574,82
I7- Transferencias de capital	293.442,79	0,00	0,00	293.442,79
I8- Activos financieros	494.048,74	0,00	0,00	494.048,74
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	201.662.572,71	9.841.258,49	210.383,71	211.714.214,91
Ingresos no financieros	201.168.523,97	9.841.258,49	210.383,71	211.220.166,17
G1- Gastos de personal	46.984.080,00	6.153.399,72	145.690,59	53.283.170,31
G2- Gastos en bienes y servicios	21.754.769,95	1.386.204,35	38.482,58	23.179.456,88
G3- Gastos financieros	448.196,79	3.212,58	6,83	451.416,20
G4- Transferencias corrientes	61.993.971,23	0,00	0,00	61.993.971,23
G6- Inversiones reales	17.944.791,36	20.765,75	0,00	17.965.557,11
G7- Transferencias de capital	42.787.229,23	0,00	0,00	42.787.229,23
G8- Activos financieros	7.995.842,47	0,00	0,00	7.995.842,47
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	199.908.881,03	7.563.582,40	184.180,00	207.656.643,43
Gastos no financieros	191.913.038,56	7.563.582,40	184.180,00	199.660.800,96

Incrementos recaudación p/cambios normativos:	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Cesión IRPF				0,00
Cesión IVA				0,00
Cesión sobre el Alcohol y bebidas derivadas				0,00
Cesión sobre productos intermedios				0,00
Cesión sobre cerveza				0,00
Cesión sobre labores de tabaco				0,00
Cesión sobre hidrocarburos				0,00
Fondo Complementario Financiación				0,00
Total incrementos	0,00			0,00

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207



4. ACTA DE ARQUEO A 30/04/2021



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL ABRIL
/2021

OTROS DATOS

Código para validación: **RN8T1-MR8GL-MC93R**
Fecha de emisión: **5 de Mayo de 2021 a las 9:38:22**
Página 1 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Sección de Tesorería de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra., Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 5.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 6.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

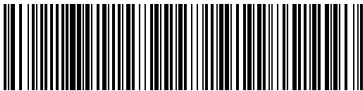
FIRMADO
03/05/2021 12:50



Fecha Obtención 03/05/2021 9:27:01
Pág. 1

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2021	Periodo desde	1/4	a 30/4
----------------	-------------	------	---------------	-----	--------

Existencia anterior al periodo	262.018.559,19
INGRESOS	
De Presupuesto.	16.098.323,03
Por operaciones no Presup.	12.406.823,17
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	22.759,64
Por Movimientos Internos.	737,94
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	28.528.643,78
Suman Existencias + Ingresos	290.547.202,97
PAGOS	
De Presupuesto.	34.117.949,39
Por operaciones no Presup.	12.430.523,24
Por Devolución de Ingresos.	186.736,49
De Recursos de Otros Entes.	134.754,89
Por Movimientos Internos	737,94
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	46.870.701,95
Existencias a fin del periodo	243.676.501,02





Validación de documentos:
https://sede.dacoruna.gal/validoc
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65b6bf763
504c417207

Nº JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL ABRIL
/2021

OTROS DATOS

Código para validación: **RN8T1-MR8GL-MC93R**
Fecha de emisión: **5 de Mayo de 2021 a las 9:38:22**
Página 2 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Sección de Tesorería de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra., Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 5.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 6.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
03/05/2021 12:50



Fecha Obtención 03/05/2021 9:27:01

Pág. 2

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

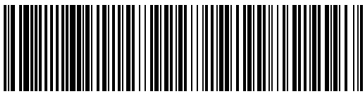
2021

Periodo desde

1/4

a 30/4

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
001	CAJA METALICO (canc XXXXXXXXXX	5.000,00			5.000,00			5.000,00
103	SANTANDER (ENT. COL ES-91-00496756052616139471							
109	CAIXABANK (ENT. COLA ES-59-21001453260200136695							
112	ABANCA(DEV.EMBARG ES-30-20800000703110003311							
113	SANTANDER (EMBARG ES-56-00496756062516139454							
114	BANESTO (EMBARGOS C ES-97-00306041140870010271							
119	CAIXABANK (EMBARGO ES-54-21001453270200071649							
125	SANTANDER (DOMIC. S ES-43-00496756012116139578							
131	CAIXABANK (DOMIC. S ES-16-21001453290200136934							
151	BBVA (ENT. COLAB. SE ES-12-01826244400712008411							
152	BBVA (EMBARGOS CEN ES-42-01826244480011517517							
153	BBVA (DOMIC.SERV.RE ES-24-01826244410011516729							
157	BANKIA (EMBARGOS C ES-86-20384118136900000170							
165	BANCO POPULAR(DOM ES-52-00750354980660001061							
166	ABANCA (ENT.COLAB.S ES-74-20800000733110001984							
167	ABANCA (REST.EMBARG ES-34-20800000753110002509							
168	ABANCA (DOMICILIAC ES-49-20800000723110002483							



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1316531 RN8T1-MR8GL-MC93R 39469CDB6DE9625CFFCC68745CB02323685F497) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
https://sede.dacoruna.gal/validoc
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUALABRIL
/2021

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Jefe/a Sección de Tesorería de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
2.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
3.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra., Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
4.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
5.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
6.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
03/05/2021 12:50

OTROS DATOS
Código para validación: **RN8T1-MR8GL-MC93R**
Fecha de emisión: **5 de Mayo de 2021 a las 9:38:22**
Página 3 de 8



Fecha Obtención 03/05/2021 9:27:01

Pág. 3

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

Periodo desde

1/4

a 30/4

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
169	ABANCA (OFICINA CEN ES-28-20800000783110002858							
171	ABANCA (EMBARGOS D ES-42-20800000753110003044							
172	A BANCA (ZONA RECAU ES-28-20800388293110003125							
173	A BANCA (ZONA RECAU ES-87-20800388213110003134							
174	A BANCA (ZONA RECAU ES-46-20800388243110003143							
175	A BANCA (ZONA RECAU ES-05-20800388273110003152							
187	ABANCA (MOD 3 SANC ES-26-20800000703110003286							
188	CAIXABANK(MOD.3 SAN ES-52-21008685320200002877							
190	B.PASTOR(R.EMBARGO ES-81-02388101230660000772							
192	B.PASTOR(ZONA 1 A CO ES-86-02388116260660000173							
193	B.PASTOR(REC.ZONA 2 ES-09-02388107100660000271							
194	B.PASTOR (REC.ZONA 3 ES-64-02388102780660000467							
195	B.PASTOR(REC.ZONA 4 ES-75-02388203580660000467							
196	B.SABADELL(ENT.COL ES-32-00812135710001031607							
197	B.SABADELL(REST.DO ES-22-00812135710001043912							
200	B.PASTOR(PRESUPUE ES-20-02388101200660000271	1.398.971,50	344,76	1.399.316,26				
201	B.PASTOR (PRESUPUES ES-72-00720101950000113081							



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1316531 RN8T1-MR8GL-MC93R 39469CDB6DE9E2625CFFCC68745CB02323685F497) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
https://sede.dacoruna.gal/validoc
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65b6bf763
504c417207

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUALABRIL
/2021

OTROS DATOS

Código para validación: **RN8T1-MR8GL-MC93R**
Fecha de emisión: **5 de Mayo de 2021 a las 9:38:22**
Página 4 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Sección de Tesorería de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra.. Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 5.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 6.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
03/05/2021 12:50



Fecha Obtención 03/05/2021 9:27:01

Pág. 4

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

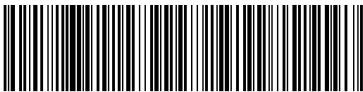
2021

Periodo desde

1/4

a 30/4

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
202	BANCO GALLEGO (PR ES-70-00460008430000019107							
203	ABANCA (PRESUPUEST ES-49-20800000713110000010	120.256.476,76	40.386.373,65	93.800.704,70	66.842.145,71	82.975,53	5.354.740,17	61.570.381,07
204	BANESTO (PRESUPUES ES-69-00306041160870030271							
205	CAIXA GALICIA (PRESU ES-23-20910000313110000010							
206	BBVA (PRESUPUESTOS ES-30-01822200190000178839							
212	CAIXABANK (PRESUPU ES-96-21001453270200061290	27.444.469,63		4.245.460,75	23.199.008,88		6.804.075,81	16.394.933,07
214	SANTANDER (PRESUP ES-16-00496756082316139462	35.413.632,49	1.398.462,50	20.014.974,74	16.797.120,25		32.290,52	16.764.829,73
218	BBVA (PRESUPUESTOS ES-32-01826244410000178837	27.942.715,53		10.073.362,70	17.869.352,83		149.659,28	17.719.693,55
220	BBVA.-OPERATIVA(AN ES-06-01826244480200150864	9.043.516,56	46.851.402,56	18.737.580,51	37.157.338,61	15.705.758,16	17.773.118,66	35.089.978,11
221	BANCO POPULAR (PR ES-64-00750354930660002254	126,25	4.050,44	4.176,69				
223	BANCO DE SABADELL(ES-15-00812135780001017505	22.193.054,48	40.011.429,99	37.328.416,98	24.876.067,49		4.009.262,33	20.866.805,16
266	A BANCA.- PROXECTO ES-39-20800000763110003437							
270	ABANCA (PROYECTOS ES-09-20800000743110003008	5.221.946,76		9.365,96	5.212.580,80			5.212.580,80
413	ABANCA (DEPOSITO PL ES-94-20800000713810076039	40.000.000,00		40.000.000,00				
434	BANCO DE SABADELL(ES-37-00815109990000035411	10.000.000,00			10.000.000,00			10.000.000,00
435	BANCO DE SABADELL(ES-45-00815109980000035510	30.000.000,00	30.000.000,00		60.000.000,00			60.000.000,00
803	ABANCA (A.C.F.SERV. ES-69-20800000753110002849	23.183,75		0,75	23.183,00			23.183,00



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1316531 RN8T1-MR8GL-MC93R 39a69CDB6B9D9E925CFC687457C5CB02B2323685F497) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
https://sede.dacoruna.galvaldoc
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL-ABRIL
/2021

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Jefe/a Sección de Tesorería de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
2.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
3.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra., Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
4.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
5.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
6.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
03/05/2021 12:50

OTROS DATOS
Código para validación: **RN8T1-MR8GL-MC93R**
Fecha de emisión: **5 de Mayo de 2021 a las 9:38:22**
Página 5 de 8

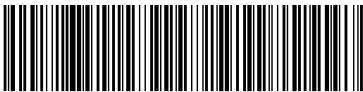


Fecha Obtención 03/05/2021 9:27:01

Pág. 5

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2021 Periodo desde 1/4 a 30/4

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
805	ABANCA (A.C.F.PROTO <i>ES-08-20800000743110002929</i>	5.000,00		807,46	4.192,54	807,46	172,85	4.827,15
813	ABANCA (PAGOS JUST <i>ES-08-20800000753110002492</i>		14.811,71	5.173,81	9.637,90	64.246,12	73.884,02	
839	A BANCA (A.C.F.SERV <i>ES-68-20800000783110003302</i>	6.713,95	153,21	2.633,24	4.233,92	1.757,57	106,60	5.884,89
841	A BANCA(A.C.F.SERV.C <i>ES-82-20800000733110003295</i>	4.029,37	701,50	598,81	4.132,06	598,81		4.730,87
846	ABANCA(ANTIC.CAJA F <i>ES-35-20800000713110003366</i>	632,55			632,55			632,55
847	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-21-20800000723110003375</i>	251,95			251,95	26,94	250,00	28,89
848	A BANCA(ANTIC.CAJA F <i>ES-25-20800000723110003400</i>	1.274,24	1.648,61	644,00	2.278,85	596,15	487,94	2.387,06
849	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-77-20800000753110003384</i>	599,58			599,58			599,58
850	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-36-20800000783110003393</i>	473,78			473,78	71,35		545,13
851	ABANCA(A..C.F. PARQU <i>ES-24-20800000703110003419</i>	1.000,00			1.000,00			1.000,00
865	CAJA ANTICIPO PARQU							
866	CAJA ANTICIPO BIBLIO	966,22		71,35	894,87			894,87
867	CAJA ANTICIPO CENTR	150,42			150,42			150,42
868	CAJA ANTICIPO F.I. EMI		644,00	644,00		487,94	487,94	
869	CAJA ANTICIPO IES PU	48,05		26,94	21,11	250,00		271,11
870	CAJA ANTICIPO C.CALV	167,45			167,45			167,45
875	CAJA ANTICIPO CAJA F	19,13			19,13			19,13



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1316531 RN8T1-MR8GL-MC93R 39469CDB6DDE9625CFFCC68745CB02323685F497) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65b6bf763
504c417207

Nº JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL ABRIL
/2021

OTROS DATOS

Código para validación: **RN8T1-MR8GL-MC93R**
Fecha de emisión: **5 de Mayo de 2021 a las 9:38:22**
Página 6 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Sección de Tesorería de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra.. Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 5.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 6.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
03/05/2021 12:50

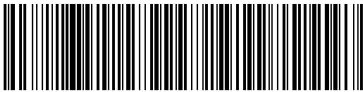


Fecha Obtención 03/05/2021 9:27:01

Pág. 6

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2021	Periodo desde	1/4	a 30/4
----------------	-------------	------	---------------	-----	--------

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
877	CAJA ANTICIPO CAJA F	6.332,84	2.633,24	1.757,57	7.208,51		1.098,08	6.110,43
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F	866,25	0,75		867,00			867,00
891	CAJA PAGO A JUSTIFI							
893	CAJA ANTICIPO CAJA F							
901	FORMALIZACIÓN		15.118,55	15.118,55		22.759,64	22.759,64	
	Totales	328.971.619,49	158.687.775,47	225.640.835,77	262.018.559,19	15.880.335,67	34.222.393,84	243.676.501,02



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1316531 RN8T1-MR8GL-MC93R 39469CDB6DDE9625CFFCC68745CB02323685F497) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
https://sede.dacoruna.galvaldoc
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL-ABRIL
/2021

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Sección de Tesorería de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra., Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 5.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 6.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
03/05/2021 12:50

OTROS DATOS
Código para validación: **RN8T1-MR8GL-MC93R**
Fecha de emisión: **5 de Mayo de 2021 a las 9:38:22**
Página 7 de 8



Fecha Obtención 03/05/2021 9:27:01

Pág. 7

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

Periodo desde

1/4

a 30/4

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS

INGRESOS BRUTOS

AJUSTES

INGRESOS LIQUIDOS

Existencia anterior al periodo	262.018.559,19		262.018.559,19
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	15.787.733,69		15.787.733,69
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	132.760,00	-132.760,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	176.847,47	-176.847,47	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	981,87	-981,87	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	68.104,40		68.104,40
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	1.573.290,00	-1.573.290,00	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	10.753.172,31	-10.753.172,31	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	0,00		0,00
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	1.000,00		1.000,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios	11.218,00	-11.218,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible	38,46	-38,46	0,00
Por Reintegros de Pagos, directos en Tesorería	0,00		0,00
Descontados en Pagos a Reintegros de Gastos	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas a Reintegros de Gastos	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos, directos en Tesorería	22.759,64	0,00	22.759,64
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	737,94		737,94
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
Descuentos en Reintegros		0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	28.528.643,78	-12.648.308,11	15.880.335,67
Suman Existencias más INGRESOS	290.547.202,97		277.898.894,86



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1316531 RN8T1-MR8GL-MC93R 39469CDB6DD9E9625CFFCC68745C820323685F497) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
https://sede.dacoruna.gal/validoc
Código:
4a82107615ac78bc1c8a65bbbf763
504c417207

M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 13/05/2021 12:48

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/05/2021 13:15

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL ABRIL
/2021

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

- 1.- Jefe/a Sección de Tesorería de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 2.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Jefe/a Negociado Contabilidad Fra. Pptaria y Op. No presupuestarias de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 5.- Interventor General de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 6.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

ESTADO

FIRMADO
03/05/2021 12:50

OTROS DATOS
Código para validación: **RN8T1-MR8GL-MC93R**
Fecha de emisión: **5 de Mayo de 2021 a las 9:38:22**
Página 8 de 8



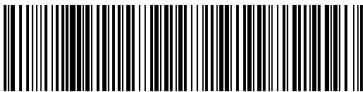
Fecha Obtención 03/05/2021 9:27:01

Pág. 8

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2021 Periodo desde 1/4 a 30/4

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PAGOS	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	34.117.949,39		34.117.949,39
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	12.418.284,91		12.418.284,91
Pagos de IVA Soportado Deducible en Gastos	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Oper. No Presupuestarias	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Dev. de Ingresos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de Gastos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de R.O.E.	0,00		0,00
Por Aplicaciones Definitivas de Ingresos	12.238,33	-12.238,33	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	186.736,49		186.736,49
Descontados en Reintegros de Pagos de Pto. de Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos	134.754,89		134.754,89
Por Movimientos Internos de Tesorería	737,94		737,94
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
Descuentos en Pagos		-12.636.069,78	-12.636.069,78
TOTAL PAGOS	46.870.701,95	-12.648.308,11	34.222.393,84
Existencias a fin del periodo	243.676.501,02		243.676.501,02



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1316531 RN8T1-MR8GL-MC93R 39469CDB6DDE9625CFC68745CB022323685F497) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



**ASUNTO: Informe sobre xestión orzamentaria e proposta de acordo.
(Situación a 30/04/2021 e proxección a 31/12/2021)**

ORGANO COMPETENTE: Pleno Corporativo.

I.- CONSIDERACIÓNS PREVIAS

Ao longo do presente exercicio adoptáronse distintos acordos en materia orzamentaria de singular transcendencia, cuxo contido e alcance debe ser obxecto dunha análise conxunta e pormenorizada:

1. En sesión plenaria do 27 de novembro de 2020 aprobouse inicialmente o Orzamento provincial para o exercicio 2021 e o día 29 de decembro publicouse no Boletín Oficial da Provincia a súa aprobación definitiva.
2. A través de Resolución da Presidencia número 2214, do 25 de xaneiro de 2021 aprobouse a Liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2020.

II.- INDICADORES DO ORZAMENTO 2021

En relación co orzamento definitivamente aprobado para o exercicio 2021 faise necesario efectuar distintas consideracións sobre as magnitudes de estabilidade orzamentaria, evolución do gasto e volume da débeda:

- 1^a O orzamento presentouse formal e materialmente equilibrado e ascenden os ingresos e gastos iniciais a 184.500.000,00 €.
- 2^a Os recursos non financeiros (184.386.750,00€) permiten atender a totalidade dos gastos de carácter non financeiro (178.469.229,00€) e xérase unha capacidade de financiamento de 5.917.521,00€.
- 3^a As previsións iniciais do Orzamento incumpren o obxectivo da regra de gasto para o exercicio 2021 na cantidade de -12.226.911,48€ e o obxectivo de estabilidade orzamentaria cunha necesidade de financiamento de -4.874.793,91€.
- 4^a O aforro bruto e o aforro neto do exercicio son positivos e pon de manifesto a capacidade de financiamento dos recursos permanentes para atender os gastos deste carácter, o que expresa un superávit estrutural significativo.



5º Inclúese o fondo de continxencia cunha dotación de 3.690.000,00 €

O Orzamento do exercicio 2021 incumpre, por tanto, cos requisitos da normativa de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira. Non obstante o Ministerio de Facenda estableceu que a suspensión das regras fiscais acordada polo Consello de Ministros o 6 de outubro de 2020 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 20 de outubro de 2020 conleva que “non se esixirá o cumprimento do artigo 32 da LOEPSF en relación co superávit de (-) 2020 e o seu destino en (-) 2021.

III.- A LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2020

A liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2020 pon de manifesto os resultados da xestión dun exercicio singular e complexo no que a actividade prioritaria se orienta aos servizos sociais e aos servizos municipais esenciais. Os resultados obtidos caracterízanse polos seguintes indicadores:

1. O resultado orzamentario do exercicio (sen axustes) é positivo e ascende a 1.753.691,68€. O resultado orzamentario axustado tamén é positivo e elévase a 55.383.150,27€.
2. O remanente de tesourería total do exercicio ascende a 324.055.386,34€ dos que 319.923.385,24 € corresponden ao remanente de tesourería para gastos xerais. Esta magnitude dedícase inicialmente aos seguintes fins, tal e como se expresa na resolución de aprobación:

"SEGUNDO: Con base nos datos obtidos sobre a cualificación de Remanentes de 2020, de conformidade co establecido na Base 39ª de execución do orzamento provincial do exercicio 2020 e en aplicación ao principio de prudencia, aprobar a afectación do REMANENTE DE TESOURERÍA PARA GASTOS XERAIS ao financiamento dos gastos comprendidos nas situacións que a continuación se detallan e ás reservas que se expresan, polos importes que se indican::

A) REMANENTE DE TESOURERÍA PARA GASTOS XERAIS	319.923.385,24 €
B) RESERVAS	255.995.594,57 €
1) <i>Financiamento complementario para a incorporación de Remanentes de incorporación obrigatoria</i>	1.603.343,62 €
2) <i>Incorporación de Remanentes relativos a gastos comprometidos durante 2020</i>	66.436.686,95 €
3) <i>Remanentes de crédito producidos durante 2020 que quedando en fase "A" teñan carácter incorporable</i>	49.153.853,23 €
4) <i>Incorporación de Remanentes relativos a Gastos en fase "RC" de 2020 con carácter incorporable</i>	50.090.518,83 €



5) Reserva de Remanente para financiamento de Compromisos de Gasto adquiridos en exercicios anteriores a 1-1-20 non incorporables e pendentes de execución	30.076.958,47 €
6) Reserva de Remanente para financiamento de autorizaci3ns de gasto adquiridas no ano 2020 e anteriores, de car3cter non incorporable e pendentes de comprometer	34.720.345,46 €
7) Reserva de Remanente para financiamento de RC de gastos adquiridos no ano 2020 e anteriores, de car3cter non incorporable e pendentes de autorizar	6.441.733,05 €
8) Reserva do importe de super3vit orzamentario por operaci3ns non financeiras (art. 32 L.O. 2/2012)	17.472.154,96 €

C) REMANENTE DE TESOURERÍA DISPOÑIBLE **63.927.790,67 €**

"O importe relativo ao Super3vit orzamentario por operaci3ns non financeiras, que se inclúe no apartado 8.- do cadro anterior, ascende a 17.472.154,96 €. Con car3cter xeral o Super3vit de operaci3ns non financeiras debe ser xestionado de acordo co establecido no artigo 32 e na Disposici3n adicional sexta da Lei org3nica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, na redacci3n dada a estes preceptos pola Lei org3nica 9/2013, do 20 de decembro, de control da d3beda comercial no sector p3blico, nos termos que estableza unha lei e deber3 terse en conta o establecido na Disposici3n adicional d3cimo sexta do Texto refundido da lei reguladora das facendas locais, na redacci3n dada a este precepto pola Disposici3n final primeira do Real decreto lei 2/2014, do 21 de febreiro, ("Investimento Financeiramente Sustentable").

Non obstante o Ministerio de Facenda estableceu que a suspensi3n das regras fiscais acordada polo Consello de Ministros o 6 de outubro de 2020 e polo Congreso dos Deputados en sesi3n do 20 de outubro de 2020 conleva que "non se esixir3 o cumprimento do artigo 32 da LOEPSF en relaci3n co super3vit de (-) 2020 e o seu destino en (-) 2021 ..."

A cont3a resultante do Remanente de Tesourer3a dispoñible (apartado C) poder3 incrementarse nos importes que as unidades xestoras consideren que non son necesarios para atender os gastos contemplados nos puntos 3, 4, 6 e 7 anteriormente citados e na cont3a que se considere imprescindible do Super3vit de operaci3ns non financeiras (apartado B.8)."

- Os recursos non financeiros (203.624.947,55 €) permitiron financiar a totalidade dos gastos non financeiros (183.350.311,76) e xeraron un super3vit de operaci3ns non financeiras de 20.274.635,79 €.
- O aforro bruto e o aforro neto do exercicio foron positivos e expresan a real e efectiva capacidade de financiamento dos gastos estruturais con ingresos de car3cter permanente.

A liquidaci3n do orzamento do exercicio 2020, en consecuencia, cumpre todos os requirimentos de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e expresan a realidade pr3ctica dos obxectivos formulados e o cumprimento estrito dos



compromisos contraídos ao formular o orzamento dun ano difícil, complexo e cheo de retos novos.

IV.- OUTRAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

Ata o 30 de abril tramitáronse, aprobáronse e contabilizáronse 15 Expedientes de modificación de crédito, cuxo detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Data	Data Contabilización	Total expediente	Financiamento	
2021000000384 (TC 1)	11/01/2021	13/01/2021	50.000,00 €		
2021000000844 (IR 1)	14/01/2021	02/02/2021	175.006.504,97 €	CI	11.634.252,61 €
				RTX	163.266.238,48 €
				RTX	106.013,88 €
2021000000845 (TC 2)	19/01/2021	19/01/2021	100.000,00 €		
2021000001226 (TC 3)	02/02/2021	02/02/2021	1.000.000,00 €		
2021000003943 (TC 4)	05/02/2021	08/02/2021	49.828,18 €		
2021000005534 (EMC 1/2021)	06/02/2021	30/03/2021	83.580.319,83	RTX	83.143.166,47
				BA	437.153,36
2021000011551 (TC 5)	09/03/2021	11/03/2021	50.000,00		
2021000010857 (TC 6)	11/03/2021	12/03/2021	100.000,00		
2021000011766 (TC 7)	11/03/2021	12/03/2021	15.100,00		
2021000012836 (TC 8)	16/03/2021	18/03/2021	30.000,00		
2021000015270 (TC 9)	23/03/2021	31/03/2021	100.000,00		
2021000015848 (IR/1)	23/03/2021	08/04/2021	-352,42	RTX	-244,18
				RTA	-108,24
2021000013106 (IR/2)	17/03/2021	05/04/2021	-30.100.000,00	RTX	-30.100.000,00
2021000021467 (TC 10)	15/04/2021	16/04/2021	18.360,00		
2021000011971 (EMC 2/2021)	11/03/2021	26/04/2021	43.624.284,90	RTX	43.624.284,90

Modificacións:

IR Incorporación de remanente
TC Transferencia de crédito
IR/ Anulación Incorporación reman.
EMC Modificación por acordo Plenario

RTX Remanente de tesourería xeral
RTA Remanente de tesourería afectado
CI Compromiso de Ingresos
BA Baixas por anulación



A Lei orgánica 9/2013, do 20 de decembro de control da débeda comercial no sector público establece:

1º.-No seu artigo primeiro, apartado quince, unha nova Disposición adicional sexta na Lei orgánica 2/2012, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, prorrogada polo Real decreto Lei 10/2019, de 29 de marzo, do seguinte teor:

“1. Será de aplicación o disposto nos apartados seguintes desta disposición adicional ás corporacións locais nas que concorran estas dúas circunstancias:

- a) Cumpran ou non superen os límites que fixe a lexislación reguladora das facendas locais en materia de autorización de operacións de endebedamento.*
- b) Que presenten no exercicio anterior simultaneamente superávit en termos de contabilidade nacional e remanente de tesourería positivo para gastos xerais, unha vez descontado o efecto das medidas especiais de financiamento que se instrumenten no marco da disposición adicional primeira desta lei.*

2. No ano 2014, para os efectos da aplicación do artigo 32, relativo ao destino do superávit orzamentario, terase en conta o seguinte:

- a) As Corporacións locais deberán destinar, en primeiro lugar, o superávit en contabilidade nacional ou, se fose menor, o remanente de tesourería para gastos xerais a atender as obrigacións pendentes de aplicar a orzamento contabilizadas a 31 de decembro do exercicio anterior na conta de «Acredores por operacións pendentes de aplicar a orzamento», ou equivalentes nos termos establecidos na normativa contable e orzamentaria que resulta de aplicación, e a cancelar, con posterioridade, o resto de obrigacións pendentes de pago con provedores, contabilizadas e aplicadas a peche do exercicio anterior.*
- b) No caso de que, atendidas as obrigacións citadas na letra a) anterior, o importe sinalado na letra a) anterior se mantivese con signo positivo e a Corporación local optase á aplicación do disposto na letra c) seguinte, deberase destinar, como mínimo, a porcentaxe deste saldo para amortizar operacións de endebedamento que estean vixentes que sexa necesario para que a Corporación local non incorra en déficit en termos de contabilidade nacional no devandito exercicio 2014.*
- c) Se cumprido o establecido nas letras a) e b) anteriores a Corporación local tivese un saldo positivo do importe sinalado na letra a), este poderase destinar a financiar investimentos sempre que ao longo da vida útil do investimento esta sexa financeiramente sustentable. Para estes efectos a lei determinará tanto os requisitos formais como os parámetros que permitan cualificar un investimento como financeiramente sustentable, para o que se valorará especialmente a súa contribución ao crecemento económico a longo prazo.*

Para aplicar o dito no parágrafo anterior, ademais será necesario que o período medio de pago aos provedores da Corporación local, de acordo cos datos publicados, non supere o prazo máximo de pago previsto na normativa sobre morosidade.

3. Excepcionalmente, as Corporacións locais que no exercicio 2013 cumpran co dito no apartado 1 respecto da liquidación do seu orzamento do exercicio 2012, e que ademais no exercicio 2014 cumpran co dito no apartado 1, poderán aplicar no ano 2014 o superávit en contabilidade nacional ou, se fose menor, o remanente de tesourería para gastos xerais resultante da liquidación de 2012, conforme as regras contidas no apartado 2 anterior, se así o deciden por acordo do seu órgano de goberno.



4. O importe do gasto realizado de acordo co citado nos apartados dous e tres desta disposición non se considerará como gasto computable para efectos da aplicación da regra de gasto definida no artigo 12.

5. En relación con exercicios posteriores a 2014, mediante Lei de orzamentos xerais do Estado poderase habilitar, atendendo á conxuntura económica, a prórroga do prazo de aplicación establecido neste artigo”

2º.-Na súa Disposición final terceira recolle unha modificación da Lei 19/2013, do 9 de decembro de transparencia, acceso á información e bo goberno, para engadir, ás infraccións en materia de xestión económico-orzamentaria tipificadas no seu artigo 28, dous novos parágrafos:

«f) O incumprimento da obrigaón de destinar integramente os ingresos obtidos por riba dos previstos no orzamento á redución do nivel de débeda pública de conformidade co establecido no artigo 12.5 da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e o incumprimento da obrigaón do destino do superávit orzamentario á redución do nivel de endebedamento neto nos termos dispostos no artigo 32 e a disposición adicional sexta da citada lei.

n) A non adopción no prazo establecido do acordo de non dispoñibilidade ao que se refiren os artigos 20.5.a) e 25 da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, así como a non constitución do depósito disposto no citado artigo 25 da mesma lei, cando así se solicitou.»

Posteriormente aprobouse o “Real decreto-lei 2/2014, do 21 de febreiro, polo que se adoptan medidas urxentes para reparar os danos causados nos dous primeiros meses de 2014 polas tormentas de vento e mar na fachada atlántica e a costa cantábrica”, cuxa disposición final primeira modifica o Texto refundido da lei reguladora das facendas locais, aprobado polo Real decreto lexislativo 2/2014, no sentido de engadir unha nova disposición final décimo sexta para concretar os requisitos dos “investimentos financiamento sustentable” que poden financiarse con superávit orzamentario para os efectos do disposto na Disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, modificada recentemente polo Real decreto-lei 10/2019 de 29 de marzo, polo que se prorroga para o 2019 o destino do superávit das comunidades autónomas e das entidades locais para investimentos financeiramente sustentables e se adoptan outras medidas en relación coas funcións do persoal das entidades locais con habilitación de carácter nacional:

“Artigo 2. Modificación do texto refundido da Lei reguladora das facendas locais aprobado polo Real decreto lexislativo 2/2004, do 5 de marzo

Modifícanse os números 1 e 2 da disposición adicional décimo sexta do texto refundido da Lei reguladora das facendas locais aprobado polo Real decreto lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, que quedan redactados nos seguintes termos:

“Para os efectos do disposto na disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, entenderase por investimento financeiramente sostible o que cumpra todo os requisitos seguintes:



1. Que o investimento o realicen, en todo caso, entidades locais que se encontren ao día no cumprimento das súas obrigacións tributarias e fronte á Seguridade Social.

A) Ademais, deberá ter reflexo orzamentario nos seguintes grupos de programas recollidos no anexo I da Orde EHA/3565/2008, do 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais:

- 160. Rede de sumidoiros.
- 161. Abastecemento domiciliario de auga potable.
- 162. Recollida, eliminación e tratamento de residuos.
- 165. Iluminación pública.
- 172. Protección e mellora do ambiente.
- 412. Mellora das estruturas agropecuarias e dos sistemas produtivos.
- 422. Industria.
- 425. Enerxía.
- 431. Comercio.
- 432. Información e promoción turística.
- 441. Transporte de viaxeiros.
- 442. Infraestruturas do transporte.
- 452. Recursos hidráulicos.
- 463. Investigación científica, técnica e aplicada.
- 491. Sociedade da información.
- 492. Xestión do coñecemento.

B) O investimento poderá ter reflexo orzamentario nalgún dos grupos de programas seguintes:

- 132. Seguridade e orde pública.
- 133. Ordenación do tráfico e do estacionamento.
- 135. Protección civil.
- 136. Servizo de prevención e extinción de incendios.
- 152. Vivenda
- 153. Vías públicas.
- 171. Parques e xardíns.
- 231. Asistencia social primaria.
- 321. Creación de centros docentes de ensino infantil e primario.
- 323. Funcionamento de centros docentes de ensino infantil e primario e educación especial.
- 332. Bibliotecas e arquivos.
- 333. Equipamentos culturais e museos.
- 336. Protección do patrimonio histórico-artístico.
- 342. Instalacións deportivas.
- 453. Estradas.
- 454. Camiños veciñais.
- 933. Xestión do patrimonio, en que se poderán incluír os aplicados á rehabilitación, reparación e mellora de infraestruturas e inmobles propiedade da entidade local afectos ao servizo público, e incluídas as actuacións de adaptación de infraestruturas que permitan a accesibilidade universal para persoas con discapacidade e persoas maiores.

Cando exista gasto de investimento nestes últimos grupos de programas e se incorra nun gasto de investimento no conxunto de grupos de programas citados neste punto superior a 15 millóns de euros ou ao 40 % do gasto non financeiro total da entidade local respectiva e supoña incremento dos capítulos 1 ou 2 do estado de gastos vinculado aos proxectos de investimento, requirirase autorización previa da Secretaría Xeral de Financiación Autonómica e Local, do Ministerio de Facenda e Función Pública.

2. Quedan excluídos tanto os investimentos que teñan unha vida útil inferior a cinco anos como os que se refiran a mobiliario e utensilios, agás que se destinen á prestación de servizos asociados aos grupos de programas recollidos no número anterior. Tamén quedan excluídos os investimentos en vehículos, agás que se destinen á prestación dos servizos públicos de recollida, eliminación e tratamento de residuos, seguridade e orde pública, protección civil, prevención e extinción de incendios, e de transporte de viaxeiros.



3. O gasto que se realice deberá ser imputable ao capítulo 6 do estado de gastos do orzamento xeral da Corporación local.

De forma excepcional poderán incluírse tamén indemnizacións ou compensacións por rescisión de relacións contractuais, imputables noutros capítulos do orzamento da Corporación local, sempre que estas teñan carácter complementario e se deriven directamente de actuacións de reorganización de medios ou procesos asociados ao investimento acometido.

No caso das Deputacións provinciais, Consellos e Cabidos insulares poderán incluír gasto imputable tamén no capítulo 6 e 7 do estado de gastos dos seus orzamentos xerais destinadas a financiar investimentos que cumpran co disposto nesta disposición e se asignen a municipios que:

- a) Cumpran co establecido na disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril,*
- b) ou ben, non cumprindo o establecido na disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, o investimento non comporte gastos de mantemento e así quede acreditado no seu Plan económico-financieiro convenientemente aprobado.*

4. Que o investimento permita durante a súa execución, mantemento e liquidación, dar cumprimento aos obxectivos de estabilidade orzamentaria, e débeda pública por parte da Corporación local. A tal fin valorarase, o gasto de mantemento, os posibles ingresos ou a redución de gastos que xere o investimento durante a súa vida útil.

5. A iniciación do correspondente expediente de gasto e o recoñecemento da totalidade das obrigacións económicas derivadas do investimento executado deberao realizar a Corporación local antes da finalización do exercicio de aplicación da disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril.

No entanto, no caso de que un proxecto de investimento non poida executarse integramente en 2014, a parte restante do gasto comprometido en 2014 poderase recoñecer no exercicio 2015 financiándose con cargo ao remanente de tesourería de 2014 que quedará afectado a ese fin por ese importe restante e a entidade local non poderá incurrir en déficit ao final do exercicio 2015.

6. O expediente de gasto que se tramite incorporará unha memoria económica específica, subscrita polo presidente da Corporación local, ou a persoa da Corporación local en quen delegue, na que se conterá a proxección dos efectos orzamentarios e económicos que poderían derivarse do investimento no horizonte da súa vida útil. O órgano intervisor da Corporación local informará acerca da consistencia e soporte das proxeccións orzamentarias que conteña a memoria económica do investimento en relación cos criterios establecidos nos apartados anteriores. Anualmente, xunto coa liquidación do orzamento, darase conta ao Pleno da Corporación local do grao de cumprimento dos criterios establecidos nos apartados anteriores e farase público no seu portal web.

7. Sen prexuízo dos efectos que poidan derivarse da aplicación da normativa de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, se o informe do intervisor da Corporación local ao que se refire o apartado anterior fose desfavorable, o intervisor remitirao ao órgano competente da administración pública que teña atribuída a tutela financeira da Corporación local.

8. O intervisor da Corporación local informará o Ministerio de Facenda e Administracións públicas dos investimentos executados en aplicación do establecido nesta disposición."

Na Deputación da Coruña as magnitudes de fin de exercicio 2020 e as previsións actuais proxectadas a 31 de decembro de 2021 pon de manifesto que o superávit orzamentario (por operacións non financeiras) do exercicio 2020 ascendeu a 17.472.154,96 € ao que debe darse o destino establecido nas normas de estabilidade orzamentaria.



V.- CONSIDERACIÓNS FINAIS.

Á información comentada nos apartados anteriores deben engadirse as seguintes consideracións:

- A Deputación provincial vén cumprindo os obxectivos contidos na normativa sobre “morosidade” nas operacións mercantís.
- A situación da Tesourería provincial ilústrase no arqueo a 30 de abril que expresa unhas existencias en fondos líquidos de 243.676.501,02 €.
- A evolución dos ingresos e gastos provinciais permite afirmar que se incumpren os obxectivos da “regra de gasto” na proxección estimada a 31/12/2021
- Os importes que se han devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009 polos tributos cedidos do Estado e polo *Fondo Complementario de Financiamento*, presentan a evolución durante o exercicio 2021 que se pon de manifesto a continuación:

CONCEPTO	DÉBEDA INICIAL ANO 2021	IMPORTE QUE SE HA REINTEGRAR ANO 2021	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 31/12/2021
Liquidación 2008	4.456.805,41	405.164,04	4.051.641,37
Liquidación 2009	18.887.059,68	1.717.005,60	17.170.054,08
TOTAL	23.343.865,09	2.122.169,64	21.221.695,45

- No Orzamento do exercicio 2021 conségñase unha dotación de 3.690.000,00 € destinada á constitución do fondo de continxencia.

VI.- PROPOSTA DE ACORDO.

En virtude de todo o exposto considérase procedente formular a seguinte proposta de acordo ao Pleno provincial, previo ditame da Comisión Informativa de Economía e Facenda e Especial de Contas:

PRIMEIRO.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 30 de abril de 2021, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.



SEGUNDO.- Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.

TERCEIRO.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2021, aínda que as previsións actuais permiten estimar o incumprimento da Regra do Gasto, porque se trata de estimacións previas e porque a orixe do posible incumprimento é o financiamento de novos gastos con Remanente de Tesourería do exercicio 2020 que ten a natureza de recurso financeiro propio e que ten un fundamento contable real e efectivo.

O Consello de Ministros do 6 de outubro de 2020 e o Congreso dos Deputados na sesión do 20 de outubro acordaron suspender as regras fiscais

CUARTO.- Informar periodicamente ao Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cumpra, as propostas correspondentes que aseguren en todo momento o cumprimento das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, á vista dos informes preceptivos previstos na normativa vixente.

O Presidente,

Valentín González Formoso
(asinado dixitalmente)



COMISIÓN DE ECONOMÍA, FACENDA, ESPECIAL DE CONTAS, PERSOAL E RÉXIME INTERIOR

Sesión ordinaria do 17 de xuño de 2021.

Preside: Antonio Leira Piñeiro

Deputados/as

Asistentes:

Xosé Luis Penas Corral	BNG
Alberto Lema Suárez	MA
Dalia García Couso	PP
José Muiño Domínguez	PP
María Beatriz Molinos Vidal	PP
Martina Aneiros Barros	PP
Roberto Rodríguez Martínez	PP
Cristina Capelán Cancelo	PSOE
José Manuel Lage Tuñas	PSOE
María Milagros Castro Sánchez	PSOE

Excusado:

Ángel García Seoane	AVV
---------------------	-----

Presentes:

Enrique Calvete Pérez (Tesoureiro)
José Manuel Pardellas Rivera (Interventor Xeral)

Secretaría: María José Vázquez Sesmonde

Examinado o expediente do asunto que se indica a continuación:

Aprobación da toma de coñecemento do informe sobre o estado de execución orzamentaria correspondente a abril de 2021 e proxección a 31/12/2021.

Esta comisión aproba, por unanimidade, o seguinte ditame:

- 1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 30 de abril de 2021, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.
- 2.- Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.
- 3.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financieiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2021, aínda que as previsións actuais permiten estimar o incumprimento da Regra do Gasto, porque se trata de



estimacións previas e porque a orixe do posible incumprimento é o financiamento de novos gastos con Remanente de Tesourería do exercicio 2020 que ten a natureza de recurso financeiro propio e que ten un fundamento contable real e efectivo.

O Consello de Ministros do 6 de outubro de 2020 e o Congreso dos Deputados na sesión do 20 de outubro acordaron suspender as regras fiscais

4.- Informar periodicamente ao Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cumpra, as propostas correspondentes que aseguren en todo momento o cumprimento das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, á vista dos informes preceptivos previstos na normativa vixente.

O presidente: Antonio Leira Piñeiro (asinado dixitalmente)

A secretaria: María José Vázquez Sesmonde (asinado dixitalmente)



JOSÉ LUIS ALMAU SUPERVÍA, secretario xeral da Deputación Provincial da Coruña.

CERTIFICA: Que o PLENO DA CORPORACIÓN da Deputación Provincial de A Coruña, na sesión ordinaria celebrada o 30 de xuño de 2021, adoptou o seguinte acordo:

22. Aprobación da toma de coñecemento do informe sobre o estado de execución orzamentaria correspondente a abril de 2021 e proxección a 31/12/2021.

1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 30 de abril de 2021, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.

2.- Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.

3.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financieiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2021, aínda que as previsións actuais permiten estimar o incumprimento da Regra do Gasto, porque se trata de estimacións previas e porque a orixe do posible incumprimento é o financiamento de novos gastos con Remanente de Tesourería do exercicio 2020 que ten a natureza de recurso financeiro propio e que ten un fundamento contable real e efectivo.

O Consello de Ministros do 6 de outubro de 2020 e o Congreso dos Deputados na sesión do 20 de outubro acordaron suspender as regras fiscais

4.- Informar periodicamente ao Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cumpra, as propostas correspondentes que aseguren en todo momento o cumprimento das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, á vista dos informes preceptivos previstos na normativa vixente.

E para que conste e sen prexuízo dos termos da aprobación da acta, segundo o disposto no artigo 206 do Regulamento de organización, funcionamento e réxime xurídico das Corporacións locais, expido a presente de orde e co visto e praxe do Sr. Presidente na Coruña.

O secretario: José Luis Almau Supervía (asinado dixitalmente)

O presidente: Valentín González Formoso (asinado dixitalmente)