

ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA CORRESPONDENTE AO PRIMEIRO 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 31/03/2023 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 2021

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 estableza 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 31 de marzo tramitáronse, aprobáronse e contabilizáronse 3 Expedientes de modificación de crédito, e o expediente número 2 de aprobación polo Pleno aprobouse inicialmente, 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	En trámite	59.772.654,28 €	RTX	59.772.654,28 €

Modificacións:

IR	Incorporación de remanentes	RTX	Remanente de tesourería xeral
EMC	Modificación por acordo Plenario	RTA	Remanente de tesourería afectado
		CI	Compromiso de Ingresos
		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 obrigación 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

orxamentario para os efectos do disposto na Disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orxamentaria 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 orxamentaria de carácter extraordinario e urgente.

“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 orxamentaria 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 orxamentario 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 orxamentos 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 orxamentario 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 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 31 de marzo que expresa unhas existencias en fondos líquidos de 324.898.454,46€.
- 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 Economía e Facenda e Especial de Contas:

PRIMEIRO.- Dáse conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria a 31 de marzo 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***

MARZO 2023



**Deputación
DA CORUÑA**

SERVIZO DE ORZAMENTOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA
A CONCELLOS
Sección I

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31 DE MARZO 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 31 de marzo 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 31/03/2023 (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 31 de marzo 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 31/03/2023 e proxección a 31/12/2023
 - b. Obxectivo da regra de gasto con información orzamentaria a 31/03/2023 e estimación a 31/12/2023
5. Acta de arqueo a 31/03/2023

RESUMO DA INFORMACIÓN ACHEGADA

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

1. Execución orzamentaria a 31 de marzo e comparativa 2022-2023
 - a. *Orzamento de gastos*: Os niveis de execución do orzamento de gastos foron inferiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2022, representando un 4,67 % en 2023 fronte a un 5,99 % en 2022.
 - b. *Orzamento de ingresos*: En relación co orzamento de ingresos, os niveis de execución foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2022, o 30,85 % en 2023 fronte a un 27,87 % en 2022.
2. Proxección de execución orzamentaria a 31 de decembro. Estimación con criterios do SEC-95
 - a. *Orzamento de gastos*: A estimación realizada sen axustes daríanos unha execución orzamentaria en gastos a 31 de decembro dun 42,22 % sobre os créditos definitivos do Orzamento 2023.
 - b. *Orzamento de ingresos*: A proxección da execución de ingresos a 31 de decembro segundo criterios SEC dános unha porcentaxe do 102,41 % 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 31 de marzo, reflectidas no arqueo contable, ascenden a 324.898.454,46 €

O viceinterventor,

José María Pérez Alvaríño

(asinado dixitalmente)

1. ESTADOS DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2023 (RESUMOS POR CAPÍTULO)

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

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2022

Fecha Obtención 01/04/2022 11:21:54

Pág.

1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2022 HASTA 31/3/2022

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1457473 2649E-NDGAS-03/7LR FCFE9AD801766C80/D24473EE808E82F5DFC676), 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.

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2023 HASTA 31/3/2023

[illegible]

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2022

Fecha Obtención 01/04/2022 10:10:59

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2022 HASTA 31/3/2022

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1457341 U2JWX-5D6WZ-WXTOX B487EB2EFF9BC3443955479F96D13FD8EB51735) 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: 1628561_HPV29-FZLPE-DH49-8FE8E8B05F4260172891965A9F9E98E3AC3A353026) 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: 1457456 EV7/K4-DW0D0-5ZG5X 79EDC0D06CC92147A45D1BD86686979375C10131) 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 01/04/2022 11:06:56

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2022 HASTA 31/3/2022

[illegible]

PRESUPUESTO DE GASTOS 2023

Fecha Obtención 04/04/2023 11:02:36

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2023 HASTA 31/3/2023

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1628695 Q028V-520P-F-CNP8 0545B4330F-3E908F46627966C0B010D0349d8D9A9) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento esta 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

31/3/2022

Fecha Obtención

01/04/2022

11:37:44

Pág.

1

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1457484 G8T1G-7IPQZ-0YXPQ 89204722/2020EF8479052C59E0166A3F8E35BD65) 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: 1629367 X12.1-X12.1-A-B5MC1-P-3CPH 03AC450595FF77EACB8C3666594D969362F7CBB2B) 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

Fecha Obtención 05/04/2023 10:34:53

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE	1/1/2023	HASTA	31/3/2023
---------------------------	----------	-------	-----------

[illegible]



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1629380 5MDIU-NAY2H-GHLWJ 99AC68563CB9364F74ED8A3AD034F7559EB1FCED) 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 CAPÍTULO)
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2023 HASTA 31/3/2023

Fecha Obtención 05/04/2023
Pág. 1

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTE DE COBRO
		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
1	IMPOSTOS DIRECTOS						1.269.064,23	1.696.181,93
2	IMPOSTOS INDIRECTOS						1.476.203,45	
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS						122.418,98	1.278.506,23
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES						11.304.340,19	2.000,00
5	INGRESOS PATRIMONIAIS						2.066,12	12.462,46
6	ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS							1.966.140,35
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							230.246,15
Total General							14.174.092,97	5.185.537,12

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

Fecha Obtención 05/04/2023
Pág. 1

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2023 HASTA 31/3/2023

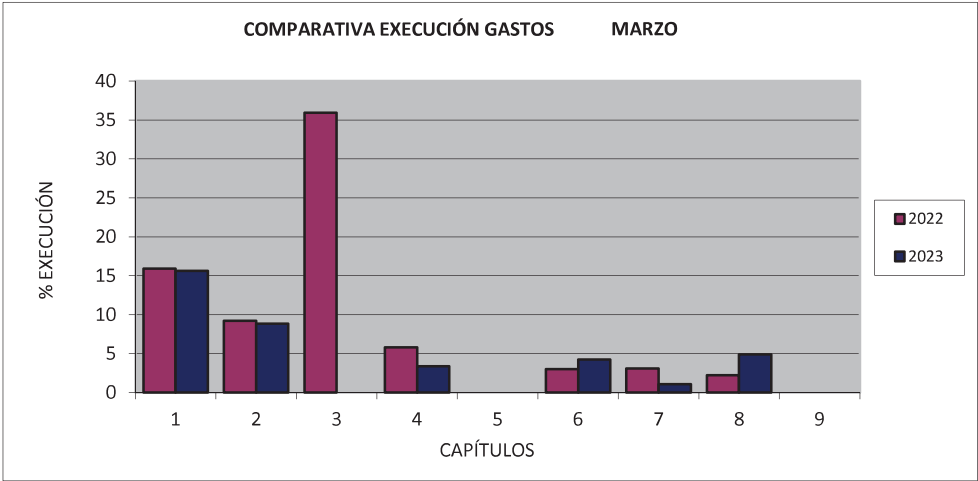
Capítulo	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones Pendientes de Pago
1	GASTOS DE PERSOAL	1.157.367,24		1.157.367,24		1.157.367,24	
2	GASTOS CORRENTES EN BENS	326.326,41		326.326,41		283.327,88	42.998,53
4	TRANSFERENCIAS CORRENTE	537.964,83		537.964,83		492.362,46	45.602,37
6	INVESTIMENTOS REAIS	219.999,59		219.999,59			219.999,59
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	130.883,21		130.883,21		129.039,07	1.844,14
Total General		2.372.541,28		2.372.541,28		2.062.096,65	310.444,63



1.b. ESTADOS COMPARATIVOS DA EXECUCIÓN ORZAMENTARIA DE EXERCICIO CORRENTE A 31 DE MARZO
EXERCICIOS 2022 E 2023

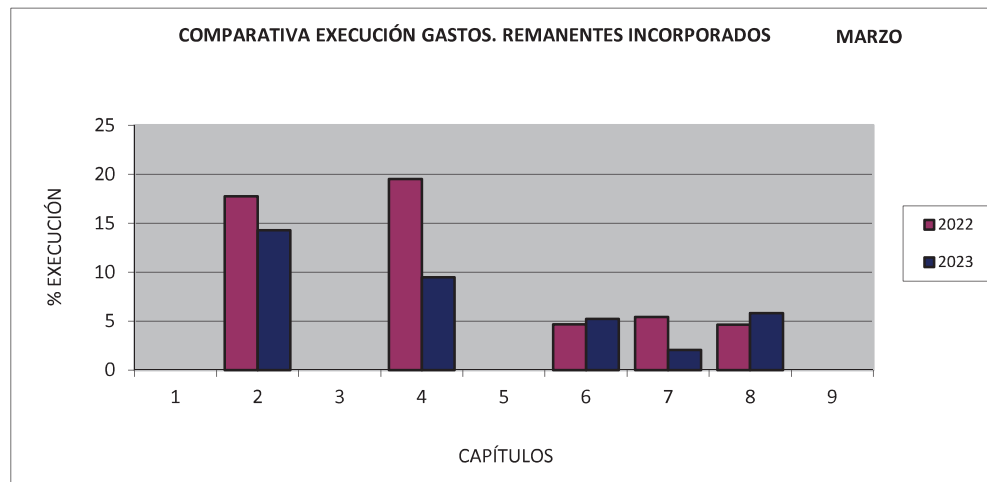
COMPARATIVA 2022 - 2023. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE GASTOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2022			EXERCICIO 2023			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIONS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIONS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	52.180.867,40	8.304.124,79	15,91	55.217.847,06	8.616.921,37	15,61	-0,31
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	51.654.717,25	4.766.030,98	9,23	54.459.415,88	4.811.974,58	8,84	-0,39
3.- GASTOS FINANCEIROS	926.949,82	333.244,02	35,95	107.107,18	-	0,00	-35,95
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	112.909.702,32	6.560.667,14	5,81	111.034.827,62	3.764.296,65	3,39	-2,42
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.780.000,00	-	-	4.143.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	221.452.236,79	19.964.066,93	9,02	224.962.197,74	17.193.192,60	7,64	-1,37
6.- INVESTIMENTOS REAIS	67.563.029,97	2.036.831,61	3,01	73.704.791,01	3.115.840,22	4,23	1,21
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	145.302.766,72	4.451.360,26	3,06	176.499.161,63	1.851.482,92	1,05	-2,01
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	11.798.903,38	259.692,05	2,20	5.815.923,34	285.411,68	4,91	2,71
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	224.664.700,07	6.747.883,92	3,00	256.019.875,98	5.252.734,82	2,05	-0,95
TOTAIS	446.116.936,86	26.711.950,85	5,99	480.982.073,72	22.445.927,42	4,67	-1,32



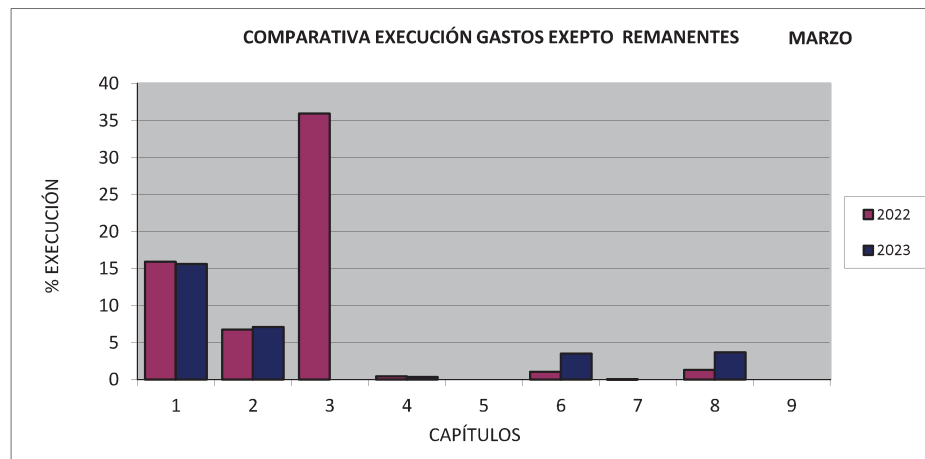
COMPARATIVA 2022 - 2023. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE GASTOS. REMANENTES INCORPORADOS

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	2.060.553,80	17,75	13.149.695,69	1.879.128,80	14,29	-3,46
3.- GASTOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	31.704.064,92	6.191.234,70	19,53	36.823.658,37	3.491.038,33	9,48	-10,05
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	43.349.477,67	8.251.788,50	19,04	50.013.150,09	5.370.167,13	10,74	-8,30
6.- INVESTIMENTOS REAIS	36.480.820,21	1.706.146,29	4,68	30.552.655,20	1.597.319,80	5,23	0,55
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	81.838.806,78	4.438.860,26	5,42	90.075.001,77	1.851.482,92	2,06	-3,37
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	3.145.845,94	146.171,53	4,65	3.330.289,63	193.567,02	5,81	1,17
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	121.465.472,93	6.291.178,08	5,18	123.957.946,60	3.642.369,74	2,94	-2,24
TOTAIS	164.814.950,60	14.542.966,58	8,82	173.971.096,69	9.012.536,87	5,18	-3,64



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

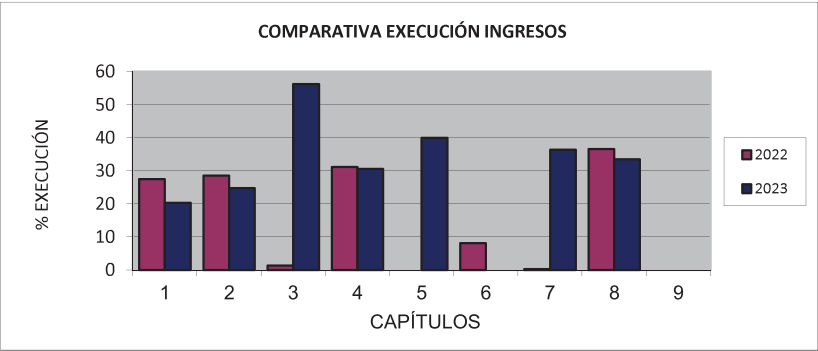
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2022			EXERCICIO 2023			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	52.141.915,40	8.304.124,79	15,93	55.178.051,03	8.616.921,37	15,62	-0,31
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	40.048.256,50	2.705.477,18	6,76	41.309.720,19	2.932.845,78	7,10	0,34
3.- GASTOS FINANCEIROS	926.949,82	333.244,02	35,95	107.107,18	-	0,00	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	81.205.637,40	369.432,44	0,45	74.211.169,25	273.258,32	0,37	-0,09
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.780.000,00	-	-	4.143.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	178.102.759,12	11.712.278,43	6,58	174.949.047,65	11.823.025,47	6,76	0,18
6.- INVESTIMENTOS REAIS	31.082.209,76	330.685,32	1,06	43.152.135,81	1.518.520,42	3,52	2,46
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	63.463.959,94	12.500,00	0,02	86.424.159,86	-	0,00	-0,02
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	8.653.057,44	113.520,52	1,31	2.485.633,71	91.844,66	3,70	2,38
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	103.199.227,14	456.705,84	0,44	132.061.929,38	1.610.365,08	1,22	0,78
TOTAIS	281.301.986,26	12.168.984,27	4,33	307.010.977,03	13.433.390,55	4,38	0,05



COMPARATIVA 2022 - 2023. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2022			EXERCICIO 2023			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	PREVISIONS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	PREVISIONS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	21.197.022,80	5.830.749,89	27,51	23.274.380,00	4.727.996,45	20,31	-7,19
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	15.498.712,31	4.428.610,35	28,57	17.682.900,00	4.381.152,34	24,78	-3,80
3.- TAXAS E OUTROS INGRESOS	11.529.979,44	158.690,29	1,38	12.339.895,72	6.939.798,10	56,24	54,86
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	146.302.296,23	45.627.769,35	31,19	152.833.074,75	46.755.787,70	30,59	-0,59
5.- INGRESOS PATRIMONIAIS	13.600,00		0,00	313.600,00	125.480,78	40,01	40,01
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	194.541.610,78	56.045.819,88	28,81	206.443.850,47	62.930.215,37	30,48	1,67
6.- ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	38.418,00	3.126,38	8,14	14.078,50	-	0,00	-8,14
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.697.144,96	24.106,32	0,36	13.646.868,71	4.966.788,56	36,40	36,04
8.- ACTIVOS FINANCIEROS (*)	350.000,00	128.189,32	36,63	350.000,00	117.258,14	33,50	-3,12
9.- PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	7.085.562,96	155.422,02	2,19	14.010.947,21	5.084.046,70	36,29	34,09
TOTAIS	201.627.173,74	56.201.241,90	27,87	220.454.797,68	68.014.262,07	30,85	2,98

(*) 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	244.378.082,73	69.984.744,84
	RTGFA	111.680,39	111.680,39	-
	TOTAL	314.474.507,96	244.489.763,12	69.984.744,84
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 31/03/2023

PROXECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS EX.CORRENTE A 31-12-2023 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 31/03/2023

Cap.		Créditos Definitivos a	Créditos Definitivos estimados a	Obrigacións Recoñecidas a	Estimación inicial obligacións a	Obrigacións Rec. Financiadas con Remanente de Tesourería		Estimación axustada a 31/12	Criterios de estimación inicial (A)
		31/03	31/12	31/03	(A)	(B)		(A) - (B)	
						Importe	Clave		
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS									
1	Todo excepto art.15 e 16	39.038.975,13	39.250.118,25	7.921.950,13	36.969.100,61	207.026,96	(1)	36.762.073,64	Rateo por 14 meses.(OR/14)*3
	Artigo 15	3.440.210,00	3.476.282,29	618.566,54	3.476.282,29	0,00		3.476.282,29	Créditos definitivos orzados
	Artigo 16	12.738.661,93	12.794.661,93	76.404,70	12.415.939,94	0,00		12.415.939,94	% de execución tres últimos exercicios 97,04% s/CI aplicado 2023
	TOTAL 1	55.217.847,06	55.521.062,47	8.616.921,37	52.861.322,83	207.026,96		52.654.295,87	
2	Excepto Remanentes	41.309.720,19	42.735.320,19	2.932.845,78	21.948.860,45	2.884.080,26	(1)	19.064.780,19	% de execución tres últimos exercicios 51,36% s/CD aplicado 2023
	Remanentes incorporados	13.149.695,69	13.149.695,69	1.879.128,80	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	54.459.415,88	55.885.015,88	4.811.974,58	28.769.607,60	7.342.802,68		21.426.804,93	
3	Gastos financeiros	107.107,18	107.107,18	0,00	107.107,18	32.107,52	(1)	74.999,66	Créditos definitivos orzados
	TOTAL 3	107.107,18	107.107,18	0,00	107.107,18	32.107,52		74.999,66	
4	Excepto Remanentes	74.211.169,25	89.022.928,58	273.258,32	46.968.497,12	8.454.329,48	(1)	38.514.167,64	% de execución tres últimos exercicios 52,76% s/CD aplicado 2023
	Remanentes incorporados	36.823.658,37	36.823.658,37	3.491.038,33	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	111.034.827,62	125.846.586,95	3.764.296,65	74.685.664,77	34.971.343,78		39.714.321,00	
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	43.152.135,81	53.008.264,06	1.518.520,42	13.660.229,65	4.455.966,91	(1)	9.204.262,74	% de execución tres últimos exercicios 25,77% s/CD aplicado 2023
	Remanentes incorporados	30.552.655,20	30.552.655,20	1.597.319,80	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	73.704.791,01	83.560.919,26	3.115.840,22	23.385.139,80	11.927.615,38		11.457.524,42	
7	Transferencias de capital	176.499.161,63	209.875.112,92	1.851.482,92	45.983.637,24	41.633.585,16	(1)	4.350.052,08	% de execución tres últimos exercicios 21,91% s/CD aplicado 2023
	TOTAL 7	176.499.161,63	209.875.112,92	1.851.482,92	45.983.637,24	41.633.585,16		4.350.052,08	
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		475.166.150,38	534.938.804,66	22.160.515,74	225.792.479,43	96.114.481,48		129.677.997,96	
OPERACIÓNS FINANCEIRAS									
8	Anticipos ao persoal	530.771,00	530.771,00	91.844,66	530.771,00	0,00		530.771,00	Créditos definitivos orzados
	Plan de Aforro e investim.	4.785.152,34	4.785.152,34	193.567,02	1.890.613,69	1.890.613,69	(1)	0,00	% de execución no 2021 do POS+2015-2021: 39,51% s/CD aplicado 2022
	Plan Aforro e investim.2023	500.000,00	500.000,00	0,00	66.250,00	0,00		66.250,00	% de execución de 2022: 13,25% s/CD aplicado 2023
	Resto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL 8	5.815.923,34	5.815.923,34	285.411,68	2.487.634,69	1.890.613,69		597.021,00	
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	285.411,68	2.487.634,69	1.890.613,69		597.021,00	
TOTAIS XERAIS		480.982.073,72	540.754.728,00	22.445.927,42	228.280.114,12	98.005.095,16		130.275.018,96	

NOTAS:

Estimación oblig. reconocidas a 31/12

Claves Axustes SEC:

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

(1) Obrigacións financiadas con Remanente de Tesourería 2022

PROXECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS A 31-12-2023 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 31/03/2023

Cap.		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)	
		31/03	31/12	31/03	(A)	31/03	(B)	Importe	Clave	
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS										
1	IRPF	17.904.380,00	17.904.380,00	4.470.248,61	17.904.375,72	2.978.217,30	17.904.375,72	17.904.375,72	(1)	Prorrateo por 12 meses
	Recarga provincial	5.370.000,00	5.370.000,00	257.747,84	257.747,84	101.219,23	5.370.000,00	5.370.508,09	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 1	23.274.380,00	23.274.380,00	4.727.996,45	18.162.123,56	3.079.436,53	23.274.375,72	23.274.883,81		
2	Impostos indirectos	17.682.900,00	17.682.900,00	4.381.152,34	17.697.954,96	2.906.322,76	17.697.954,96	17.697.954,96	(1)	Prorrateo por 12 meses
	TOTAL 2	17.682.900,00	17.682.900,00	4.381.152,34	17.697.954,96	2.906.322,76	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	69.761,73	2.627.636,18	69.761,73	2.627.636,18	2.750.055,16	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 3	12.339.895,72	12.339.895,72	6.939.798,10	12.339.895,72	6.939.798,10	12.339.895,72	12.462.314,70		
4	Fondo Compl. Financiamento	146.247.451,04	146.247.451,04	46.431.626,59	171.365.845,91	30.852.913,32	171.365.845,91	171.365.845,91	(1)	Prorrateo por 12 meses
	Fdos.Final.UE e outr.Ad.Públicas	6.260.123,71	6.260.123,71	242.032,74	242.032,74	226.754,67	226.754,67	236.754,67	(2)(*)+(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Resto	325.500,00	325.500,00	82.128,37	82.128,37	66.097,60	66.097,60	66.097,60	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 4	152.833.074,75	152.833.074,75	46.755.787,70	171.690.007,02	31.145.765,59	171.658.698,18	171.668.698,18		
5	Ingresos patrimoniais	313.600,00	313.600,00	125.480,78	313.600,00	125.480,78	313.600,00	315.666,12	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 5	313.600,00	313.600,00	125.480,78	313.600,00	125.480,78	313.600,00	315.666,12		
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 6	14.078,50	14.078,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
7	Fdos. Final UE e outr.Ad.Públicas	13.646.868,71	13.646.868,71	4.966.788,56	4.966.788,56	4.032.800,00	4.032.800,00			(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 7	13.646.868,71	13.646.868,71	4.966.788,56	4.966.788,56	4.032.800,00	4.032.800,00	0,00		
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		220.104.797,68	220.104.797,68	67.897.003,93	225.170.369,82	48.229.603,76	229.317.324,58	225.419.517,77		
OPERACIÓNS FINANCEIRAS										
8	Reintegros Anticipos persoal	350.000,00	350.000,00	117.258,14	117.258,14	117.258,14	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	117.258,14	117.258,14	117.258,14	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	0,00		
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		260.877.276,04	320.649.930,32	117.258,14	117.258,14	117.258,14	350.000,00	350.000,00		
TOTAIS XERAIS		480.982.073,72	540.754.728,00	68.014.262,07	225.287.627,96	48.346.861,90	229.667.324,58	225.769.517,77		

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 31/03/2023

(*) 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.

3. AVALIACIÓN DOS OBXECTIVOS DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA

3.a. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA CON DATOS REAIS A 31/03/2023 E PROYECCIÓN A 31/12/2023

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	23.274.380,00	0,00	0,00	23.274.380,00
I2- Impuestos indirectos	17.682.900,00	0,00	0,00	17.682.900,00
I3- Tasas y otros ingresos	12.339.895,72	3.086.728,85	14.080,60	15.440.705,17
I4- Transferencias corrientes	152.833.074,75	7.460.525,53	264.965,14	160.558.565,42
I5- Ingresos patrimoniales	313.600,00	0,00	0,00	313.600,00
I6- Enaj. de invers. Reales	14.078,50	0,00	0,00	14.078,50
I7- Transferencias de capital	14.136.868,71	0,00	0,00	14.136.868,71
I8- Activos financieros	322.090.374,69	0,00	0,00	322.090.374,69
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	542.685.172,37	10.547.254,38		553.232.426,75
Ingresos no financieros	220.594.797,68	10.547.254,38	279.045,74	231.421.097,80
G1- Gastos de personal	55.521.062,47	8.416.017,00	175.985,21	64.113.064,68
G2- Gastos en bienes y servicios	56.205.015,88	1.540.242,28	102.801,95	57.848.060,11
G3- Gastos financieros	107.107,18	2.000,00	258,58	109.365,76
G4- Transferencias corrientes	125.846.586,95	511.995,10	0,00	126.358.582,05
G5-Contingencias	4.143.000,00	0,00	0,00	4.143.000,00
G6- Inversiones reales	85.111.363,63	77.000,00	0,00	85.188.363,63
G7- Transferencias de capital	209.935.112,92	0,00	0,00	209.935.112,92
G8- Activos financieros	5.815.923,34	0,00	0,00	5.815.923,34
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	542.685.172,37	10.547.254,38		553.232.426,75
Gastos no financieros	536.869.249,03	10.547.254,38	279.045,74	547.695.549,15

**EVALUACION ESTABILIDAD
PRESUPUESTARIA:**

Ingresos no financieros	220.594.797,68	10.547.254,38	279.045,74	231.421.097,80
Gastos no financieros	536.869.249,03	10.547.254,38	279.045,74	547.695.549,15
Ajustes recaudación capítulo 1	930.975,20	0,00		930.975,20
Ajustes recaudación capítulo 2	-2.652.435,00	0,00		-2.652.435,00
Ajustes recaudación capítulo 3	3.208.372,89	2.654.586,81		5.862.959,70
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	21.608.230,00	0,00		21.608.230,00
Ajuste por devengo de intereses	0,00	0,00		0,00
Ajuste por arrendamiento financiero	0,00	0,00		0,00
(+/-)Ajuste por grado ejecución del gasto	307.435.226,23	3.218.719,71		310.653.945,94
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	332.652.538,91	5.873.306,52		338.525.845,43
Ajustes por operaciones internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacidad/necesidad financiación	16.378.087,56	5.873.306,52	0,00	22.251.394,08

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

**Ajuste por criterio caja capítulos 1 a 3 de
ingresos**

Ejercicio 2022:				
Previsiones definitivas:				
I1- Impuestos directos	21.197.022,80	0,00		21.197.022,80
I2- Impuestos indirectos	15.498.712,31	0,00		15.498.712,31
I3- Tasas y otros ingresos	11.719.993,65	2.474.815,53		14.194.809,18
Recaudación ej. corriente:				
I1- Impuestos directos	20.618.897,86	0,00		20.618.897,86
I2- Impuestos indirectos	11.873.712,47	0,00		11.873.712,47
I3- Tasas y otros ingresos	14.519.785,33	2.384.390,00		16.904.175,33
Recaudación ej. Cerrados:	0,00	0,00		
I1- Impuestos directos	1.455.833,71	0,00		1.455.833,71
I2- Impuestos indirectos	1.291.559,38	0,00		1.291.559,38
I3- Tasas y otros ingresos	195.850,09	2.207.052,14		2.402.902,23
Total recaudación:				
I1- Impuestos directos	22.074.731,57	0,00		22.074.731,57
I2- Impuestos indirectos	13.165.271,85	0,00		13.165.271,85
I3- Tasas y otros ingresos	14.715.635,42	4.591.442,14		19.307.077,56
Recaudación en %				
I1- Impuestos directos	1,04			
I2- Impuestos indirectos	0,85			
I3- Tasas y otros ingresos	1,26	1,86		
Ajustes a previsiones 2023:				
I1- Impuestos directos	930.975,20	0,00		930.975,20
I2- Impuestos indirectos	-2.652.435,00	0,00		-2.652.435,00
I3- Tasas y otros ingresos	3.208.372,89	2.654.586,81		5.862.959,70

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	21.608.230,00			21.608.230,00

**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 2022	0,00	8.903,18		8.903,18

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
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		
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2023	0,00	0,00		0,00

Ajuste por ejecución presupuestaria:				
2020				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	49.539.167,34	7.224.989,92		56.764.157,26
G2- Gastos en bienes y servicios	42.000.069,96	1.932.296,20		43.932.366,16
G3- Gastos financieros	541.000,00	4.457,35		545.457,35
G4- Transferencias corrientes	119.187.627,30	508.695,10		119.696.322,40
G6- Inversiones reales	57.397.778,04	5.929.747,97		63.327.526,01
G7- Transferencias de capital	175.717.016,56	0,00		175.717.016,56
SUMAS	444.382.659,20	15.600.186,54		459.982.845,74
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	46.984.080,00	3.866.698,11		50.850.778,11
G2- Gastos en bienes y servicios	21.754.769,95	1.378.173,66		23.132.943,61
G3- Gastos financieros	448.196,79	3.212,58		451.409,37
G4- Transferencias corrientes	61.993.971,23	0,00		61.993.971,23
G6- Inversiones reales	17.944.791,36	20.765,75		17.965.557,11
G7- Transferencias de capital	42.787.229,23	0,00		42.787.229,23
SUMAS	191.913.038,56	5.268.850,10		197.181.888,66
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9484	0,5352		0,8958
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5180	0,7132		0,5266
G3- Gastos financieros	0,8285	0,7207		0,8276
G4- Transferencias corrientes	0,5201	0,0000		0,5179
G6- Inversiones reales	0,3126	0,0035		0,2837
G7- Transferencias de capital	0,2435			0,2435
Media	0,4319	0,3377		0,4287
2021				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	49.999.305,28	7.599.773,69		57.599.078,97
G2- Gastos en bienes y servicios	49.334.156,33	2.039.753,12		51.373.909,45
G3- Gastos financieros	793.107,18	13.890,09		806.997,27
G4- Transferencias corrientes	135.018.017,37	1.018.990,20		136.037.007,57
G6- Inversiones reales	69.205.694,07	6.046.195,92		75.251.889,99
G7- Transferencias de capital	177.921.835,36	0,00		177.921.835,36
SUMAS	482.272.115,59	16.718.603,02		498.990.718,61
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	48.089.603,65	5.890.651,13		53.980.254,78
G2- Gastos en bienes y servicios	24.662.059,16	1.270.147,71		25.932.206,87
G3- Gastos financieros	567.583,16	768,30		568.351,46
G4- Transferencias corrientes	79.885.949,74	0,00		79.885.949,74
G6- Inversiones reales	15.162.488,39	165.436,74		15.327.925,13
G7- Transferencias de capital	39.116.730,48	0,00		39.116.730,48
SUMAS	207.484.414,58	7.327.003,88		214.811.418,46
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9618	0,7751		0,9372
G2- Gastos en bienes y servicios	0,4999	0,6227		0,5048
G3- Gastos financieros	0,7156	0,0553		0,7043
G4- Transferencias corrientes	0,5917	0,0000		0,5872
G6- Inversiones reales	0,2191	0,0274		0,2037
G7- Transferencias de capital	0,2199			0,2199
Media	0,4302	0,4383		0,4305
2022				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	52.729.833,30	7.599.773,69		60.329.606,99
G2- Gastos en bienes y servicios	55.105.786,04	2.039.753,12		57.145.539,16
G3- Gastos financieros	1.126.949,82	13.890,09		1.140.839,91
G4- Transferencias corrientes	127.635.126,62	1.018.990,20		128.654.116,82
G6- Inversiones reales	78.135.874,57	6.046.195,92		84.182.070,49
G7- Transferencias de capital	198.841.710,44	0,00		198.841.710,44
SUMAS	513.575.280,79	16.718.603,02		530.293.883,81
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	50.720.540,58	7.237.981,88		57.958.522,46
G2- Gastos en bienes y servicios	28.957.064,42	1.075.368,16		30.032.432,58
G3- Gastos financieros	927.255,21	11.879,65		939.134,86
G4- Transferencias corrientes	80.327.697,78	131.909,14		80.459.606,92
G6- Inversiones reales	24.821.195,28	160.654,19		24.981.849,47
G7- Transferencias de capital	38.569.297,10	0,00		38.569.297,10
SUMAS	224.323.050,37	8.617.793,02		232.940.843,39
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9619	0,9524		0,9607
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5255	0,5272		0,5255
G3- Gastos financieros	0,8228	0,8553		0,8232
G4- Transferencias corrientes	0,6294	0,1295		0,6254
G6- Inversiones reales	0,3177	0,0266		0,2968
G7- Transferencias de capital	0,1940			0,1940
Media	0,4368	0,5155		0,4393
Cálculo media de % de ejecución:				
G1- Gastos de personal	0,9574	0,7542		
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5145	0,6210		
G3- Gastos financieros	0,7890	0,5438		
G4- Transferencias corrientes	0,5804	0,0432		
G6- Inversiones reales	0,2831	0,0192		
G7- Transferencias de capital	0,2191	0,0000		
Media	0,4330	0,4305		
Ajustes:				
G1- Gastos de personal	2.365.197,26	2.068.656,98		4.433.854,24
G2- Gastos en bienes y servicios	27.287.535,21	583.751,82		27.871.287,03
G3- Gastos financieros	22.599,61	912,40		23.512,01
G4- Transferencias corrientes	52.805.227,88	489.876,91		53.295.104,79
G6- Inversiones reales	61.016.336,59	75.521,60		61.091.858,19
G7- Transferencias de capital	163.938.329,68	0,00		163.938.329,68
SUMAS	307.435.226,23	3.218.719,71		310.653.945,94

3.b. OBXECTIVO DA REGRA DE GASTO CON INFORMACIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2023 E ESTIMACIÓN A 31/12/2023

	Diputación	Consorcio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2022 (GC2022)	220.147.015,03	8.608.854,21	194.933,94	228.950.803,18
Inversiones financieramente sostenibles (2022) (IFS2022)	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2022	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
(GC2022-IFS2022)*(1+TRCPIB)	227.191.719,51	8.884.337,54	201.171,83	236.277.228,88
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	227.191.719,51	8.884.337,54	201.171,83	236.277.228,88
Gasto computable liq. 2023 (GC2023)-IFS2023	225.434.708,06	7.328.534,67	279.045,74	233.042.288,47
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2023	1.757.011,45	1.555.802,87	-77.873,91	3.234.940,41
% Incremento gasto computable 2023/2022	2,40%	-14,87%	43,15%	1,79%

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

	Diputación	Consorcio contraincendios	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	-90.020,61	-8.903,18	0,00	-98.923,79
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-90.020,61	0,00	0,00	-90.020,61
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Aroles				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	224.225.720,68	8.608.854,21	194.933,94	233.029.508,83
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local (3)	-3.919.559,27			-3.919.559,27
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-159.146,38	0,00	0,00	-159.146,38
Unión Europea	-10.085,79	0,00	0,00	-10.085,79
Estado	-9.999,53	0,00	0,00	-9.999,53
Comunidad Autónoma	-139.061,06	0,00	0,00	-139.061,06
Diputaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Administraciones Públicas	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)	220.147.015,03	8.608.854,21	194.933,94	228.950.803,18

Ajuste por gastos financieros:

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

	Diputación	Consorcio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2023 (GC2023):				
Empleos no financieros	536.844.249,03	10.547.254,38	279.045,74	547.670.549,15
Intereses de la deuda	107.107,18	2.000,00	258,58	109.365,76
Empleos no financieros sin intereses deuda	536.737.141,85	10.545.254,38	278.787,16	547.561.183,39
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-307.449.304,73	-3.218.719,71	0,00	-310.668.024,44
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-14.078,50	0,00		-14.078,50
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Aroles				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 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	-307.435.226,23	-3.218.719,71		-310.653.945,94
(+/-) Otros (Especificar)				0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	229.394.944,30	7.328.534,67	279.045,74	237.002.524,71
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporacion Local	-3.960.236,24			-3.960.236,24
(-) 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
Estado				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 (GC2023)	225.434.708,06	7.328.534,67	279.045,74	233.042.288,47

Ajuste por gastos financieros:	
Intereses de demora (352)	25.000,00

Liquidación 2022	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
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

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

4. ACTA DE ARQUEO A 31/03/2023



Fecha Obtención 10/04/2023 12:51:41
Pág. 1

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2023	Periodo desde	1/3	a 31/3
----------------	-------------	------	---------------	-----	--------

Existencia anterior al periodo	323.203.567,31
INGRESOS	
De Presupuesto.	22.941.861,86
Por operaciones no Presup.	1.149.045,77
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	131.308,54
Por Movimientos Internos.	217.342,45
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	24.439.558,62
Suman Existencias + Ingresos	347.643.125,93
PAGOS	
De Presupuesto.	8.240.534,13
Por operaciones no Presup.	1.076.065,26
Por Devolución de Ingresos.	4.873,86
De Recursos de Otros Entes.	13.205.855,77
Por Movimientos Internos	217.342,45
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	22.744.671,47
Existencias a fin del periodo	324.898.454,46





ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/3 a 31/3

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							
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							
166	ABANCA (ENT.COLAB.S ES-74-20800000733110001984							
167	ABANCA (REST.EMBARG ES-34-20800000753110002509							
168	ABANCA (DOMICILIA ES-49-20800000723110002483							
169	ABANCA (OFICINA CEN ES-28-20800000783110002858							
171	ABANCA (EMBARGOS D ES-42-20800000753110003044							
172	A BANCA (ZONA RECAU ES-28-20800388293110003125							



Fecha Obtención 10/04/2023 12:51:41

Pág. 3

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2023

Periodo desde

1/3

a 31/3

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							
174	A BANCA (ZONA RECAU ES-46-20800388243110003143							
175	A BANCA (ZONA RECAU ES-05-20800388273110003152							
176	A BANCA (SERV.FINAN ES-63-20800388293110003465							
187	ABANCA (MOD 3 SANC ES-26-20800000703110003286							
188	CAIXABANK(MOD.3 SAN ES-52-21008685320200002877							
196	B.SABADELL(ENT.COL ES-32-00812135710001031607							
197	B.SABADELL(REST.DO ES-22-00812135710001043912							
201	B.PASTOR (PRESUPUES ES-72-00720101950000113081							
202	BANCO GALLEGO (PR ES-70-00460008430000019107							
203	ABANCA (PRESUPUEST ES-49-20800000713110000010	96.222.384,46	19.084.363,26	60.043.532,25	55.263.215,47	4.659.160,14	16.663.174,86	43.259.200,75
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			29.901.417,24		156.086,75	29.745.330,49
214	SANTANDER (PRESUP ES-16-00496756082316139462	47.510.724,95	30.000.000,00	25.000.000,00	52.510.724,95	58.980,82		52.569.705,77
218	BBVA (PRESUPUESTOS ES-32-01826244410000178837	28.728.037,96	8,20	13.359.579,93	15.368.466,23	0,20	78.948,99	15.289.517,44



Fecha Obtención 10/04/2023 12:51:41

Pág. 4

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/3 a 31/3

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	32.590.304,49	57.958.542,03	10.161.530,34	18.423.867,43	3.120.271,69	25.465.126,08
221	BANCO POPULAR (PR ES-64-00750354930660002254							
223	BANCO DE SABADELL(ES-15-00812135780001017505	31.372.220,78	20.013.377,96	27.754.444,62	23.631.154,12		1.306.500,28	22.324.653,84
261	ABANCA8ECOSISTEMA D ES-87-20800388243110004151							
262	ABANCA(OFIC.ACCELER ES-31-20800388213110004142							
263	A BANCA (PLAN FRAGA ES-92-20800388223110004062							
264	A BANCA (PROTEC.ACT ES-41-20800388263110004008							
265	A BANCA(PROYECTOS C ES-82-20800388253110003901	41.063,78	500.000,00		541.063,78		41.063,78	500.000,00
266	A BANCA.- PROXECTO ES-39-20800000763110003437	231.420,47		46.815,40	184.605,07		4.685,98	179.919,09
270	ABANCA (PROYECTOS ES-09-20800000743110003008	5.380.412,46			5.380.412,46			5.380.412,46
413	ABANCA (DEPOSITO PL ES-94-20800000713810076039							
435	BANCO DE SABADELL(ES-45-00815109980000035510							
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	30.000.000,00	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
439	A BANCA CORPORACIO ES-62-20800388203810002969		50.000.000,00		50.000.000,00			50.000.000,00
803	ABANCA (A.C.F.SERV. ES-69-20800000753110002849	23.998,69	14,70	400,00	23.613,39	100,00	2.138,54	21.574,85



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1630125 CY5DM-HNV6V-L2SK4 98E807047A13F2B137EC68EC27ED7052DE8393DE) 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.



Fecha Obtención 10/04/2023 12:51:41

Pág. 5

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/3 a 31/3

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	640,00	439,40	1.560,60		304,10	1.256,50
813	ABANCA (PAGOS JUST ES-08-20800000753110002492		255.000,56	42.816,44	212.184,12	109.689,84	214.389,66	107.484,30
839	A BANCA (A.C.F.SERVI ES-68-20800000783110003302	1.925,86	17,80		1.943,66		645,96	1.297,70
841	A BANCA(A.C.F.SERV.C ES-82-20800000733110003295	4.730,87			4.730,87		1.217,51	3.513,36
846	ABANCA(ANTIC.CAJA F ES-35-20800000713110003366	412,91			412,91		400,00	12,91
847	A BANCA (ANTIC.CAJA F ES-21-20800000723110003375	127,09			127,09			127,09
848	A BANCA(ANTIC.CAJA F ES-25-20800000723110003400	4.600,00	1.000,00	1.730,35	3.869,65	1.730,35	809,22	4.790,78
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		1.730,35	1.730,35		809,22	809,22	
869	CAJA ANTICIPO IES PU	172,91			172,91			172,91
870	CAJA ANTICIPO IES RO	87,09			87,09	400,00		487,09
875	CAJA ANTICIPO CAJA F	19,13			19,13			19,13
877	CAJA ANTICIPO CAJA F	4.456,34		178,48	4.277,86		259,84	4.018,02
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F	2.001,31		772,94	1.228,37	2.138,54	1.379,06	1.987,85



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1630125 CY5DM-HNV6V-L2SK4 98E807047A13F2B137EC68EC27ED7052DE8393DE) 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 10/04/2023 12:51:41

Pág. 6

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2023

Periodo desde

1/3

a 31/3

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					88.205,93	57.109,88	31.096,05
	Totales	334.968.092,18	202.446.457,32	214.210.982,19	323.203.567,31	23.345.082,47	21.650.195,32	324.898.454,46



ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/3 a 31/3

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	323.203.567,31		323.203.567,31
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	22.776.358,00		22.776.358,00
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	48.814,11	-48.814,11	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	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
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	116.689,75	-116.689,75	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	114.795,19		114.795,19
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	875.394,55	-875.394,55	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	5,41	-5,41	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	822,82	-822,82	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	433,88		433,88
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	157.593,92		157.593,92
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	131.308,54	-52.749,51	78.559,03
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	217.342,45		217.342,45
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	24.439.558,62	-1.094.476,15	23.345.082,47
Suman Existencias más INGRESOS	347.643.125,93		346.548.649,78



ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2023 Periodo desde 1/3 a 31/3

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PAGOS

	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	8.240.534,13		8.240.534,13
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	959.375,51		959.375,51
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	116.689,75	-116.689,75	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	4.873,86		4.873,86
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	13.205.855,77		13.205.855,77
Por Movimientos Internos de Tesorería	217.342,45		217.342,45
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
Descuentos en Pagos		-977.786,40	-977.786,40
TOTAL PAGOS	22.744.671,47	-1.094.476,15	21.650.195,32
Existencias a fin del periodo	324.898.454,46		324.898.454,46

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

Sesión ordinaria do 20 de abril de 2023.

Preside: Antonio Leira Piñeiro

Deputados/as

Asistentes:

Xosé Regueira Varela	BNG
Alberto Lema Suárez	MA
Gumersindo Pedro Galego Feal	PP
Ignacio Codesido Barreiro	PP
José Javier Pego Sampedro	PP
José Luis Pérez Añón	PP
Roberto Rodríguez Martínez	PP
José Manuel Pequeño Castro	PSOE
José Ramón Rioboo Castro	PSOE
María Milagros Castro Sánchez	PSOE

Escusado:

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

Presentes:

Enrique Calvete Pérez (Tesoureiro)
Juan Bautista Suárez Ramos (Interventor adxunto)
Miguel Iglesias Martínez (Oficial Mayor)

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 marzo de 2023 e proxección a 31/12/2023.

PRIMEIRO.- Dáse conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria a 31 de marzo 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: Antonio Leira Piñeiro (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 28 de abril de 2023, deuse conta do seguinte asunto:

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

PRIMEIRO.- Dáse conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria a 31 de marzo 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)