

ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA CORRESPONDENTE AO SEGUNDO TRIMESTRE DO 2023 E PROXECCIÓN A 31/12/2023

- *Proposta da Presidencia.*
- *Informe de Intervención.*
- *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

ASUNTO: Informe sobre o estado de execución orzamentaria e proposta de acordo. (Situación a 30/06/2023 e proxección a 31/12/2023)

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 25 de novembro de 2022 aprobouse inicialmente o Orzamento provincial para o exercicio 2023 e o día 28 de decembro publicouse no Boletín Oficial da Provincia a súa aprobación definitiva.
2. A través de Resolución da Presidencia número 3226, do 31 de xaneiro de 2023 aprobouse a Liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2022.

II.- INDICADORES DO ORZAMENTO 2023

En relación co orzamento definitivamente aprobado para o exercicio 2023 faise necesario efectuar distintas consideracións sobre as magnitudes de estabilidade orzamentaria, evolución do gasto e volume da débeda:

- 1ª) O orzamento presentouse formal e materialmente equilibrado e ascenden os ingresos e gastos iniciais a 207.198.000,00 €.
- 2ª) Os recursos non financeiros (206.848.000,00 €) permiten atender a totalidade dos gastos de carácter non financeiro (206.167.229,00€) e xérase unha capacidade de financiamento de 680.771,00 €.
- 3ª) As previsións iniciais do Orzamento incumpren o obxectivo da regra de gasto para o exercicio 2022 na cantidade de -71.926.161,13€ e o obxectivo de estabilidade orzamentaria cunha necesidade de financiamento de -41.819.559,12€.
- 4ª) 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.
- 5ª) Inclúese o fondo de continxencia cunha dotación de 4.143.000,00 €

O Orzamento do exercicio 2023 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 26 de xullo de 2022 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 29 de setembro de 2022 conleva que “non se esixirá o cumprimento do artigo 32 da LOEPSF en relación co superávit de (-) 2022 e o seu destino en (-) 2023.

III.- A LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2022

A liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2022 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:

- 1ª) O resultado orzamentario do exercicio (sen axustes) é positivo e ascende a (14.766.341,63€). O resultado orzamentario axustado é positivo e elévase a 63.363.849,31€.
- 2ª) O remanente de tesourería total do exercicio ascende a 329.180.835,72€ que 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 2022, de conformidade co establecido na Base 40ª de execución do orzamento provincial do exercicio 2022 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	329.180.835,72 €
B) RESERVAS	281.896.395,34 €
1) Financiamento complementario para a incorporación de Remanentes de incorporación obrigatoria	630.288,95€
2) Incorporación de Remanentes relativos a gastos comprometidos durante 2022	80.273.660,30€
3) Remanentes de crédito producidos durante 2022 que quedando en fase "A" teñan carácter incorporable	59.990.660,72€
4) Incorporación de Remanentes relativos a Gastos en fase "RC" de 2022 con carácter incorporable	35.060.259,03€

5) Reserva de Remanente para financiamento de Compromisos de Gasto adquiridos en exercicios anteriores a 1-1-22, non incorporables e pendentes de execución	40.284.147,84€
6) Reserva de Remanente para financiamento de autorizacións de gasto adquiridas no ano 2022 e anteriores, de carácter non incorporable e pendentes de comprometer	20.323.346,73 €
7) Reserva de Remanente para financiamento de RC de gastos adquiridos no ano 2022 e anteriores, de carácter non incorporable e pendentes de autorizar	25.031.020,76€
8) Importe do superávit orzamentario por operacións non financeiras (art. 32 L.O. 2/2012)	30.081.175,35 €

C) Remanente de TESOURERÍA DISPOÑIBLE 47.284.440,38€

O importe relativo ao Superávit orzamentario por operacións non financeiras, que se inclúe no apartado 8.- do cadro anterior, ascende a 30.081.175,35 €. Con carácter xeral o Superávit de operacións non financeiras debe ser xestionado de acordo co establecido no artigo 32 e na Disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, na redacción dada a estes preceptos pola Lei orgánica 9/2013, do 20 de decembro, de control da débeda comercial no sector público, nos termos que estableceza unha lei e deberá terse en conta o establecido na Disposición adicional décimo sexta do Texto refundido da lei reguladora das facendas locais, na redacción dada a este precepto pola Disposición final primeira do Real decreto lei 2/2014, do 21 de febreiro, ("Investimento Financeiramente Sustentable").

Non obstante, hai que indicar que os obxectivos de estabilidade orzamentaria, de débeda pública e de límite de gasto non financeiro das administracións públicas para o exercicio 2023 foron suspendidos por Acordo do Consello de Ministros do 26 de xullo de 2022 e do Congreso dos Deputados do 29 de setembro de 2022. Por tal motivo o Ministerio de Facenda e Función Pública ten manifestado que non se esixirá o cumprimento do artigo 32 da Lei orgánica de Estabilidade orzamentaria en relación co superávit de 2022 e o seu destino en 2023.

A contía resultante do Remanente de Tesourería dispoñible (apartado C) poderá 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 contía que se considere imprescindible do Superávit de operacións non financeiras (apartado B.8)

3ª) Os recursos non financeiros permitiron financiar a totalidade dos gastos non financeiros e xeraron un superávit de operacións non financeiras de 30.081.175,35 €.

4ª) 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 carácter permanente.

A liquidación do orzamento do exercicio 2022, en consecuencia, cumpre o requirimento de estabilidade orzamentaria e supera o límite da regra de gasto. Non obstante o Ministerio de Facenda estableceu que a suspensión das regras fiscais acordada polo Consello de Ministros o 26 de xullo de 2022 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 29 de setembro de 2022 conleva que "non se esixirá o cumprimento do artigo 32 da LOEPSF en relación co superávit de (-) 2022 e o seu destino en (-) 2023

IV.- OUTRAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

Ata o 30 de xuño tramitáronse, aprobáronse e contabilizáronse 13 Expedientes de modificación de crédito, o detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Data	Data Contabilización	Total expediente	Financiamento	
2023000000975 (IR 1)	20/01/2023	06/02/2023	167.971.096,69 €	CI	13.256.797,68 €
				RTX	154.579.259,70 €
				RTA	135.039,31 €
2023000007733 (EMC 1)	07/02/2023	27/03/2023	106.659.937,03 €	RTX	99.812.977,03 €
				BA	6.846.960,00 €
2023000014522 (IR 2)	14/03/2023	15/03/2023	6.000.000,00 €	RTX	6.000.000,00 €
2023000016608 (EMC 2)	16/03/2023	02/05/2023	59.772.654,28 €	RTX	59.772.654,28 €
2023000017779 (XC 1)	31/03/2023	03/04/2023	490.000,00 €	CI	490.000,00 €
2023000020391 (XC 2)	19/04/2023	24/04/2023	445.930,00 €	CI	445.930,00 €
2023000020404 (XC 3)	19/04/2023	24/04/2023	600.000,00 €	CI	600.000,00 €
2023000020519 (EMC 3)	13/04/2023	31/05/2023	1.498.766,37 €	BA	1.498.766,37 €
2023000021358 (XC 4)	20/04/2023	24/04/2023	351.638,00 €	CI	351.638,00 €
2023000022220 (TC 1)	03/05/2023	04/05/2023	1.750.145,83 €		
2023000024893 (TC 2)	11/05/2023	12/05/2023	4.136,21 €		
2023000026680 (XC 5)	26/05/2023	02/06/2023	466.956,52 €	CI	466.956,52 €
2023000027731 (XC 6)	15/06/2023	16/06/2023	1.020,19 €	CI	1.020,19 €

Modificacións:

IR	Incorporación de remanentes	RTX	Remanente de tesourería xeral
EMC	Modificación por acordo Plenario	RTA	Remanente de tesourería afectado
XC	Xeración de crédito	CI	Compromiso de Ingresos
TC	Transferencia de crédito	BA	Baixa en outra aplicación

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 obrigación 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 2/2004, 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 polo Real decreto-lei 27/2020 de 4 de agosto, polo que se prorroga para o 2020 o destino do superávit das entidades locais para financiar investimentos financeiramente sustentables, medidas de apoio ás entidades locais e outras formas de xestión orzamentaria de carácter extraordinario e urxente.

“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 obrigaóns 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,i 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 incorrer 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

interventor 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 interventor da Corporación local ao que se refire o apartado anterior fose desfavorable, o interventor remitirao ao órgano competente da administración pública que teña atribuída a tutela financeira da Corporación local.

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

Deixouse sen efecto a prórroga aplicable para o 2020 do destino do superávit das entidades locais para financiar investimentos financeiramente sustentables por resolución do 10 de setembro de 2020, que publicou o acordo do Congreso dos deputados polo que se derroga o Real decreto Lei 27/2020, de 4 de agosto.

No exercicio 2021, non se ditou unha norma legal que permitise a súa utilización como fonte de financiamento de novos gastos do exercicio. O Ministerio de Facenda pronúnciase sobre a cuestión en dous documentos:

- Apartado 21 do texto titulado: "Preguntas frecuentes sobre as consecuencias da suspensión das regras fiscais en 2020 e 2021 en relación coas Comunidades Autónomas e as Entidades Locais", (páxs. 7 e 8).
- Páxinas 3 e 16 da "Guía para a cumplimentación de datos do terceiro trimestre de 2021" (Data do 01/10/2021)

Na Deputación da Coruña as magnitudes de fin de exercicio 2022 e as previsións actuais proxectadas a 31 de decembro de 2023 pon de manifesto que o superávit orzamentario (por operacións non financeiras) do exercicio 2022 ascendeu a 19.260.466,90 €.

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 xuño que expresa unhas existencias en fondos líquidos de 286.251.332,32€.
- A evolución dos ingresos e gastos provinciais permite afirmar que se cumpren os obxectivos da "regra de gasto" na proxección estimada a 31/12/2023
- Os importes que se han devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008, 2009 e 2020 polos tributos cedidos do Estado e polo *Fondo Complementario de Financiamento*, presentan a evolución durante o exercicio 2023 que se pon de manifesto a continuación:

CONCEPTO	PENDENTE DE DEVOLUCIÓN A 01/01/2023 (a)	IMPORTE A REINTEGRAR NO ANO 2023 (b)	PENDENTE DE DEVOLUCIÓN A 31/12/2023 (a)-(b)
2008	3.646.477,33	405.164,04	3.241.313,29
2009	15.453.048,48	1.717.005,60	13.736.042,88
2020	22.374.635,80	15.578.713,33	6.795.922,47
TOTAIS	41.474.161,61	17.700.882,97	23.773.278,64

- No Orzamento do exercicio 2023 consígnase unha dotación de 4.143.000,00 € 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 Facenda, Especial de Contas, Recursos Humanos e Avance Dixital:

PRIMEIRO.- Dar conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria a 30 de xuño de 2023, que informa 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 2023, xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do Fondo de Continxencia dotado para o exercicio.

O Consello de Ministros o 26 de xullo de 2022 e o Congreso dos Deputados en sesión do 29 de setembro de 2022 acordaron suspender as regras fiscais.

CUARTO.- Informar periodicamente ao Pleno sobre o estado de 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)



**Deputación
DA CORUÑA**

SERVIZO DE ORZAMENTOS E ASISTENCIA
ECONÓMICA A CONCELLOS
SECCIÓN I

***Informe sobre a Execución Orzamentaria e
Proxección a 31 de decembro***

XUÑO 2023



SERVIZO DE ORZAMENTOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA
A CONCELLOS
Sección I

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30 DE XUÑO DE 2023 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 xuño 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 30/06/2023 (Resumos por capítulos)
 - a. Estados de ejecución de gastos e ingresos, de ejercicio corrente e ejercicios cerrados
 - b. Estados comparativos da ejecución orzamentaria de ejercicio corrente a 30 de xuño dos exercicios 2022 e 2023
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31/12/2023 segundo criterios do Sistema Europeo de Contas (SEC-95)
3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios 2008, 2009 e 2020
4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria
 - a. Estabilidade orzamentaria con datos reais a 30/06/2023 e proxección a 31/12/2023
 - b. Obxectivo da regra de gasto con información orzamentaria a 30/06/2023 e estimación a 31/12/2023
5. Acta de arqueo a 30/06/2023

RESUMO DA INFORMACIÓN ACHEGADA

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

1. Execución orzamentaria a 30 de xuño e comparativa 2022-2023
 - a. *Orzamento de gastos*: Os niveis de ejecución do orzamento de gastos foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2022, representando un 19,58 % en 2023 fronte a un 18,30 % en 2022.
 - b. *Orzamento de ingresos*: En relación co orzamento de ingresos, os niveis de ejecución foron inferiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2022, o 57,48 % en 2023 fronte a un 61,03 % en 2022.
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 42,23 % sobre os créditos definitivos do Orzamento 2023.
 - b. *Orzamento de ingresos*: A proxección da ejecución de ingresos a 31 de decembro segundo criterios SEC dános unha porcentaxe do 101,80 % respecto das previsións definitivas do Orzamento 2023.

3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios anteriores 2008, 2009 e 2020.

- Os importes que se han devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008, 2009 e 2020 polos tributos cedidos do Estado e polo Fondo Complementario de Financiamento, terán durante o exercicio 2023 a evolución que se pon de manifesto a continuación.

CONCEPTO	PENDENTE DE DEVOLUCIÓN A 01/01/2023 (a)	IMPORTE A REINTEGRAR NO ANO 2023 (b)	PENDENTE DE DEVOLUCIÓN A 31/12/2023 (a)-(b)
2008	3.646.477,33	405.164,04	3.241.313,29
2009	15.453.048,48	1.717.005,60	13.736.042,88
2020	22.374.635,80	15.578.713,33	6.795.922,47
TOTAIS	41.474.161,61	17.700.882,97	23.773.278,64

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 xuño, reflectidas no arqueo contable, ascenden a 286.251.332,32 €

O interventor xeral,

José Manuel Pardellas Rivera

(asinado dixitalmente)

1. ESTADOS DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30/06/2023 (RESUMOS POR CAPÍTULO)

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

PRESUPUESTO DE GASTOS 2022

Fecha Obtención 04/07/2022 13:04:46

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2022 HASTA 30/6/2022

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 150557 6080I-3ZMB0-EZL D1 54B9E979E3F3F4F2C05A7052CF A6EEA) 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.

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1672554 80C0E-C1V68-PX605 4C6B389AABD7C5AC853DBD1AB5E0763527E955C0F0) 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.

Pág. 1

[illegible]

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2023

Fecha Obtención 03/07/2023

9:56:14

Pág.

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2023

HASTA 30/6/2023[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1672149 OQHBB-XR10J-6CHD1 760E91C6ACB394717F/E0E768E5CA08B8F328137) 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.

PRESUPUESTO DE GASTOS 2022

Fecha Obtención 04/07/2022 12:19:48

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2022 HASTA 30/6/2022

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1505472 XC12-30JGV-2DA04 EBADPADADAF906DD3A26859FE08DBD6BA3804323B31) 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.

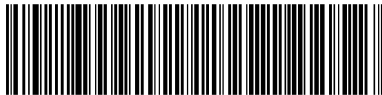
DEPUTACIÓN DA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2023

Fecha Obtención 03/07/2023 10:10:47

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2023 HASTA 30/6/2023

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1672180 USKZP-UWZ16-5-5NXXS DFB7CA321E293EF2A6DBE4F4757A9A3DE6C76432) 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
PRESUPUESTO DE INGRESOS

2022

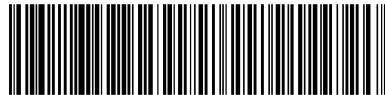
ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE	1/1/2022	HASTA	30/6/2022
---------------------------	----------	-------	-----------

Fecha Obtención 04/07/2022 14:31:01

Pág. 1

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1505636 ZFB92-6LLI-2HHKX A321973DAE5E8B65C0FB38B4268D9DF35C27B46A) 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.



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1672995 WYL0N-A545-MOXFR 80F8E8A6A757B806629ACB0C5E20FED2DD48A7653) 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

PRESUPUESTO DE INGRESOS

2023

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2023

HASTA 30/6/2023

Fecha Obtención

04/07/2023

11:11:56

Pág.

1

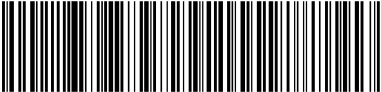
[illegible]

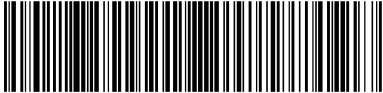
DEPUTACIÓN DA CORUÑA

Fecha Obtención 03/07/2023
Pág. 1

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2023 HASTA 30/6/2023

Capitulo	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	1.157.367,24		1.157.367,24		1.157.367,24	
2	GASTOS CORRENTES EN BENS	326.326,41		326.326,41		290.134,27	36.192,14
4	TRANSFERENCIAS CORRENTE	537.964,83		537.964,83		495.362,46	42.602,37
6	INVESTIMENTOS REAIS	219.999,59		219.999,59		4.489,10	215.510,49
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	130.883,21		130.883,21		130.883,21	
Total General		2.372.541,28		2.372.541,28		2.078.236,28	294.305,00





Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1673002 BUKAE-ERE7P-WZM50 D15E528B44283E25DB6E070FE9D094E531D31FF3) 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

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2023 HASTA 30/6/2023

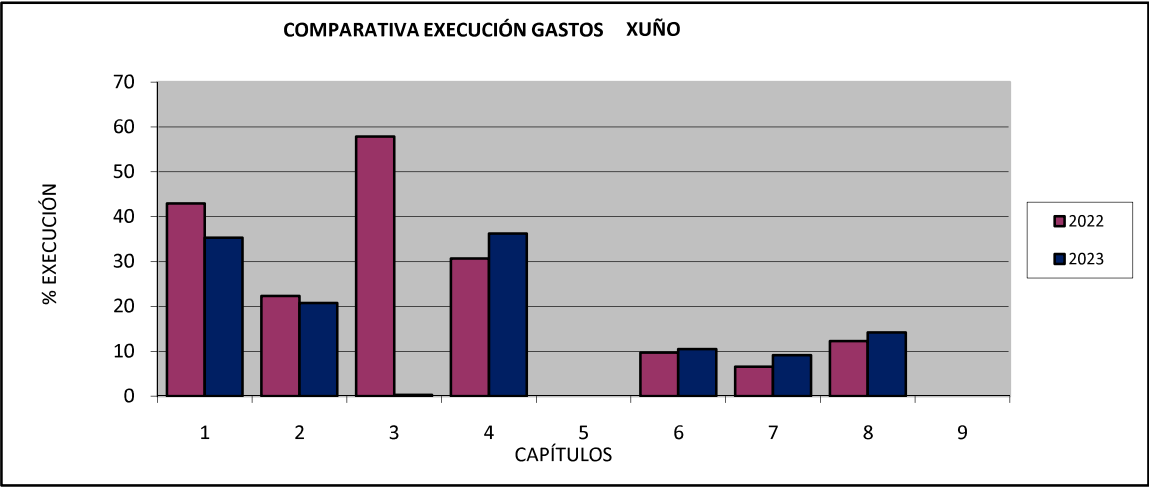
Fecha Obtención 04/07/2023
Pág. 1

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTE DE COBRO
		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
1	IMPOSTOS DIRECTOS						1.316.462,68	1.648.783,48
2	IMPOSTOS INDIRECTOS						1.476.203,45	
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS						349.832,82	1.051.092,39
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES						11.306.340,19	
5	INGRESOS PATRIMONIAIS						10.518,27	4.010,31
6	ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS						506.138,19	1.460.002,16
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							230.246,15
Total General							14.965.495,60	4.394.134,49

1.b. ESTADOS COMPARATIVOS DA EXECUCIÓN ORZAMENTARIA DE EXERCICIO CORRENTE A 30 DE XUÑO
EXERCICIOS 2022 E 2023

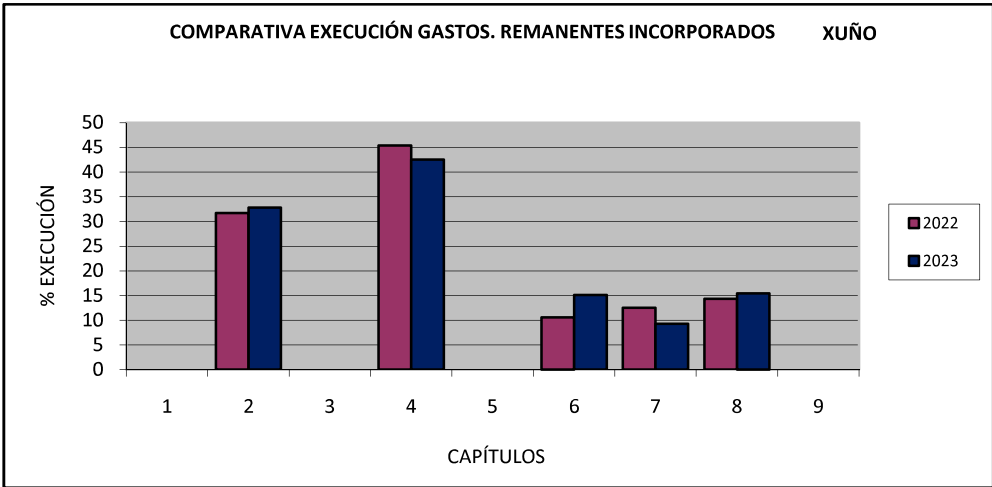
COMPARATIVA 2022 - 2023. EXECUCIÓN XUÑO
ORZAMENTO DE GASTOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2022			EXERCICIO 2023			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% Execución	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% Execución	
1.- GASTOS DE PERSOAL	52.227.623,00	22.433.342,14	42,95	55.521.062,47	19.621.292,32	35,34	-7,61
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	52.816.562,45	11.780.470,65	22,30	57.013.824,07	11.840.769,67	20,77	-1,54
3.- GASTOS FINANCEIROS	926.949,82	536.645,13	57,89	107.107,18	320,16	0,30	-57,59
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	119.746.043,95	36.743.111,39	30,68	127.600.868,99	46.235.585,78	36,23	5,55
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OU. IMPREVISTOS	3.780.000,00	-	-	4.143.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	229.497.179,22	71.493.569,31	31,15	244.385.862,71	77.697.967,93	31,79	0,64
6.- INVESTIMENTOS REAIS	76.520.864,98	7.443.175,45	9,73	85.739.822,15	8.980.913,91	10,47	0,75
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	189.480.576,78	12.430.361,29	6,56	207.168.664,51	18.851.652,87	9,10	2,54
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	11.798.903,38	1.451.525,76	12,30	5.815.923,34	827.864,16	14,23	1,93
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	277.800.345,14	21.325.062,50	7,68	298.724.410,00	28.660.430,94	9,59	1,92
TOTAIS	507.297.524,36	92.818.631,81	18,30	543.110.272,71	106.358.398,87	19,58	1,29



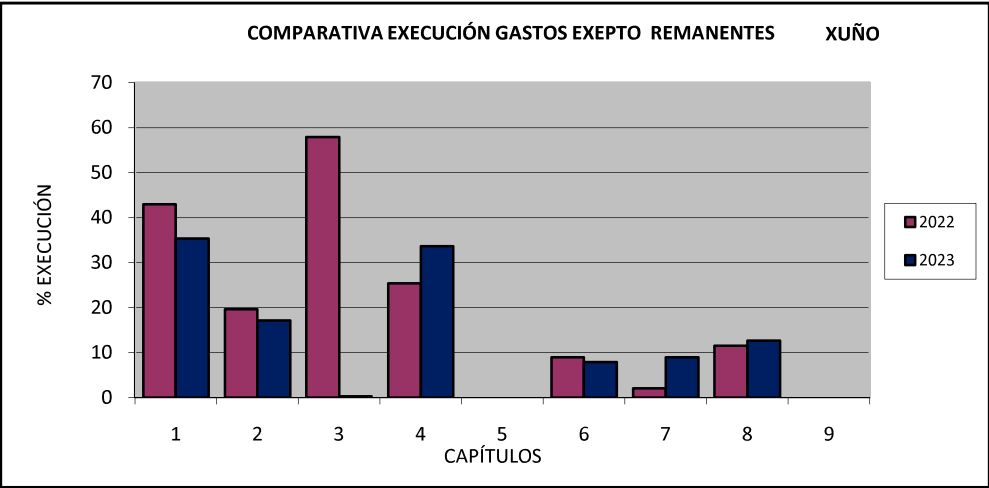
COMPARATIVA 2022 - 2023. EXECUCIÓN XUÑO
ORZAMENTO DE GASTOS. REMANENTES INCORPORADOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2022			EXERCICIO 2023			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	38.952,00	-	-	39.796,03	-	0,00	0,00
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	11.606.460,75	3.678.870,48	31,70	13.149.695,69	4.318.038,35	32,84	1,14
3.- GASTOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	31.704.064,92	14.382.539,44	45,36	36.823.658,37	15.659.936,36	42,53	-2,84
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	43.349.477,67	18.061.409,92	41,66	50.013.150,09	19.977.974,71	39,95	-1,72
6.- INVESTIMENTOS REAIS	36.480.820,21	3.851.264,41	10,56	30.552.655,20	4.615.151,52	15,11	4,55
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	81.838.806,78	10.223.997,83	12,49	90.075.001,77	8.339.708,69	9,26	-3,23
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	3.145.845,94	451.422,33	14,35	3.330.289,63	513.288,42	15,41	1,06
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	121.465.472,93	14.526.684,57	11,96	123.957.946,60	13.468.148,63	10,87	-1,09
TOTAIS	164.814.950,60	32.588.094,49	19,77	173.971.096,69	33.446.123,34	19,23	-0,55



COMPARATIVA 2022 - 2023. EXECUCIÓN XUÑO
 ORZAMENTO DE GASTOS. EXCEPTO REMANENTES INCORPORADOS

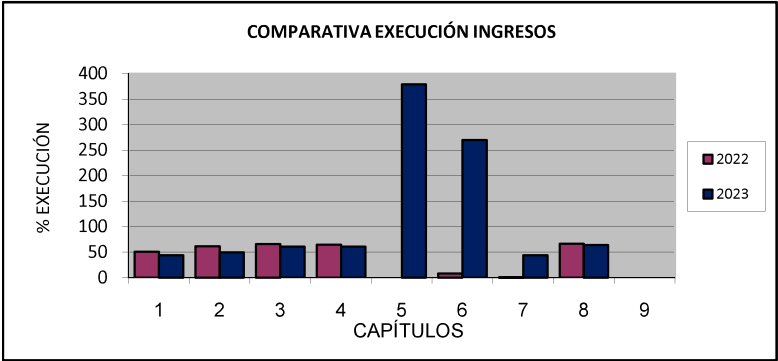
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2022			EXERCICIO 2023			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	52.188.671,00	22.433.342,14	42,99	55.481.266,44	19.621.292,32	35,37	-7,62
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	41.210.101,70	8.101.600,17	19,66	43.864.128,38	7.522.731,32	17,15	-2,51
3.- GASTOS FINANCEIROS	926.949,82	536.645,13	57,89	107.107,18	320,16	0,30	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	88.041.979,03	22.360.571,95	25,40	90.777.210,62	30.575.649,42	33,68	8,28
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.780.000,00	-	-	4.143.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	186.147.701,55	53.432.159,39	28,70	194.372.712,62	57.719.993,22	29,70	0,99
6.- INVESTIMENTOS REAIS	40.040.044,77	3.591.911,04	8,97	55.187.166,95	4.365.662,29	7,91	-1,06
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	107.641.770,00	2.206.363,46	2,05	117.093.662,74	10.511.944,18	8,98	6,93
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	8.653.057,44	1.000.103,43	11,56	2.485.633,71	314.575,74	12,66	1,10
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	156.334.872,21	6.798.377,93	4,35	174.766.463,40	15.192.182,21	8,69	4,34
TOTAIS	342.482.573,76	60.230.537,32	17,59	369.139.176,02	72.912.175,43	19,75	2,17



COMPARATIVA 2022 - 2023. EXECUCIÓN XUÑO
ORZAMENTO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2022			EXERCICIO 2023			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	21.197.022,80	10.757.936,36	50,75	23.274.380,00	10.276.403,88	44,15	-6,60
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	15.498.712,31	9.571.123,89	61,75	17.682.900,00	8.718.968,28	49,31	-12,45
3.- TAXAS E OUTROS INGRESOS	11.529.979,44	7.572.878,32	65,68	12.339.895,72	7.546.639,72	61,16	-4,52
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	146.346.496,23	94.915.643,96	64,86	152.834.094,94	93.005.735,43	60,85	-4,00
5.- INGRESOS PATRIMONIAIS	13.600,00	-	0,00	313.600,00	1.189.571,50	379,33	379,33
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	194.585.810,78	122.817.582,53	63,12	206.444.870,66	120.737.318,81	58,48	-4,63
6.- ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	38.418,00	3.126,38	8,14	14.078,50	38.008,75	269,98	261,84
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.697.144,96	31.064,46	0,46	16.001.393,23	7.066.788,56	44,16	43,70
8.- ACTIVOS FINANCEIROS (*)	350.000,00	233.280,54	66,65	350.000,00	223.643,22	63,90	-2,75
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	7.085.562,96	267.471,38	3,77	16.365.471,73	7.328.440,53	44,78	41,01
TOTAIS	201.671.373,74	123.085.053,91	61,03	222.810.342,39	128.065.759,34	57,48	-3,56

(*) 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
2022	RTGG	314.362.827,57	305.514.470,23	8.848.357,34
	RTGFA	111.680,39	111.680,39	-
	TOTAL	314.474.507,96	305.626.150,62	8.848.357,34
2023	RTGG	329.180.835,72	320.164.891,01	9.015.944,71
	RTGFA	135.039,31	135.039,31	-
	TOTAL	329.315.875,03	320.299.930,32	9.015.944,71

2. PROYECCIÓN DE EJECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30/06/2023

PROXECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS EX.CORRENTE A 31-12-2023 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 30/06/2023

Cap.	Denominación	Créditos	Créditos	Obrigacións	Estimación inicial	Obrigacións Rec.		Estimación	Criterios de estimación inicial (A)
		Definitivos a	Definitivos	Recoñecidas a	obrigacións a	Financiadas con		axustada a 31/12	
		30/06	31/12	30/06	(A)	(B)		(A) - (B)	
						Importe	Clave		
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS									
1	Todo excepto art.15 e 16	39.250.118,25	39.250.118,25	18.294.419,94	36.588.839,88	204.897,50	(1)	36.383.942,38	Rateo por 14 meses.(OR/7)*14
	Artigo 15	3.476.282,29	3.476.282,29	1.239.400,79	3.476.282,29	0,00		3.476.282,29	Créditos definitivos orzados
	Artigo 16	12.794.661,93	12.794.661,93	87.471,59	12.415.939,94	0,00		12.415.939,94	% de execución tres últimos exercicios 97,04% s/CI aplicado 2023
	TOTAL 1	55.521.062,47	55.521.062,47	19.621.292,32	52.481.062,11	204.897,50		52.276.164,60	
2	Excepto Remanentes	43.864.128,38	43.864.128,38	7.522.731,32	22.528.616,34	2.901.685,78	(1)	19.626.930,55	% de execución tres últimos exercicios 51,36% s/CD aplicado 2023
	Remanentes incorporados	13.149.695,69	13.149.695,69	4.318.038,35	6.820.747,15	4.458.722,41	(1)	2.362.024,74	% de execución tres últimos exercicios 51,87% s/CI aplicado 2023
	TOTAL 2	57.013.824,07	57.013.824,07	11.840.769,67	29.349.363,49	7.360.408,20		21.988.955,29	
3	Gastos financeiros	107.107,18	107.107,18	320,16	107.107,18	32.107,18	(1)	75.000,00	Créditos definitivos orzados
	TOTAL 3	107.107,18	107.107,18	320,16	107.107,18	32.107,18		75.000,00	
4	Excepto Remanentes	90.777.210,62	90.777.210,62	30.575.649,42	47.894.056,32	8.726.297,06	(1)	39.167.759,26	% de execución tres últimos exercicios 52,76% s/CD aplicado 2023
	Remanentes incorporados	36.823.658,37	36.823.658,37	15.659.936,36	27.717.167,66	26.517.014,30	(1)	1.200.153,36	% de execución tres últimos exercicios 75,27% s/CI aplicado 2023
	TOTAL 4	127.600.868,99	127.600.868,99	46.235.585,78	75.611.223,98	35.243.311,36		40.367.912,62	
5	Fondo de Continxencia	4.143.000,00	4.143.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	Non dá lugar a Obrigacións Rec. neste capítulo
	TOTAL 5	4.143.000,00	4.143.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
6	Excepto Remanentes	55.187.166,95	55.187.166,95	4.365.662,29	14.221.732,92	4.521.088,90	(1)	9.700.644,03	% de execución tres últimos exercicios 25,77% s/CD aplicado 2023
	Remanentes incorporados	30.552.655,20	30.552.655,20	4.615.151,52	9.724.910,15	7.471.648,47	(1)	2.253.261,68	% de execución tres últimos exercicios 31,83% s/CI aplicado 2023
	TOTAL 6	85.739.822,15	85.739.822,15	8.980.813,81	23.946.643,07	11.992.737,36		11.953.905,71	
7	Transferencias de capital	207.168.664,51	207.168.664,51	18.851.652,87	45.390.654,39	41.632.308,21	(1)	3.758.346,18	% de execución tres últimos exercicios 21,91% s/CD aplicado 2023
	TOTAL 7	207.168.664,51	207.168.664,51	18.851.652,87	45.390.654,39	41.632.308,21		3.758.346,18	
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		537.294.349,37	537.294.349,37	105.530.434,61	226.886.054,22	96.465.769,81		130.420.284,41	
OPERACIÓNS FINANCEIRAS									
8	Anticipos ao persoal	530.771,00	530.771,00	182.690,46	530.771,00	0,00		530.771,00	Créditos definitivos orzados
	Plan de Aforro e investim.	4.785.152,34	4.785.152,34	576.759,56	1.890.613,69	1.890.613,69	(1)	0,00	% de execución no 2021 do POS+2015-2021: 39,51% s/CD aplicado 2023
	Plan Aforro e investim.2023	500.000,00	500.000,00	68.414,14	68.414,14	0,00		68.414,14	Obligacións recoñecidas ata o momento
	Resto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL 8	5.815.923,34	5.815.923,34	827.864,16	2.489.798,83	1.890.613,69		599.185,14	
9	Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		5.815.923,34	5.815.923,34	827.864,16	2.489.798,83	1.890.613,69		599.185,14	
TOTAIS XERAIS		543.110.272,71	543.110.272,71	106.358.298,77	229.375.853,05	98.356.383,50		131.019.469,55	

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 2022

PROYECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS A 31-12-2023 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 30/06/2023

Cap.	Denominación	Previsións Definitivas a	Previsións Definitivas a	Dereitos Recoñecidos Netos a	Estimación inicial DR a	Recadación Líquida a	Estimación Inicial de RL a	Estimación a 31/12 Criterios SEC	Criterios de estimación inicial de (A) e (B)	
		30/06	31/12	30/06	31/12 (A)	30/06	31/12 (B)	Importe		
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS										
1	IRPF	17.904.380,00	17.904.380,00	8.934.651,90	17.904.375,72	7.445.543,25	17.904.375,72	17.904.375,72	(1)	Prorrateo por 12 meses
	Recarga provincial	5.370.000,00	5.370.000,00	1.341.751,98	1.341.751,98	1.310.710,95	5.370.000,00	5.370.508,09	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 1	23.274.380,00	23.274.380,00	10.276.403,88	19.246.127,70	8.756.254,20	23.274.375,72	23.274.883,81		
2	Impostos indirectos	17.682.900,00	17.682.900,00	8.718.968,28	17.697.954,96	7.395.816,10	17.697.954,96	17.697.954,96	(1)	Prorrateo por 12 meses
	TOTAL 2	17.682.900,00	17.682.900,00	8.718.968,28	17.697.954,96	7.395.816,10	17.697.954,96	17.697.954,96		
3	Taxa Serv. Recadación	9.712.259,54	9.712.259,54	6.870.036,37	9.712.259,54	6.870.036,37	9.712.259,54	9.712.259,54		Previsión definitiva orzada
	Resto	2.627.636,18	2.627.636,18	676.603,35	2.627.636,18	544.036,28	2.627.636,18	2.750.055,16	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 3	12.339.895,72	12.339.895,72	7.546.639,72	12.339.895,72	7.414.072,65	12.339.895,72	12.462.314,70		
4	Fondo Compl. Financiamento	146.247.451,04	146.247.451,04	92.558.739,96	155.787.132,70	77.132.283,30	155.787.132,70	155.787.132,70	(1)	Prorrateo 12 meses minorado liquidación negativa 2020/21
	Dotación Adicional			15.578.713,27	15.578.713,27			15.578.713,27	(**)	Compensación liquidación negativa 2020. Lei 31/2022
	Fdos.Final.UE e outr.Ad.Públicas	6.261.143,90	6.261.143,90	252.292,74	252.292,74	252.292,74	252.292,74	262.292,74	(2)(*)+(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Resto	325.500,00	325.500,00	194.702,73	194.702,73	194.702,73	194.702,73	194.702,73	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 4	152.834.094,94	152.834.094,94	108.584.448,70	171.812.841,44	77.579.278,77	156.234.128,17	171.822.841,44		
5	Xuros de contas	300.000,00	300.000,00	1.189.571,50	1.189.571,50	1.189.571,50	1.189.571,50	1.191.637,62	(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Outros ingresos patrimoniais	13.600,00	13.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 5	313.600,00	313.600,00	1.189.571,50	1.189.571,50	1.189.571,50	1.189.571,50	1.191.637,62		
6	Venda de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Reintegros exerc.cerrados	14.078,50	14.078,50	38.008,75	38.008,75	20.000,00	20.000,00	20.000,00	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 6	14.078,50	14.078,50	38.008,75	38.008,75	20.000,00	20.000,00	20.000,00		
7	Fdos. Final UE e outr.Ad.Públicas	16.001.393,23	16.001.393,23	7.066.788,56	7.066.788,56	7.037.299,93	4.032.800,00			(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 7	16.001.393,23	16.001.393,23	7.066.788,56	7.066.788,56	7.037.299,93	4.032.800,00	0,00		
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		222.460.342,39	222.460.342,39	143.420.829,39	229.391.188,63	109.392.293,15	214.788.726,07	226.469.632,53		
OPERACIÓNS FINANCEIRAS										
8	Reintegros Anticipos persoal	350.000,00	350.000,00	223.643,22	223.643,22	223.643,22	350.000,00	350.000,00	(2)	Previsión definitiva orzada
	Remanente Tesourería	260.527.276,04	320.299.930,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Non procede estimación, é o Remante T. do exerc. anterior
	Resto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 8	260.877.276,04	320.649.930,32	223.643,22	223.643,22	223.643,22	350.000,00	350.000,00		
9	Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL 9	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		260.877.276,04	320.649.930,32	223.643,22	223.643,22	223.643,22	350.000,00	350.000,00		
TOTAIS XERAIS		483.337.618,43	543.110.272,71	143.644.472,61	229.614.831,85	109.615.936,37	215.138.726,07	226.819.632,53		

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 30/06/2023

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

(**) Estímase a devolución de ingresos correspondente á liquidación negativa da participación nos tributos do Estado do exercicio 2021 na mesma contía que no exercicio 2020: 15.578.713,27

3. AVALIACIÓN DOS OBXECTIVOS DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA

3.a. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA CON DATOS REAIS A 30/06/2023 E PROYECCIÓN A 31/12/2023

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
11- Impuestos directos	23.274.883,81	0,00		
12- Impuestos indirectos	17.697.954,96	0,00		
13- Tasas y otros ingresos	12.462.314,70	3.086.728,85	42.871,98	15.591.915,53
14- Transferencias corrientes	171.822.841,44	7.929.888,95	238.777,46	179.991.507,85
15- Ingresos patrimoniales	1.191.637,62	0,00		
16- Enaj. de invers. Reales	20.000,00	0,00		
17- Transferencias de capital	0,00	0,00		
18- Activos financieros	350.000,00	0,00		
19- Pasivos financieros	0,00	0,00		
Total ingresos	226.819.632,53	11.016.617,80		
Ingresos no financieros	226.469.632,53	11.016.617,80	281.649,44	237.767.899,77
G1- Gastos de personal	52.481.062,11	8.416.017,00	162.422,64	61.059.501,75
G2- Gastos en bienes y servicios	29.349.363,49	1.989.923,62	31.997,13	31.371.284,24
G3- Gastos financieros	107.107,18	2.000,00		109.107,18
G4- Transferencias corrientes	75.611.223,98	2.395.685,77		78.006.909,75
G5-Contingencias	0,00	0,00		0,00
G6- Inversiones reales	23.946.643,07	1.473.020,62		25.419.663,69
G7- Transferencias de capital	45.390.654,39	0,00		45.390.654,39
G8- Activos financieros	2.489.798,83	0,00		2.489.798,83
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
Total gastos	229.375.853,05	14.276.647,01	194.419,77	243.846.919,83
Gastos no financieros	226.886.054,22	14.276.647,01	194.419,77	241.357.121,00

EVALUACION ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA:

Ingresos no financieros	226.469.632,53	11.016.617,80	281.649,44	237.767.899,77
Gastos no financieros	226.886.054,22	14.276.647,01	194.419,77	241.357.121,00
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	15.578.713,27			15.578.713,27
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.:	0,00	0,00		0,00
Unión Europea				
Estado				
Comunidad Autonoma				
Diputaciones	0,00			
Otras Administraciones Publicas	0,00			
Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0,00		0,00
Total ajustes propia entidad	17.700.882,86	0,00		17.700.882,86
Ajustes por operaciones internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacidad/necesidad financiación	17.284.461,17	-3.260.029,21	87.229,67	14.111.661,63

CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD
PRESUPUESTARIAINCUMPLE OBJETIVO DE
ESTABILIDAD PRESUPUESTARIACUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD
PRESUPUESTARIACUMPLE 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	15.578.713,27			15.578.713,27

Ajuste por gasto no imputado al presupuesto:				
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2022	0,00	8.903,18		8.903,18
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2022	0,00	0,00		0,00
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2021	0,00	8.903,18		8.903,18
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2023	0,00	0,00		0,00
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2023	0,00	0,00		0,00
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2022	0,00	0,00		0,00

3.b. OBXECTIVO DA REGRA DE GASTO CON INFORMACIÓN ORZAMENTARIA A 30/06/2023 E ESTIMACIÓN A 31/12/2023

	Diputación	Consortio contraingendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2022 (GC2022)	219.349.819,06	8.596.974,56	194.933,94	228.141.727,56
Inversiones financieramente sostenibles (2022) (IFS2022)	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2023	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
(GC2022-IFS2022)*(1+TRCPIB)	226.369.013,27	8.872.077,75	201.171,83	235.442.262,85
Aumentos/disminuciones Presupuesto 2023 por cambios normativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieramente sostenibles (2022) (IFS2022)	0,00	0,00	0,00	0,00
Límite de la Regla de Gasto	226.369.013,27	8.872.077,75	201.171,83	235.442.262,85
Gasto computable liq. 2023 (GC2023)-IFS2023	222.746.671,59	14.276.647,01	194.419,77	237.217.738,37
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2023	3.622.341,68	-5.404.569,26	6.752,06	-1.775.475,52
% Incremento gasto computable 2023/2022	1,55%	66,07%	-0,26%	3,98%

CUMPLE REGLA DE
GASTOSUPERA LIMITE
GASTO
COMPUTABLECUMPLE REGLA DE
GASTOSUPERA LIMITE GASTO
COMPUTABLE

	Diputación	Consortio contraingendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2022 (GC2022):				
Empleos no financieros	224.315.741,29	8.617.757,39	194.933,94	233.128.432,62
Intereses de la deuda	927.255,21	11.879,65	0,00	939.134,86
Empleos no financieros sin intereses deuda	223.388.486,08	8.605.877,74	194.933,94	232.189.297,76
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	0,00	-8.903,18	0,00	-8.903,18
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Aavales				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	-8.903,18	0,00	-8.903,18
(+/-) 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	223.388.486,08	8.596.974,56	194.933,94	232.180.394,58
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporacion Local (3)	-3.902.105,38			-3.902.105,38
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-136.561,64	0,00	0,00	-136.561,64
Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Comunidad Autonoma	-136.561,64	0,00	0,00	-136.561,64
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 (GC2022)	219.349.819,06	8.596.974,56	194.933,94	228.141.727,56

Ajuste por gastos financieros:

Intereses de demora (352)	7.309,08	35,63
---------------------------	----------	-------

	Diputación	Consortio contraingendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2023 (GC2023):				
Empleos no financieros	226.886.054,22	14.276.647,01	194.419,77	241.357.121,00
Intereses de la deuda	107.107,18	2.000,00	0,00	109.107,18
Empleos no financieros sin intereses deuda	226.778.947,04	14.274.647,01	194.419,77	241.248.013,82
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-20.000,00	0,00		-20.000,00
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Aavales				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	0,00		0,00

	Diputación	Consortio contra incendios	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	226.866.054,22	14.276.647,01	194.419,77	241.337.121,00
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local	-3.960.236,25			-3.960.236,25
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-159.146,38	0,00		-159.146,38
Unión Europea	-10.085,79			-10.085,79
Estado	-9.999,53			-9.999,53
Comunidad Autónoma	-139.061,06			-139.061,06
Diputaciones				0,00
Otras Administraciones Públicas				0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación				0,00
Total gasto computable del ejercicio (GC2023)	222.746.671,59	14.276.647,01	194.419,77	237.217.738,37

Ajuste por gastos financieros:	
Intereses de demora (352)	0,00

	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
Liquidación 2022				
I1- Impuestos directos	23.102.696,51	0,00	0,00	23.102.696,51
I2- Impuestos indirectos	13.349.915,92	0,00	0,00	13.349.915,92
I3- Tasas y otros ingresos	15.524.035,51	3.146.694,06	42.871,98	18.713.601,55
I4- Transferencias corrientes	191.457.270,91	7.571.787,35	238.777,46	199.267.835,72
I5- Ingresos patrimoniales	15.125,57	0,00	0,00	15.125,57
I6- Enaj. de invers. Reales	90.020,61	0,00	0,00	90.020,61
I7- Transferencias de capital	44.452,24	0,00	0,00	44.452,24
I8- Activos financieros	530.656,62	0,00	0,00	530.656,62
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	244.114.173,89	10.718.481,41	281.649,44	255.114.304,74
Ingresos no financieros	243.583.517,27	10.718.481,41	281.649,44	254.583.648,12
G1- Gastos de personal	50.720.540,58	7.237.981,88	162.422,64	58.120.945,10
G2- Gastos en bienes y servicios	28.957.064,42	1.075.368,16	32.014,75	30.064.447,33
G3- Gastos financieros	927.255,21	11.879,65	0,00	939.134,86
G4- Transferencias corrientes	80.327.697,78	131.909,14	0,00	80.459.606,92
G6- Inversiones reales	24.821.195,28	160.654,19	496,55	24.982.346,02
G7- Transferencias de capital	38.569.297,10	0,00	0,00	38.569.297,10
G8- Activos financieros	5.024.781,89	0,00	0,00	5.024.781,89
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	229.347.832,26	8.617.793,02	194.933,94	238.160.559,22
Gastos no financieros	224.323.050,37	8.617.793,02	194.933,94	233.135.777,33

	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
Incrementos recaudación p/cambios normativos:				
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

4. ACTA DE ARQUEO A 30/06/2023



ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2023	Periodo desde	1/6	a 30/6
----------------	-------------	------	---------------	-----	--------

Existencia anterior al periodo	298.644.957,91
INGRESOS	
De Presupuesto.	36.426.863,62
Por operaciones no Presup.	2.301.162,94
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	16.970.494,31
Por Movimientos Internos.	147.576.863,48
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	203.275.384,35
Suman Existencias + Ingresos	501.920.342,26
PAGOS	
De Presupuesto.	38.275.254,12
Por operaciones no Presup.	788.360,20
Por Devolución de Ingresos.	15.933.308,17
De Recursos de Otros Entes.	13.095.223,97
Por Movimientos Internos	147.576.863,48
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	215.669.009,94
Existencias a fin del periodo	286.251.332,32





Fecha Obtención 04/07/2023 11:02:09

Pág. 2

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2023	Periodo desde	1/6	a 30/6
----------------	-------------	------	---------------	-----	--------

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					1.944.065,09	1.944.065,09	
109	CAIXABANK (ENT. COLA ES-59-21001453260200136695					1.870.363,39	1.870.363,39	
112	ABANCA(DEV.EMBARG ES-30-20800000703110003311							
113	SANTANDER (EMBARG ES-56-00496756062516139454					203.123,09	203.123,09	
119	CAIXABANK (EMBARGO ES-54-21001453270200071649					205.048,14	205.048,14	
125	SANTANDER (DOMIC. S ES-43-00496756012116139578					30.021,18	30.021,18	
131	CAIXABANK (DOMIC. S ES-16-21001453290200136934					15.685,60	15.685,60	
151	BBVA (ENT. COLAB. SE ES-12-01826244400712008411					1.316.068,65	1.316.068,65	
152	BBVA (EMBARGOS CEN ES-42-01826244480011517517					91.300,85	91.300,85	
153	BBVA (DOMIC.SERV.RE ES-24-01826244410011516729					18.265,48	18.265,48	
166	ABANCA (ENT.COLAB.S ES-74-20800000733110001984					5.381.261,87	5.381.261,87	
167	ABANCA (REST.EMBARG ES-34-20800000753110002509					661.061,69	661.061,69	
168	ABANCA (DOMICILIAC ES-49-20800000723110002483					945.724,86	945.724,86	
169	ABANCA (OFICINA CEN ES-28-20800000783110002858					3.854.466,40	3.854.466,40	
171	ABANCA (EMBARGOS D ES-42-20800000753110003044					201.623,27	201.623,27	
172	A BANCA (ZONA RECAU ES-28-20800388293110003125					71.616,11	71.616,11	



Fecha Obtención 04/07/2023 11:02:09

Pág. 3

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/6 a 30/6

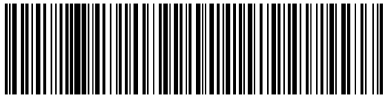
ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
173	A BANCA (ZONA RECAU ES-87-20800388213110003134					32.047,05	32.047,05	
174	A BANCA (ZONA RECAU ES-46-20800388243110003143					89.530,59	89.530,59	
175	A BANCA (ZONA RECAU ES-05-20800388273110003152					46.335,32	46.335,32	
176	A BANCA (SERV.FINAN ES-63-20800388293110003465					64.774,82	64.774,82	
187	ABANCA (MOD 3 SANC ES-26-20800000703110003286					34.080,00	34.080,00	
188	CAIXABANK(MOD.3 SAN ES-52-21008685320200002877					20.160,80	20.160,80	
196	B.SABADELL(ENT.COL ES-32-00812135710001031607					476.646,82	476.646,82	
197	B.SABADELL(REST.DO ES-22-00812135710001043912					2.681,25	2.681,25	
201	B.PASTOR (PRESUPUES ES-72-00720101950000113081							
202	BANCO GALLEGO (PR ES-70-00460008430000019107							
203	ABANCA (PRESUPUEST ES-49-20800000713110000010	96.222.384,46	70.288.364,02	107.582.022,75	58.928.725,73	36.878.358,46	44.195.948,10	51.611.136,09
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	29.901.417,24	38.386,38	8.458.092,56	21.481.711,06	1.906.209,79	5.309.216,61	18.078.704,24
214	SANTANDER (PRESUP ES-16-00496756082316139462	47.510.724,95	55.177.562,46	32.000.000,00	70.688.287,41	6.995.782,84	47.971.117,90	29.712.952,35
218	BBVA (PRESUPUESTOS ES-32-01826244410000178837	28.728.037,96	38.332,34	13.598.370,29	15.168.000,01	2.764.778,27	6.969,52	17.925.808,76

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

Código para validación: DT8B0-F962N-MB9G6
Fecha de emisión: 9 de Agosto de 2023 a las 10:31:01
Página 4 de 8

FIRMADO
07/07/2023 12:54

ESTADO

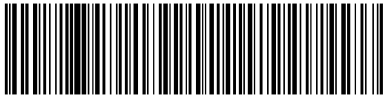


Fecha Obtención 04/07/2023 11:02:09

Pág. 4

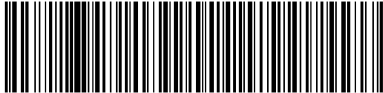
ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/6 a 30/6

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
220	BBVA.-OPERATIVA(AN ES-06-01826244480200150864	35.529.767,88	96.040.115,00	110.597.643,01	20.972.239,87	18.540.054,68	33.048.301,03	6.463.993,52
221	BANCO POPULAR (PR ES-64-00750354930660002254							
223	BANCO DE SABADELL(ES-15-00812135780001017505	31.372.220,78	27.041.400,33	35.712.963,83	22.700.657,28	50.479.328,07	50.000.000,00	23.179.985,35
259	A BANCA(PSTD VIA V.C ES-20-20800388233110004339							
260	A BANCA (P.SUST.T.FO ES-82-20800388263110004240							
261	ABANCA8ECOSISTEMA D ES-87-20800388243110004151							
262	ABANCA(OFIC.ACCELER ES-31-20800388213110004142							
263	A BANCA (PLAN FRAGA ES-92-20800388223110004062		1.500.000,00	10.877,90	1.489.122,10			1.489.122,10
264	A BANCA (PROTEC.ACT ES-41-20800388263110004008					692.237,60		692.237,60
265	A BANCA(PROYECTOS C ES-82-20800388253110003901	41.063,78	3.500.000,00	2.041.063,78	1.500.000,00			1.500.000,00
266	A BANCA.- PROXECTO ES-39-20800000763110003437	231.420,47		115.191,81	116.228,66		10.141,30	106.087,36
270	ABANCA (PROYECTOS ES-09-20800000743110003008	5.380.412,46	19.778,00		5.400.190,46			5.400.190,46
436	BBVA (DEPOSITO A PL ES-98-01826244450411500618	30.000.000,00			30.000.000,00			30.000.000,00
437	BANCO SANTANDER(D ES-16-00496756013023013143	30.000.000,00	25.000.000,00	55.000.000,00		25.000.000,00		25.000.000,00
438	BANCO DE SABADELL, S ES-18-00815109930000037308		25.000.000,00		25.000.000,00	25.000.000,00		50.000.000,00
439	A BANCA CORPORACIO ES-62-20800388203810002969		75.000.000,00	50.000.000,00	25.000.000,00			25.000.000,00
803	ABANCA (A.C.F.SERV. ES-69-20800000753110002849	23.998,69	2.152,00	8.658,33	17.492,36			17.492,36



ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/6 a 30/6

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
805	ABANCA (A.C.F.PROTO ES-08-20800000743110002929	1.360,00	1.383,50	1.765,18	978,32	1.021,68	184,75	1.815,25
813	ABANCA (PAGOS JUST ES-08-20800000753110002492		543.256,36	395.282,40	147.973,96	725,23	148.699,19	
839	A BANCA (A.C.F.SERVI ES-68-20800000783110003302	1.925,86	1.636,96	861,28	2.701,54			2.701,54
841	A BANCA(A.C.F.SERV.C ES-82-20800000733110003295	4.730,87	1.217,51	1.629,41	4.318,97	411,90	79,76	4.651,11
846	ABANCA(ANTIC.CAJA F ES-35-20800000713110003366	412,91		400,00	12,91	288,28	300,00	1,19
847	A BANCA (ANTIC.CAJA F ES-21-20800000723110003375	127,09	81,35		208,44			208,44
848	A BANCA(ANTIC.CAJA F ES-25-20800000723110003400	4.600,00	4.075,06	3.075,06	5.600,00		611,16	4.988,84
849	A BANCA (ANTIC.CAJA F ES-77-20800000753110003384	402,00			402,00			402,00
851	ABANCA(A..C.F. PARQU ES-24-20800000703110003419	759,58			759,58			759,58
865	CAJA ANTICIPO PARQU	240,42			240,42			240,42
867	CAJA ANTICIPO CENTR	348,00			348,00			348,00
868	CAJA ANTICIPO F.I. EMI		3.075,06	3.075,06		611,16	611,16	
869	CAJA ANTICIPO IES PU	172,91		81,35	91,56			91,56
870	CAJA ANTICIPO IES RO	87,09	400,00	288,28	198,81	300,00		498,81
875	CAJA ANTICIPO CAJA F	19,13			19,13			19,13
877	CAJA ANTICIPO CAJA F	4.456,34		859,57	3.596,77			3.596,77
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F	2.001,31	8.258,33	2.152,00	8.107,64			8.107,64



Fecha Obtención 04/07/2023 11:02:09

Pág. 6

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2023	Periodo desde	1/6	a 30/6
----------------	-------------	------	---------------	-----	--------

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
891	CAJA PAGO A JUSTIFI							
893	CAJA ANTICIPO CAJA F							
901	FORMALIZACIÓN		132.254,68	130.509,76	1.744,92	40.191,85	1.744,92	40.191,85
	Totales	334.968.092,18	379.341.729,34	415.664.863,61	298.644.957,91	185.876.252,13	198.269.877,72	286.251.332,32



ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/6 a 30/6

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	298.644.957,91		298.644.957,91
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	20.460.630,75		20.460.630,75
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	33.824,66	-33.824,66	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	15.932.408,21	-15.932.408,21	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	187.715,89		187.715,89
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	1.380.083,84	-1.380.083,84	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	66,00	-66,00	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	112,98		112,98
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	733.184,23		733.184,23
Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible	0,00	0,00	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	16.970.494,31	-52.749,51	16.917.744,80
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	147.576.863,48		147.576.863,48
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	203.275.384,35	-17.399.132,22	185.876.252,13
Suman Existencias más INGRESOS	501.920.342,26		484.521.210,04





ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/6 a 30/6

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PAGOS

	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	38.275.254,12		38.275.254,12
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	788.360,20		788.360,20
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	0,00	0,00	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	15.933.308,17		15.933.308,17
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	13.095.223,97		13.095.223,97
Por Movimientos Internos de Tesorería	147.576.863,48		147.576.863,48
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
Descuentos en Pagos		-17.399.132,22	-17.399.132,22
TOTAL PAGOS	215.669.009,94	-17.399.132,22	198.269.877,72
Existencias a fin del periodo	286.251.332,32		286.251.332,32

COMISIÓN DE FACENDA, ESPECIAL DE CONTAS, RECURSOS HUMANOS E AVANCE DIXITAL

Sesión constitutiva do 7 de setembro de 2023.

Preside: José Ramón Rioboo Castro

Deputados/as

Asistentes:

Ángel García Seoane	AVV
Avia Veira González	BNG
Xosé Luis Penas Corral	BNG
Izaskun García Gorostizu	PP
José Manuel Caamaño López	PP
María Del Mar Méndez Vilela	PP
María Jesús Novo Gómez	PP
Miguel Lorenzo Torres	PP
Cristina Capelán Cancelo	PSOE
Eudoxia María Neira Fernández	PSOE
José Manuel Lage Tuñas	PSOE

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:

Dación de conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria correspondente a xuño de 2023 e proxección a 31/12/2023.

PRIMEIRO. - Dar conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria a 30 de xuño de 2023, que informa 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-financiero sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2023, xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do Fondo de Continxencia dotado para o exercicio.

O Consello de Ministros o 26 de xullo de 2022 e o Congreso dos Deputados en sesión do 29 de

setembro de 2022 acordaron suspender as regras fiscais.

CUARTO.- Informar periodicamente ao Pleno sobre o estado de 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: José Ramón Rioboo Castro (asinado dixitalmente)

A secretaria: María José Vázquez Sesmonde (asinado dixitalmente)

AMPARO TABOADA GIL, secretaria xeral da Deputación Provincial da Coruña.

CERTIFICA: Que no PLENO DA CORPORACIÓN da Deputación Provincial de A Coruña, na sesión ordinaria celebrada o 15 de setembro de 2023, deuse conta do seguinte asunto:

20. Dación de conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria correspondente a xuño de 2023 e proxección a 31/12/2023.

PRIMEIRO. - Dar conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria a 30 de xuño de 2023, que informa 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 2023, xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do Fondo de Continxencia dotado para o exercicio.

O Consello de Ministros o 26 de xullo de 2022 e o Congreso dos Deputados en sesión do 29 de setembro de 2022 acordaron suspender as regras fiscais.

CUARTO.- Informar periodicamente ao Pleno sobre o estado de 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.

A secretaria xeral: Amparo Taboada Gil (asinado dixitalmente)

O presidente: Valentín González Formoso (asinado dixitalmente)