

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/08/2020 E PROXECCIÓN A 31/12/2020

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



**Deputación
DA CORUÑA**

SERVIZO DE ORZAMENTOS E ASISTENCIA
ECONÓMICA A CONCELLOS
SECCIÓN I

Informe sobre a Execución Orzamentaria e Proxección a 31 de decembro

AGOSTO 2020

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/09/2020 12:44

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/09/2020 12:38

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
dcb2db551a6e9f830728c17de427c
2ca2344842





SERVIZO DE ORZAMENTOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA
A CONCELLOS

Sección I

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31 DE AGOSTO DE 2020 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 agosto 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.

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/09/2020 12:44

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/09/2020 12:38

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
db22db551a6ebf830728c17de427c
2ca2344842



DOCUMENTACIÓN QUE SE ACOMPAÑA

1. Estados de ejecución orzamentaria a 31/08/2020 (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 31/08 dos exercicios 2019 e 2020
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31/12/2020 segundo criterios do Sistema Europeo de Contas (SEC-95)
3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009
4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria
 - a. Estabilidade orzamentaria con datos reais a 31/08/2020 e proxección a 31/12/2020
 - b. Obxectivo da regra de gasto con información orzamentaria a 31/08/2020 e estimación a 31/12/2020
5. Acta de arqueo a 31/08/2020

RESUMO DA INFORMACIÓN ACHEGADA

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

1. Execución orzamentaria a 31 de agosto e comparativa 2019-2020
 - a. *Orzamento de gastos*: Os niveis de ejecución do orzamento de gastos foron inferiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2019, representando un 23,47 % en 2020 fronte a un 25,08 % en 2019.
 - b. *Orzamento de ingresos*: En relación co orzamento de ingresos, os niveis de ejecución foron inferiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2019, o 65,32% en 2020 fronte a un 66,93 % en 2019.
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 43,12 % sobre os créditos definitivos do Orzamento 2020.
 - b. *Orzamento de ingresos*: A proxección da ejecución de ingresos a 31 de decembro segundo criterios SEC dános unha porcentaxe do 104,21 % respecto das previsións definitivas do Orzamento 2020.



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

Os importes que se han devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009 polos tributos cedidos do Estado e polo Fondo Complementario de Financiamento, terán durante o exercicio 2020 a evolución que se pon de manifesto a continuación. A estes importes é necesario engadir o resultado negativo da liquidación na participación nos ingresos do estado do exercicio 2017: 5.672.278,95€, que compensou o Estado na entrega a conta do mes de xaneiro pasado.

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

4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria

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

5. Existencias en caixa e bancos

As existencias en caixa e bancos a 31 de agosto, reflectidas no arqueo contable, ascenden a 234.512.052,30€

O interventor

José Manuel Pardellas Rivera

(asinado dixitalmente)

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/09/2020 12:44

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/09/2020 12:38

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
dcb2d551a6e9f830728c17de427c
2ca2344842





1. ESTADOS DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/08/2020 (RESUMOS POR CAPÍTULOS)



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

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2019 HASTA 31/8/2019

[illegible]



2020

1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020 HASTA 31/8/2020

[illegible]

ESTADO

El documento ha sido firmado o aprobado por :
 1.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
 2.- Interventor Adjunto de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
 3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

FIRMAS

Código para validación: **F8TW0-MCB2Y-6HN0T**
Fecha de emisión: **3 de septiembre de 2020 a las 9:49:21**
Página **1** de **1**

OTROS DATOS

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

IDENTIFICADORES

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2019 HASTA 31/8/2019

[illegible]

Abstract

ESTADO

FIRMAS

OTROS DATOS

PRESUPUESTO DE GASTOS

2020

Pág.

1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020

HASTA 31/8/2020

[illegible]

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2019 HASTA 31/8/2019

[illegible]

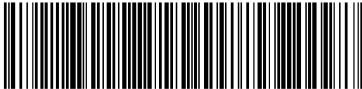


Pág. 1

[illegible]

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2019 HASTA 31/8/2019

[illegible]



DEPUTACIÓN DA CORUÑA

PRESUPUESTO DE INGRESOS

2020

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE	1/1/2020	HASTA	31/8/2020
---------------------------	----------	-------	-----------

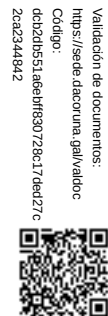
Fecha Obtención

01/09/2020

11:49:58

Pág.

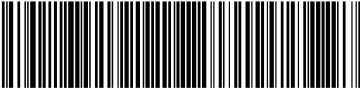
1

[illegible]

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
 Código:
 dcb2db551a6ebff830728c17ded
 2ca2344842

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/09/2020 12:44

DEPUTACIÓN DA CORUÑA						Fecha Obtención 01/09/2020		
EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)						Pág. 1		
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2020 HASTA 31/8/2020								
CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTE DE COBRO
		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
1	IMPOSTOS DIRECTOS		1.886,47			1.886,47	1.682.383,26	854.282,06
2	IMPOSTOS INDIRECTOS						1.671.958,47	
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS		5.555,72			5.555,72	174.893,16	1.345.053,30
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES						15.477.790,63	
6	ALLEAMENTO DE INVERSIONES REALES						1.648,90	1.872.022,17
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						38.624,52	308.114,96
Total General			7.442,19			7.442,19	19.047.298,94	4.379.472,49



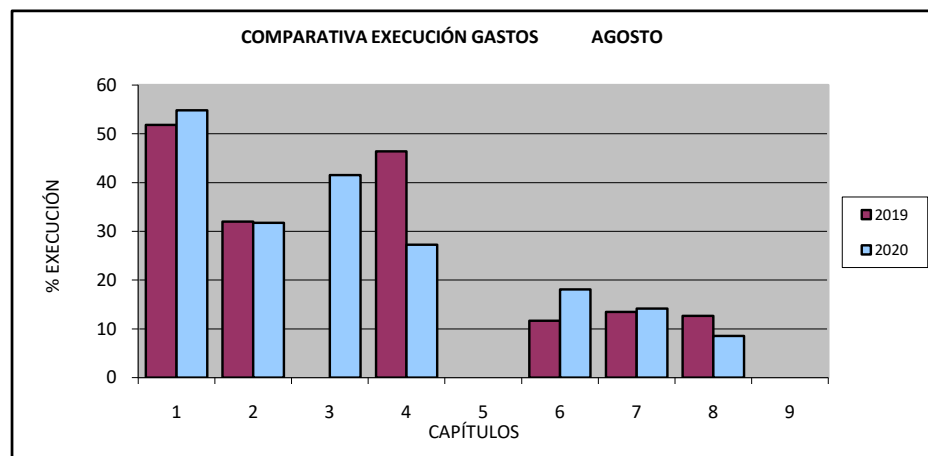
Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1223829 R7V0R-NIH7P-71YKR 598F51B31CA0B06C7C03F7BEB07B1CB18E2F4E90) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



1. b. ESTADOS COMPARATIVOS DA EXECUCIÓN ORZAMENTARIA DE EXERCICIO CORRENTE A 31 DE AGOSTO
EXERCICIOS 2019 E 2020

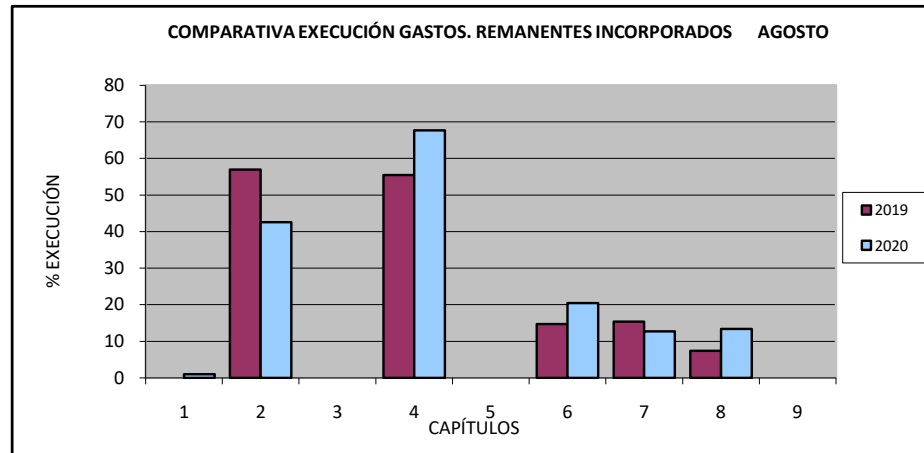
COMPARATIVA 2019 - 2020. EXECUCIÓN AGOSTO
ORZAMENTO DE GASTOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2019			EXERCICIO 2020			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	44.558.249,28	23.088.935,89	51,82	49.633.851,04	27.209.576,23	54,82	3,00
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	40.723.471,17	13.030.305,78	32,00	41.355.972,59	13.138.551,58	31,77	-0,23
3.- GASTOS FINANCEIROS	66.000,00	-	0,00	541.000,00	224.821,39	41,56	41,56
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	89.219.502,03	41.424.782,95	46,43	107.769.088,37	29.384.530,26	27,27	-19,16
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.672.200,00	-	-	3.672.200,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	178.239.422,48	77.544.024,62	43,51	202.972.112,00	69.957.479,46	34,47	-9,04
6.- INVESTIMENTOS REAIS	60.451.030,56	7.039.575,22	11,65	55.869.530,25	10.101.488,76	18,08	6,44
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	174.295.012,73	23.472.526,57	13,47	142.150.769,20	20.141.291,79	14,17	0,70
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	35.894.121,32	4.540.096,69	12,65	40.833.069,74	3.483.583,12	8,53	-4,12
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	270.640.164,61	35.052.198,48	12,95	238.853.369,19	33.726.363,67	14,12	1,17
TOTAIS	448.879.587,09	112.596.223,10	25,08	441.825.481,19	103.683.843,13	23,47	-1,62



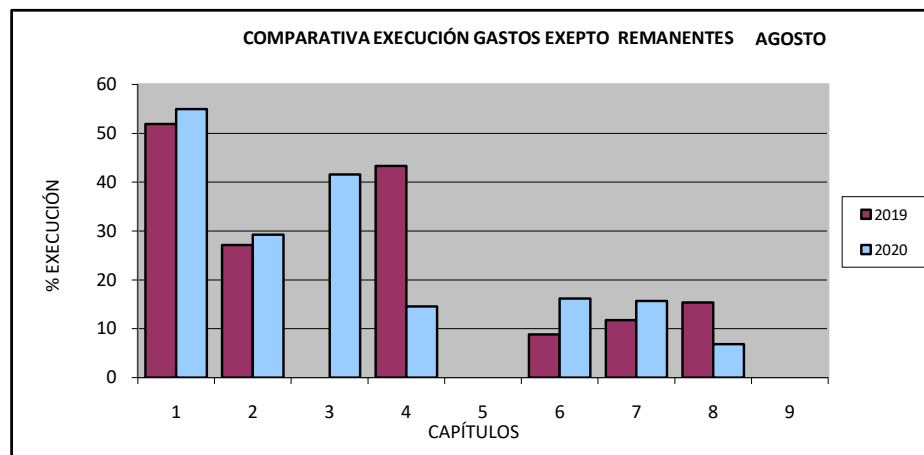
COMPARATIVA 2019 - 2020. EXECUCIÓN AGOSTO
ORZAMENTO DE GASTOS. REMANENTES INCORPORADOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2019			EXERCICIO 2020			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	99.003,70	-	-	108.708,72	1.065,02	0,98	0,98
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	6.655.643,97	3.789.211,05	56,93	7.876.694,52	3.355.184,18	42,60	-14,34
3.- GASTOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	22.970.850,04	12.744.358,96	55,48	25.766.007,54	17.443.354,73	67,70	12,22
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	29.725.497,71	16.533.570,01	55,62	33.751.410,78	20.799.603,93	61,63	6,01
6.- INVESTIMENTOS REAIS	29.013.594,06	4.269.019,27	14,71	24.635.504,78	5.037.545,81	20,45	5,73
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	82.163.650,20	12.628.660,54	15,37	74.117.608,75	9.450.050,40	12,75	-2,62
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	12.213.480,14	902.296,35	7,39	10.541.566,13	1.412.172,73	13,40	6,01
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	123.390.724,40	17.799.976,16	14,43	109.294.679,66	15.899.768,94	14,55	0,12
TOTAIS	153.116.222,11	34.333.546,17	22,42	143.046.090,44	36.699.372,87	25,66	3,23



COMPARATIVA 2019 - 2020. EXECUCIÓN AGOSTO
ORZAMENTO DE GASTOS. EXCEPTO REMANENTES INCORPORADOS

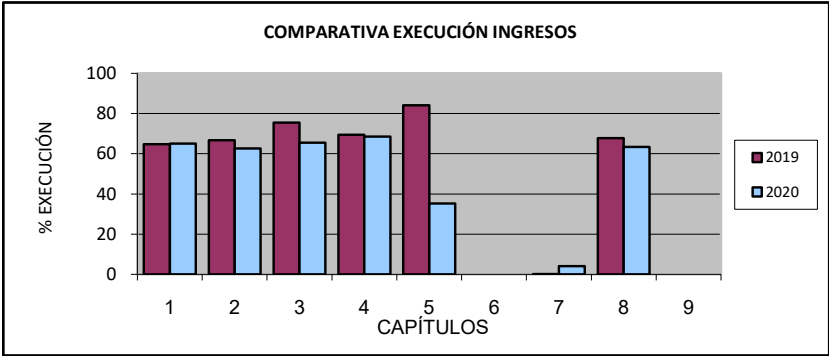
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2019			EXERCICIO 2020			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	44.459.245,58	23.088.935,89	51,93	49.525.142,32	27.208.511,21	54,94	3,01
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	34.067.827,20	9.241.094,73	27,13	33.479.278,07	9.783.367,40	29,22	2,10
3.- GASTOS FINANCEIROS	66.000,00	-	0,00	541.000,00	224.821,39	41,56	41,56
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	66.248.651,99	28.680.423,99	43,29	82.003.080,83	11.941.175,53	14,56	-28,73
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.672.200,00	-	-	3.672.200,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	148.513.924,77	61.010.454,61	41,08	169.220.701,22	49.157.875,53	29,05	-12,03
6.- INVESTIMENTOS REAIS	31.437.436,50	2.770.555,95	8,81	31.234.025,47	5.063.942,95	16,21	7,40
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	92.131.362,53	10.843.866,03	11,77	68.033.160,45	10.691.241,39	15,71	3,94
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	23.680.641,18	3.637.800,34	15,36	30.291.503,61	2.071.410,39	6,84	-8,52
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	147.249.440,21	17.252.222,32	11,72	129.558.689,53	17.826.594,73	13,76	2,04
TOTAIS	295.763.364,98	78.262.676,93	26,46	298.779.390,75	66.984.470,26	22,42	-4,04



COMPARATIVA 2019 - 2020. EXECUCIÓN AGOSTO
ORZAMENTO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2019			EXERCICIO 2020			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	16.919.452,26	10.962.528,62	64,79	16.567.744,50	10.771.917,32	65,02	0,22
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	15.250.362,65	10.169.831,22	66,69	15.250.362,65	9.550.525,30	62,62	-4,06
3.- TAXAS E OUTROS INGRESOS	12.310.091,40	9.292.279,22	75,49	11.920.774,91	7.810.731,71	65,52	-9,96
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	142.723.397,84	99.118.489,55	69,45	144.323.693,76	99.017.602,23	68,61	-0,84
5.- INGRESOS PATRIMONIAIS	83.600,00	70.375,29	84,18	68.600,00	24.201,72	35,28	-48,90
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	187.286.904,15	129.613.503,90	69,21	188.131.175,82	127.174.978,28	67,60	-1,61
6.- ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	-	28.150,62	-	-	26.526,29	-	-
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.443.496,08	9.265,68	0,14	7.020.874,83	288.018,95	4,10	3,96
8.- ACTIVOS FINANCIEROS (*)	500.000,00	338.844,80	67,77	500.000,00	317.188,51	63,44	-4,33
9.- PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	6.943.496,08	376.261,10	5,42	7.520.874,83	631.733,75	8,40	2,98
TOTAIS	194.230.400,23	129.989.765,00	66,93	195.652.050,65	127.806.712,03	65,32	-1,60

(*) 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
2019	RTGG	305.718.118,50	254.573.840,62	51.144.277,88
	RTGFA	75.346,24	75.346,24	-
	TOTAL	305.793.464,74	254.649.186,86	51.144.277,88
2020	RTGG	318.217.966,77	246.085.002,10	72.132.964,67
	RTGFA	92.350,62	88.428,44	3.922,18
	TOTAL	318.310.317,39	246.173.430,54	72.136.886,85



2. PROYECCIÓN DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/08/2020

PROXECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS EX.CORRENTE A 31-12-2020 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 31/08/2020

Capítulo		Créditos Definitivos a	Créditos Definitivos estimados a	Obrigacións Recoñecidas a	Estimación inicial obrigacións a 31/12	Obrigacións Rec. Financiadas con Remanente de Tesourería	Estimación axustada a 31/12	Criterios de estimación inicial (A)
		31/08	31/12	31/08	(A)	(B)	(A) - (B)	
						Importe	Clave	
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS								
1	Todo excepto art.15 e 16	35.216.896,36	35.216.896,36	21.162.178,54	32.918.944,40	1.100,00	(1)	32.917.844,40
	Artigo 15	3.258.216,49	3.258.216,49	1.605.368,32	3.258.216,49			3.258.216,49
	Artigo 16	11.158.738,19	11.158.738,19	4.442.029,37	10.585.179,05	1.065,02		10.584.114,03
	TOTAL 1	49.633.851,04	49.633.851,04	27.209.576,23	46.762.339,93	2.165,02		46.760.174,91
2	Excepto Remanentes	33.479.278,07	33.479.278,07	9.783.367,40	18.828.745,99	2.611.547,07	(1)	16.217.198,92
	Remanentes incorporados	7.876.694,52	7.876.694,52	3.355.184,18	5.263.207,28	3.443.716,52	(1)	1.819.490,76
	TOTAL 2	41.355.972,59	41.355.972,59	13.138.551,58	24.091.953,26	6.055.263,59		18.036.689,67
3	Gastos financeiros	541.000,00	541.000,00	224.821,39	541.000,00	479.975,20	(1)	61.024,80
	TOTAL 3	541.000,00	541.000,00	224.821,39	541.000,00	479.975,20		61.024,80
4	Excepto Remanentes	82.003.080,83	82.003.080,83	11.941.175,53	44.658.877,82	14.585.589,50	(1)	30.073.288,32
	Remanentes incorporados	25.766.007,54	25.766.007,54	17.443.354,73	20.558.697,42	19.271.722,96	(1)	1.286.974,46
	TOTAL 4	107.769.088,37	107.769.088,37	29.384.530,26	65.217.575,24	33.857.312,45		31.360.262,78
5	Fondo de Continxencia	3.672.200,00	3.672.200,00	-	-	-		-
	TOTAL 5	3.672.200,00	3.672.200,00	-	-	-		-
6	Excepto Remanentes	31.234.025,47	31.234.025,47	5.063.942,95	6.215.571,07	2.882.781,86	(1)	3.332.789,21
	Remanentes incorporados	24.635.504,78	24.635.504,78	5.037.545,81	6.407.694,79	4.561.637,92	(1)	1.846.056,87
	TOTAL 6	55.869.530,25	55.869.530,25	10.101.488,76	12.623.265,86	7.444.419,78		5.178.846,08
7	Transferencias de capital	142.150.769,20	142.150.769,20	20.141.291,79	32.907.903,07	31.305.288,19	(1)	1.602.614,88
	TOTAL 7	142.150.769,20	142.150.769,20	20.141.291,79	32.907.903,07	31.305.288,19		1.602.614,88
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		400.992.411,45	400.992.411,45	100.200.260,01	182.144.037,37	79.144.424,24		102.999.613,13
OPERACIÓNS FINANCEIRAS								
8	Anticipos ao persoal	500.000,00	500.000,00	246.924,04	500.000,00	-		500.000,00
	Plan de Aforro e investim.	17.601.298,74	17.601.298,74	3.236.659,08	6.516.000,79	6.516.000,79	(1)	-
	Plan Aforro e investim.2020	22.700.000,00	22.700.000,00	-	1.350.650,00	-		1.350.650,00
	Resto	1.000,00	1.000,00	-	-	-		-
	TOTAL 8	40.802.298,74	40.802.298,74	3.483.583,12	8.366.650,79	6.516.000,79		1.850.650,00
9	Pasivos financeiros	-	-	-	-	-		-
	TOTAL 9	-	-	-	-	-		-
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		40.802.298,74	40.802.298,74	3.483.583,12	8.366.650,79	6.516.000,79		1.850.650,00
0 TOTAIS XERAIS		441.794.710,19	441.794.710,19	103.683.843,13	190.510.688,16	85.660.425,03		104.850.263,13

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 ratearase en 12 meses.

(1) Obrigacións financiadas con Remanente de Tesourería 2019.

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/09/2020 12:44

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/09/2020 12:38

Validación de documentos:
https://sede.dacuna.gal/validoc
Código:
db2d2d551a6efbf830728c17dea27c
2ca2344842



PROYECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS A 31-12-2020 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 31/08/2020										
Capítulo		Previsións Definitivas a	Previsións Definitivas a	Dereitos Recoñecidos Netos a	Estimación inicial DR a 31/12	Recadación Líquida a	Estimación Inicial de RL a 31/12	Estimación a 31/12 Criterios SEC	Criterios de estimación inicial de (A) e (B)	
		31/08	31/12	31/08	(A)	31/08	(B)	Importe	Clave	
OPERACIÓN NON FINANCEIRAS										
1	IRPF	11.620.085,92	11.620.085,92	8.604.790,48	12.942.257,64	7.529.191,67	12.942.257,64	12.942.257,64	(1)	Prorratio por 12 meses
	Recarga provincial	4.947.658,58	4.947.658,58	2.167.126,84	2.167.126,84	1.968.489,66	4.947.658,58	5.014.875,91	(2)+(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 1	16.567.744,50	16.567.744,50	10.771.917,32	15.109.384,48	9.497.681,33	17.889.916,22	17.957.133,55		
2	Impostos indirectos	15.250.362,65	15.250.362,65	9.550.525,30	16.312.571,04	8.212.812,58	16.312.571,04	16.312.571,04	(1)	Prorratio por 12 meses
	TOTAL 2	15.250.362,65	15.250.362,65	9.550.525,30	16.312.571,04	8.212.812,58	16.312.571,04	16.312.571,04		
3	Taxa Serv. Recadación	10.103.356,53	10.103.356,53	6.945.427,63	10.103.356,53	6.945.427,63	10.103.356,53	10.103.356,53		Previsión definitiva orzada
	Resto	1.817.418,38	1.817.418,38	865.304,08	1.817.418,38	751.840,23	1.817.418,38	1.992.311,54	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 3	11.920.774,91	11.920.774,91	7.810.731,71	11.920.774,91	7.697.267,86	11.920.774,91	12.095.668,07		
4	Fondo Compl. Financiamento	137.498.933,96	137.498.933,96	98.486.073,59	156.337.843,44	85.610.176,58	156.337.843,44	156.337.843,44	(1)	Prorratio por 12 meses
	Fdos.Final.UE e outr.Ad.Públicas	6.078.759,80	6.078.759,80	332.469,46	332.469,46	332.469,46	332.469,46	332.469,46	(2)(*)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Resto	746.000,00	746.000,00	199.059,18	199.059,18	199.059,18	199.059,18	199.059,18	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 4	144.323.693,76	144.323.693,76	99.017.602,23	156.869.372,08	86.141.705,22	156.869.372,08	156.869.372,08		
5	Ingresos patrimoniais	68.600,00	68.600,00	24.201,72	68.600,00	24.201,72	68.600,00	68.600,00	(2)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 5	68.600,00	68.600,00	24.201,72	68.600,00	24.201,72	68.600,00	68.600,00		
6	Venda de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Reintegros exerc.cerrados	-	-	26.526,29	26.526,29	10.776,29	10.776,29	12.425,19	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 6	-	-	26.526,29	26.526,29	10.776,29	10.776,29	12.425,19		
7	Fdos. Final UE e outr.Ad.Públicas	7.020.874,83	7.020.874,83	288.018,95	288.018,95	-	-	63.632,37	(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 7	7.020.874,83	7.020.874,83	288.018,95	288.018,95	-	-	63.632,37		
TOTAL OPERACIÓN NON FINANCEIRAS		195.152.050,65	195.152.050,65	127.489.523,52	200.595.247,75	111.584.445,00	203.072.010,54	203.379.402,30		
OPERACIÓN FINANCEIRAS										
8	Reintegros Anticipos persoal	500.000,00	500.000,00	317.188,51	475.782,77	317.188,51	475.782,77	500.000,00	(2)+(3)	Prorratio por 12 meses
	Remanente Tesourería	246.173.430,54	246.173.430,54	-	-	-	-	-		Non procede estimación, é o Remante T. do exerc. anterior
	Resto	-	-	-	-	-	-	-		(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 8	246.673.430,54	246.673.430,54	317.188,51	475.782,77	317.188,51	475.782,77	500.000,00		
9	Pasivos financeiros	-	-	-	-	-	-	-		
	TOTAL 9	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL OPERACIÓN FINANCEIRAS		246.673.430,54	246.673.430,54	317.188,51	475.782,77	317.188,51	475.782,77	500.000,00		
TOTAIS XERAIS		441.825.481,19	441.825.481,19	127.806.712,03	201.071.030,52	111.901.633,51	203.547.793,31	203.879.402,30		

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 31-8-2020

(*) 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.

634.377,02

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/09/2020 12:44

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/09/2020 12:38

Validación de documentos:
https://sede.dacuna.gal/valido
Código:
db2d2b551a6efb830728c17de427c
2ca2344842





4. AVALIACIÓN DOS OBXECTIVOS DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA



4. a. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA CON DATOS REAIS A 31/08/2020 E PROXECCIÓN A 31/12/2020



EVALUACION CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

31/08/2020

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	17.957.133,55	0,00	0,00	17.957.133,55
I2- Impuestos indirectos	16.312.571,04	0,00	0,00	16.312.571,04
I3- Tasas y otros ingresos	12.095.668,07	2.227.333,98	266.602,55	14.589.604,60
I4- Transferencias corrientes	156.869.372,08	7.460.525,53		164.329.897,61
I5- Ingresos patrimoniales	68.600,00	0,00	0,00	68.600,00
I6- Enaj. de invers. Reales	12.425,19	0,00	0,00	12.425,19
I7- Transferencias de capital	63.632,37	0,00	0,00	63.632,37
I8- Activos financieros	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	203.879.402,30	9.687.859,51		213.567.261,81
Ingresos no financieros	203.379.402,30	9.687.859,51	266.602,55	213.333.864,36
G1- Gastos de personal	46.762.339,93	7.224.989,92	266.587,84	54.253.917,69
G2- Gastos en bienes y servicios	24.091.953,26	1.576.720,58	0,00	25.668.673,84
G3- Gastos financieros	541.000,00	500,00	0,00	541.500,00
G4- Transferencias corrientes	65.217.575,24	508.695,10	0,00	65.726.270,34
G5- Contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00
G6- Inversiones reales	12.623.265,86	500.000,00	0,00	13.123.265,86
G7- Transferencias de capital	32.907.903,07	0,00	0,00	32.907.903,07
G8- Activos financieros	8.366.650,79	0,00	0,00	8.366.650,79
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	190.510.688,15	9.810.905,60		200.321.593,75
Gastos no financieros	182.144.037,36	9.810.905,60	266.587,84	192.221.530,80

EVALUACION ESTABILIDAD
PRESUPUESTARIA:

Ingresos no financieros	203.379.402,30	9.687.859,51	266.602,55	213.333.864,36
Gastos no financieros	182.144.037,36	9.810.905,60	266.587,84	192.221.530,80
Ajustes recaudación capítulo 1		0,00		0,00
Ajustes recaudación capítulo 2		0,00		0,00
Ajustes recaudación capítulo 3		0,00		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	5.672.278,95	0,00		5.672.278,95
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				0,00
Ajuste por ingresos obtenidos de la Unión Europea o de otras AA.PP.:	-13.376,47	0,00		-13.376,47
Unión Europea				
Estado	0,00			
Comunidad Autonoma	-13.376,47			
Diputaciones	0,00			
Otras Administraciones Publicas	0,00			
Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	29.524,48	571,74		30.096,22
Total ajustes propia entidad	7.810.596,55	571,74		7.811.168,29
Ajustes por operaciones internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacidad/necesidad financiación	29.045.961,49	-122.474,35	14,71	28.923.501,85

CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA	INCUMPLE OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA	CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA	CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA
---	--	---	---

Ajuste por criterio caja capitulos 1 a 3 de
Ingresos

Ejercicio 2019:				
Previsiones definitivas:				
I1- Impuestos directos	16.919.452,26	0,00		16.919.452,26
I2- Impuestos indirectos	15.250.362,65	0,00		15.250.362,65
I3- Tasas y otros ingresos	12.310.091,40	2.474.815,53		14.784.906,93
Recaudación ej. corriente:				
I1- Impuestos directos	17.968.440,57			17.968.440,57
I2- Impuestos indirectos	14.389.718,97			14.389.718,97
I3- Tasas y otros ingresos	11.486.170,99	2.497.393,49		13.983.564,48
Recaudación ej. Cerrados:				
I1- Impuestos directos	1.135.310,33			1.135.310,33
I2- Impuestos indirectos	1.325.042,30			1.325.042,30
I3- Tasas y otros ingresos	226.249,57	80.025,33		306.274,90
Total recaudación:				
I1- Impuestos directos	19.103.750,90	0,00		19.103.750,90
I2- Impuestos indirectos	15.714.761,27	0,00		15.714.761,27
I3- Tasas y otros ingresos	11.712.420,56	2.577.418,82		14.289.839,38
Recaudación en %				
I1- Impuestos directos	1,1291			
I2- Impuestos indirectos	1,0305			
I3- Tasas y otros ingresos	0,9514	1,0415		
Ajustes a previsiones 2020:				
I1- Impuestos directos	2.318.265,94	0,00		2.318.265,94
I2- Impuestos indirectos	497.533,42	0,00		497.533,42
I3- Tasas y otros ingresos	-587.849,47	92.434,36		-495.415,11

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	5.672.278,95			5.672.278,95

Ajuste por gasto no imputado al
presupuesto:

Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2019	0,00	0,00		0,00
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2019	29.524,48	571,74		30.096,22
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2019	-29.524,48	-571,74		-30.096,22
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2020	29.524,48	571,74		30.096,22



	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2020				
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2020	29.524,48	571,74		30.096,22
Ajuste por ejecución presupuestaria:				
2017				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	39.482.257,30	325.703,64		39.807.960,94
G2- Gastos en bienes y servicios	38.230.676,64	8.113.570,90		46.344.247,54
G3- Gastos financieros	20.341,84	1.000,00		21.341,84
G4- Transferencias corrientes	84.577.792,04	238.616,94		84.816.408,98
G6- Inversiones reales	55.406.620,39	3.633.177,56		59.039.797,95
G7- Transferencias de capital	167.235.419,02	0,00		167.235.419,02
SUMAS	384.953.107,23	12.312.069,04		397.265.176,27
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	37.410.180,34	249.355,78		37.659.536,12
G2- Gastos en bienes y servicios	22.403.902,77	7.897.604,07		30.301.506,84
G3- Gastos financieros	7.916,69	177,00		8.093,69
G4- Transferencias corrientes	54.642.485,80	110.207,80		54.752.693,60
G6- Inversiones reales	14.613.811,88	255.112,73		14.868.924,61
G7- Transferencias de capital	43.246.314,32	0,00		43.246.314,32
SUMAS	172.324.611,80	8.512.457,38		180.837.069,18
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9475	0,7656		0,9460
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5860	0,9734		0,6538
G3- Gastos financieros	0,3892	0,1770		0,3792
G4- Transferencias corrientes	0,6461	0,4619		0,6455
G6- Inversiones reales	0,2638	0,0702		0,2518
G7- Transferencias de capital	0,2586			0,2586
Media	0,4477	0,6914		0,4552
2018				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	41.479.614,12	326.703,64		41.806.317,76
G2- Gastos en bienes y servicios	40.280.810,93	8.346.899,56		48.627.710,49
G3- Gastos financieros	32.000,00	1.000,00		33.000,00
G4- Transferencias corrientes	87.611.458,27	492.114,51		88.103.572,78
G6- Inversiones reales	56.486.773,89	3.878.655,67		60.365.429,56
G7- Transferencias de capital	167.442.414,58	0,00		167.442.414,58
SUMAS	393.333.071,79	13.045.373,38		406.378.445,17
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	39.277.316,84	282.113,32		39.559.430,16
G2- Gastos en bienes y servicios	23.096.991,02	8.064.949,84		31.161.940,86
G3- Gastos financieros	23.705,53	63,00		23.768,53
G4- Transferencias corrientes	51.849.225,66	0,00		51.849.225,66
G6- Inversiones reales	9.711.396,15	6.351,08		9.717.747,23
G7- Transferencias de capital	31.572.754,69	0,00		31.572.754,69
SUMAS	155.531.389,89	8.353.477,24		163.884.867,13
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9469	0,8635		0,9463
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5734	0,9662		0,6408
G3- Gastos financieros	0,7408	0,0630		0,7203
G4- Transferencias corrientes	0,5918	0,0000		0,5885
G6- Inversiones reales	0,1719	0,0016		0,1610
G7- Transferencias de capital	0,1886			0,1886
Media	0,3954	0,6403		0,4033
2019				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	47.697.475,89	310.627,56		48.008.103,45
G2- Gastos en bienes y servicios	41.715.283,39	8.521.317,91		50.236.601,30
G3- Gastos financieros	66.000,00	1.000,00		67.000,00
G4- Transferencias corrientes	92.338.354,06	873.700,47		93.212.054,53
G6- Inversiones reales	62.527.373,74	4.158.362,25		66.685.735,99
G7- Transferencias de capital	184.804.755,46	0,00		184.804.755,46
SUMAS	429.149.242,54	13.865.008,19		443.014.250,73
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	45.777.217,59	250.450,30		46.027.667,89
G2- Gastos en bienes y servicios	23.886.369,65	8.131.150,56		32.017.520,21
G3- Gastos financieros	2.433,88	75,00		2.508,88
G4- Transferencias corrientes	52.734.004,63	1.000,00		52.735.004,63
G6- Inversiones reales	15.265.359,80	207.526,28		15.472.886,08
G7- Transferencias de capital	45.684.926,21	0,00		45.684.926,21
SUMAS	183.350.311,76	8.590.202,14		191.940.513,90
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9597	0,8063		0,9587
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5726	0,9542		0,6373
G3- Gastos financieros	0,0369	0,0750		0,0374
G4- Transferencias corrientes	0,5711			0,5658
G6- Inversiones reales	0,2441	0,0499		0,2320
G7- Transferencias de capital	0,2472			0,2472
Media	0,4272	0,6196		0,4333
Cálculo media de % de ejecución:				
G1- Gastos de personal	0,9514	0,8118		
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5773	0,9646		
G3- Gastos financieros	0,3890	0,1050		
G4- Transferencias corrientes	0,6030	0,1540		
G6- Inversiones reales	0,2266	0,0406		
G7- Transferencias de capital	0,2315	0,0000		
Media	0,4234	0,6504		
Ajustes:				
G1- Gastos de personal	2.272.649,72	1.359.743,10		3.632.392,82
G2- Gastos en bienes y servicios	10.183.668,64	55.815,91		10.239.484,55
G3- Gastos financieros	330.551,00	447,50		330.998,50
G4- Transferencias corrientes	25.891.377,37	430.356,05		26.321.733,42
G6- Inversiones reales	9.762.833,82	479.700,00		10.242.533,82
G7- Transferencias de capital	25.289.723,51	0,00		25.289.723,51
SUMAS	73.730.804,06	2.326.062,56		76.056.866,62



4. b. OBXECTIVO DA REGRA DE GASTO CON INFORMACIÓN ORZAMENTARIA A 31/08/2020 E ESTIMACIÓN A 31/12/2020



EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO

30/06/2020

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2019 (GC2019)	180.895.863,86	8.590.698,88	199.539,72	189.686.102,46
Inversiones financieramente sostenibles (2019) (IFS2019)	5.221.831,13	197.670,50	0,00	5.419.501,63
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2020	2,90%	2,90%	2,90%	2,90%
(GC2019-IFS2019)*(1+TRCPIB)	180.768.579,68	8.636.426,20	205.326,37	189.610.332,25
Aumentos/disminuciones Presupuesto 2020 por cambios normativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieramente sostenibles (2020) (IFS2020)	8.158.459,27	10.103,50	0,00	8.168.562,77
Límite de la Regla de Gasto	180.768.579,68	8.636.426,20	205.326,37	189.610.332,25
Gasto computable liq. 2020 (GC2020)-IFS2020	170.176.326,31	9.799.730,36	266.587,84	180.242.644,51
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2020	10.592.253,37	-1.163.304,16	-61.261,47	9.367.687,74
% Incremento gasto computable 2020/2019	-3,13%	16,76%	33,60%	-2,18%

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

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2019 (GC2019):				
Empleos no financieros	183.350.311,76	8.590.202,14	199.539,72	192.140.053,62
Intereses de la deuda	2.433,88	75,00	0,00	2.508,88
Empleos no financieros sin intereses deuda	183.347.877,88	8.590.127,14	199.539,72	192.137.544,74
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-26.278,06	571,74	0,00	-25.706,32
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-55.802,54	0,00	0,00	-55.802,54
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Aales				0,00
(+) Aportaciones de capital				0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas				0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	29.524,48	571,74	0,00	30.096,22
(+/-) 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	183.321.599,82	8.590.698,88	199.539,72	192.111.838,42
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporacion Local (3)	-2.318.821,06			-2.318.821,06
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-106.914,90	0,00	0,00	-106.914,90
Unión Europea	-106.914,90	0,00	0,00	-106.914,90
Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Comunidad Autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
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 (GC2019)	180.895.863,86	8.590.698,88	199.539,72	189.686.102,46

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2020 (GC2020):				
Empleos no financieros	182.144.037,36	9.810.905,60	266.587,84	192.221.530,80
Intereses de la deuda	541.000,00	500,00	0,00	541.500,00
Empleos no financieros sin intereses deuda	181.603.037,36	9.810.405,60	266.587,84	191.680.030,80
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-41.949,67	-571,74	0,00	-42.521,41
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-12.425,19	0,00		-12.425,19
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Aales				0,00
(+) Aportaciones de capital				0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas				0,00



	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	-29.524,48	-571,74		-30.096,22
(+/-) 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	181.561.087,69	9.809.833,86	266.587,84	191.637.509,39
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local	-3.226.302,11			-3.226.302,11
(-) 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			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 (GC2020)	178.334.785,58	9.809.833,86	266.587,84	188.411.207,28

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Liquidación 2019				
I1- Impuestos directos	19.711.184,92	0,00	0,00	19.711.184,92
I2- Impuestos indirectos	16.061.677,44	0,00	0,00	16.061.677,44
I3- Tasas y otros ingresos	11.721.469,72	2.515.253,35	0,00	14.236.723,07
I4- Transferencias corrientes	155.978.321,13	5.869.118,27	190.512,16	162.037.951,56
I5- Ingresos patrimoniales	86.076,48	0,00	0,00	86.076,48
I6- Enaj. de invers. Reales	55.802,54	0,00	0,00	55.802,54
I7- Transferencias de capital	10.415,32	0,00	0,00	10.415,32
I8- Activos financieros	607.554,99	0,00	0,00	607.554,99
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	204.232.502,54	8.384.371,62	190.512,16	212.807.386,32
Ingresos no financieros	203.624.947,55	8.384.371,62	190.512,16	212.199.831,33
G1- Gastos de personal	45.777.217,59	250.450,30	199.539,72	46.227.207,61
G2- Gastos en bienes y servicios	23.886.369,65	8.131.150,56	0,00	32.017.520,21
G3- Gastos financieros	2.433,88	75,00	0,00	2.508,88
G4- Transferencias corrientes	52.734.004,63	1.000,00	0,00	52.735.004,63
G6- Inversiones reales	15.265.359,80	207.526,28	0,00	15.472.886,08
G7- Transferencias de capital	45.684.926,21	0,00	0,00	45.684.926,21
G8- Activos financieros	7.883.152,38	0,00	0,00	7.883.152,38
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	191.233.464,14	8.590.202,14	199.539,72	200.023.206,00
Gastos no financieros	183.350.311,76	8.590.202,14	199.539,72	192.140.053,62

	Diputación	Consortio contraincendios	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

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 14/09/2020 12:44

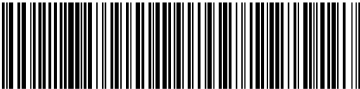
Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 14/09/2020 12:38

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
dcb2db551a6ebf830728c17de427c
2ca2344842



5. ACTA DE ARQUEO A 31/08/2020

	Fecha Obtención01/09/202010:41:32 Pág. 1
ACTA DE ARQUEOPRESUPUESTO2020Periodo desde1/8a 31/8	
Existencia anterior al periodo	237.107.984,22
<u>INGRESOS</u> De Presupuesto.15.823.608,93 Por operaciones no Presup.850.169,36 Por Reintegros de Pago.0,00 De Recursos de Otros Entes.7.341.145,59 Por Movimientos Internos.7.163.022,49 De Operaciones Comerciales0,00 TOTAL INGRESOS31.177.946,37	
Suman Existencias + Ingresos	268.285.930,59
<u>PAGOS</u> De Presupuesto.11.214.344,99 Por operaciones no Presup.2.021.059,90 Por Devolución de Ingresos.195.220,31 De Recursos de Otros Entes.13.180.230,60 Por Movimientos Internos7.163.022,49 De Operaciones Comerciales0,00 Por diferencias de redondeo del Euro0,00 TOTAL PAGOS33.773.878,29	
Existencias a fin del periodo	234.512.052,30



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1223745 R2JDJ-HLRF-R-VTRHO 8C4492D57197E9F91787F7D212CF577D9F8A8E8479) 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 01/09/2020 10:41:32

Pág. 3

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

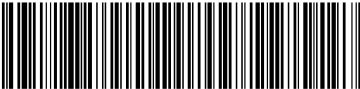
2020

Periodo desde

1/8

a 31/8

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
167	ABANCA (REST.EMBARG ES-34-20800000753110002509		695.307,24	695.307,24				
168	ABANCA (DOMICILIAC ES-49-20800000723110002483		418.730,74	418.730,74				
169	ABANCA (OFICINA CEN ES-28-20800000783110002858		2.018.276,32	2.018.276,32		797.082,53	797.082,53	
171	ABANCA (EMBARGOS D ES-42-20800000753110003044		64.209,85	64.209,85		48.649,08	48.649,08	
172	A BANCA (ZONA RECAU ES-28-20800388293110003125							
173	A BANCA (ZONA RECAU ES-87-20800388213110003134							
174	A BANCA (ZONA RECAU ES-46-20800388243110003143							
175	A BANCA (ZONA RECAU ES-05-20800388273110003152							
187	ABANCA (MOD 3 SANC ES-26-20800000703110003286		151.768,67	151.768,67		40.885,00	40.885,00	
188	CAIXABANK(MOD.3 SAN ES-52-21008685320200002877		45.720,40	45.720,40		12.996,20	12.996,20	
189	B,PASTOR(ENT.C.SERV ES-49-02388101200660002853					97,90	97,90	
190	B,PASTOR(R.EMBARGO ES-81-02388101230660000772		183.049,20	183.049,20		12.619,07	12.619,07	
191	B,PASTOR(R.DOMICILIA ES-84-02388101250660003142							
192	B,PASTOR(ZONA 1 A CO ES-86-02388116260660000173		88.080,09	88.080,09		10.890,57	10.890,57	
193	B,PASTOR(REC.ZONA 2 ES-09-02388107100660000271		55.387,60	55.387,60		11.475,12	11.475,12	
194	B,PASTOR (REC.ZONA 3 ES-64-02388102780660000467		91.459,61	91.459,61		18.058,56	18.058,56	
195	B,PASTOR(REC.ZONA 4 ES-75-02388203580660000467		59.662,73	59.662,73		8.364,76	8.364,76	



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1223745 R2JDU-HLRF-R-VTRHO 804492D57197E9F91787F7D212CF577D9F8A8E8479) 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

01/09/2020 10:41:32

Pág.

5

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

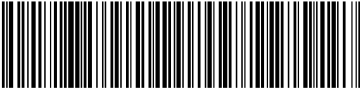
2020

Periodo desde

1/8

a 31/8

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
288	ABANCA (CORRESPON. <i>ES-61-20800000793110002894</i>	45.310,11		45.310,11				
289	ABANCA (PROY.E. RED <i>ES-28-20800000793110003197</i>	129.350,79		129.350,79				
413	ABANCA (DEPOSITO PL <i>ES-94-20800000713810076039</i>	30.000.000,00	10.000.000,00		40.000.000,00			40.000.000,00
434	BANCO DE SABADELL(<i>ES-37-00815109990000035411</i>		10.000.000,00		10.000.000,00			10.000.000,00
435	BANCO DE SABADELL(<i>ES-45-00815109980000035510</i>		30.000.000,00		30.000.000,00			30.000.000,00
803	ABANCA (A.C.F.SERV. <i>ES-69-20800000753110002849</i>	9.307,27	15.791,47	2.680,83	22.417,91			22.417,91
805	ABANCA (A.C.F.PROTO <i>ES-08-20800000743110002929</i>	3.750,00	1.250,00	203,60	4.796,40		300,00	4.496,40
813	ABANCA (PAGOS JUST <i>ES-08-20800000753110002492</i>		629.888,50	153.444,60	476.443,90	1.384,77	477.828,67	
839	A BANCA (A.C.F.SERVI <i>ES-68-20800000783110003302</i>	17.939,24	8.086,92	17.056,02	8.970,14		3.000,00	5.970,14
841	A BANCA(A.C.F.SERV.C <i>ES-82-20800000733110003295</i>	5.187,57	4.003,28	5.879,98	3.310,87	1.414,50		4.725,37
846	ABANCA(ANTIC.CAJA F <i>ES-35-20800000713110003366</i>	771,27		750,00	21,27			21,27
847	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-21-20800000723110003375</i>	133,03			133,03			133,03
848	A BANCA(ANTIC.CAJA F <i>ES-25-20800000723110003400</i>	1.086,11	2.841,36	1.974,80	1.952,67	922,33		2.875,00
849	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-77-20800000753110003384</i>	380,36			380,36			380,36
850	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-36-20800000783110003393</i>	549,94	190,94		740,88	33,95		774,83
851	ABANCA(A..C.F. PARQU <i>ES-24-20800000703110003419</i>	1.000,00			1.000,00			1.000,00
865	CAJA ANTICIPO PARQU							



Verificación por código de barras

Verificación por código de barras

Verificación por código de barras

Verificación por código de barras



Fecha Obtención

01/09/2020 10:41:32

Pág.

6

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

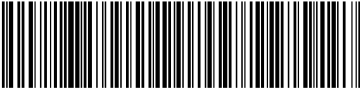
2020

Periodo desde

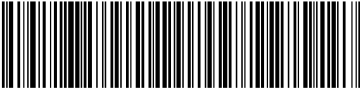
1/8

a 31/8

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
866	CAJA ANTICIPO BIBLIO	890,06		224,89	665,17			665,17
867	CAJA ANTICIPO CENTR	369,64			369,64			369,64
868	CAJA ANTICIPO F.I. EMI		1.974,80	1.974,80				
869	CAJA ANTICIPO IES PU	166,97			166,97			166,97
870	CAJA ANTICIPO C.CALV	28,73	750,00		778,73			778,73
875	CAJA ANTICIPO CAJA F	30,35	300,00	305,72	24,63			24,63
877	CAJA ANTICIPO CAJA F	6.779,97	2.000,00	4.550,11	4.229,86	3.000,00		7.229,86
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F	7.892,73	2.680,83	6.991,47	3.582,09			3.582,09
891	CAJA PAGO A JUSTIFI							
893	CAJA ANTICIPO CAJA F					300,00		300,00
901	FORMALIZACIÓN		681.021,12	681.021,12		25.322,98	25.322,98	
	Totales	318.592.476,44	468.424.064,27	549.908.556,49	237.107.984,22	29.897.507,04	32.493.438,96	234.512.052,30



	Fecha Obtención 01/09/2020 10:41:32		
Pág. 8			
ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2020 Periodo desde 1/8 a 31/8			
ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO			
PAGOS	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	11.214.344,99		11.214.344,99
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	2.003.422,09		2.003.422,09
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	17.637,81	-17.637,81	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	195.220,31		195.220,31
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	13.180.230,60		13.180.230,60
Por Movimientos Internos de Tesorería	7.163.022,49		7.163.022,49
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-1.262.801,52	-1.262.801,52
TOTAL PAGOS	33.773.878,29	-1.280.439,33	32.493.438,96
Existencias a fin del periodo	234.512.052,30		234.512.052,30



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1223745 R2JDU-HLRF-R-VTRHO 8C4492D57197E9F91787F7D212CF577D9F8A8E8479) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está Firmado. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



**ASUNTO: Informe sobre xestión orzamentaria e proposta de acordo.
(Situación a 31/08/2020 e proxección a 31/12/2020)**

ORGANO COMPETENTE: Pleno Corporativo.

I.- CONSIDERACIÓN 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 21 de novembro de 2019 aprobouse inicialmente o Orzamento provincial para o exercicio 2020 e o día 26 de decembro publicouse no Boletín Oficial da Provincia a súa aprobación definitiva.
2. A través de Resolución da Presidencia número 2685, do 27 de xaneiro de 2020 aprobouse a Liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2019.

II.- INDICADORES DO ORZAMENTO 2020

En relación co orzamento definitivamente aprobado para o exercicio 2020 faise necesario efectuar distintas consideracións sobre as magnitudes de estabilidade orzamentaria, evolución do gasto e volume da débeda:

- 1^a O orzamento presentouse formal e materialmente equilibrado e ascenden os ingresos e gastos iniciais a 184.016.500,00 €.
- 2^a Os recursos non financeiros (183.516.500,00€) permiten atender a totalidade dos gastos de carácter non financeiro (160.784.729,00€) e xérase unha capacidade de financiamento de 23.310.288,56€.
- 3^a As previsións iniciais do Orzamento cumpren o obxectivo da regra de gasto para o exercicio 2020 cunha marxe de 540.203,02 € e o obxectivo de estabilidade orzamentaria cunha capacidade de financiamento de 23.310.288,56€.
- 4^a O aforro bruto e o aforro neto do exercicio son positivos e pon de manifesto a capacidade de financiamento dos recursos permanentes para atender os gastos deste carácter, o que expresa un superávit estrutural significativo.
- 5^o Inclúese o fondo de continxencia cunha dotación de 3.672.200,00 €



O Orzamento do exercicio 2020 cumpre, por tanto, con todos os requisitos da normativa de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e expresa de forma elocuente o firme compromiso desta Corporación coas normas de boa xestión orzamentaria e financeira, compatibles co investimento posible para atender as necesidades de infraestruturas e servizos que requiren as competencias provinciais.

III.- A LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2019

A liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2019 pon de manifesto os resultados da xestión dun exercicio singular e complexo no que a actividade prioritaria se orienta aos servizos sociais e aos servizos municipais esenciais. Os resultados obtidos caracterízanse polos seguintes indicadores:

1. O resultado orzamentario do exercicio (sen axustes) é positivo e ascende a 12.999.038,40€. O resultado orzamentario axustado tamén é positivo e elévase a 62.962.969,40€.
2. O remanente de tesourería total do exercicio ascende a 322.673.751,82€ dos que 318.217.966,77€ 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 2019, de conformidade co establecido na Base 38ª de execución do orzamento provincial 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	318.217.966,77 €
B) RESERVAS	247.389.809,63 €
1) <i>Financiamento complementario para a incorporación de Remanentes de incorporación obrigatoria</i>	1.810.865,87 €
2) <i>Incorporación de Remanentes relativos a gastos comprometidos durante 2019</i>	50.178.695,80 €
3) <i>Remanentes de crédito producidos durante 2019 que quedando en fase "A" teñan carácter incorporable</i>	57.693.936,59 €
4) <i>Incorporación de Remanentes relativos a Gastos en fase "RC" de 2019 con carácter incorporable</i>	37.746.575,08 €
5) <i>Reserva de Remanente para financiamento de Compromisos de Gasto adquiridos en exercicios anteriores a 1-1-19, non incorporables e pendentes de execución</i>	39.893.526,73 €



6) Reserva de Remanente para financiamento de autorizaci3ns de gasto adquiridas no ano 2019 e anteriores, de car3cter non incorporable e pendentes de comprometer	27.653.885,44 €
7) Reserva de Remanente para financiamento de RC de gastos adquiridos no ano 2019 e anteriores, de car3cter non incorporable e pendentes de autorizar	10.166.449,33 €
8) Reserva do importe de super3vit orzamentario por operaci3ns non financeiras (art. 32 L.O. 2/2012)	22.245.874,79 €

C) REMANENTE DE TESOURERÍA DISPOÑIBLE 70.828.157,14 €

"O importe do super3vit orzamentario por operaci3ns non financeiras referido no apartado 8) ser3 xestionado de acordo co establecido no artigo 32 e na Disposici3n adicional sexta da Lei org3nica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, na redacci3n dada a estes preceptos pola Lei org3nica 9/2013, do 20 de decembro, de control da d3beda comercial no sector p3blico, nos termos que dispoña a Lei de orzamentos xerais do Estado para o ano 2019. Para tal fin deber3 terse en conta o establecido na Disposici3n adicional d3cimo sexta do Texto refundido da lei reguladora das facendas locais, na redacci3n dada a este precepto pola Disposici3n final primeira do Real decreto lei 2/2014, do 21 de febreiro, ("Investimento financeiramente sustentable").

A cont3a resultante para financiar novos gastos (apartado C) poder3 incrementarse nos importes que as unidades xestoras consideren que non son necesarios para atender os gastos contemplados nos puntos 3, 4, 6 e 7 anteriormente citados."

3. Os recursos non financeiros permitiron financiar a totalidade dos gastos non financeiros e xeraron un super3vit de operaci3ns non financeiras de 22.245.874,79 €.
4. O aforro bruto e o aforro neto do exercicio foron positivos e expresan a real e efectiva capacidade de financiamento dos gastos estruturais con ingresos de car3cter permanente.

A liquidaci3n do orzamento do exercicio 2019, en consecuencia, cumpre todos os requirimentos de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e expresan a realidade pr3ctica dos obxectivos formulados e o cumprimento estrito dos compromisos contra3dos ao formular o orzamento dun ano dif3cil, complexo e cheo de retos novos.



IV.- OUTRAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

Ata o 31 de agosto tramitáronse, aprobáronse e contabilizáronse 8 Expedientes de modificación de crédito, cuxo detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Data	Data Contabilización	Total expediente	Financiamento	
2020000003129 (IR 1)	07/02/2020	10/02/2020	154.372.822,84	RTX	142.257.523,65
				RTA	92.350,62
				CI	12.022.948,57
2020000010222 (IR/ 1)	09/03/2020	10/03/2020	3.531.530,78	450.51	0,18
				RTX	3.527.608,42
				RTA	3.922,18
2020000006508 (AP 1)	17/02/2020	28/03/2020	84.136.086,58	RTX	83.855.286,58
				BA	280.800,00
2020000017103 (AP 2)	17/04/2020	01/06/2020	19.869.580,00	RTA	19.869.580,00
2020000021905 (AP 3)	11/06/2020	27/07/2020	21.017.231,40	RTX	10.934.601,40
				BA	10.082.630,00
202000023449 (IR/ 2)	07/07/2020	22/07/2020	7.795.201,62	490.09	490.820,51
				RTX	7.304.381,11
2020000028216 (TC 1)	22/07/2020	30/07/2020	1.000,00		
2020000029205 (XC 2)	06/08/2020	13/08/2020	103.422,77	450.51	

Modificacións:

IR	Incorporación de remanente	RTX	Remanente de tesourería xeral
AP	Aprobación polo Pleno	RTA	Remanente de tesourería afectado
IR/	Anulación Incorporación reman.	BA	Baixa por anulación
TC	Transferencia de crédito	CI	Compromiso de Ingresos
XC	Xeración de crédito		

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 orzamentario para os efectos do disposto na Disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, modificada recentemente polo Real decreto-lei 10/2019 de 29 de marzo, polo que se prorroga para o 2019 o destino do superávit das comunidades autónomas e das entidades locais para investimentos financeiramente sustentables e se adoptan outras medidas en relación coas funcións do persoal das entidades locais con habilitación de carácter nacional:

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

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

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

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

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

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

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

- 132. Seguridade e orde pública.*
- 133. Ordenación do tráfico e do estacionamento.*
- 135. Protección civil.*



- 136. Servizo de prevención e extinción de incendios.
- 152. Vivenda
- 153. Vías públicas.
- 171. Parques e xardíns.
- 231. Asistencia social primaria.
- 321. Creación de centros docentes de ensino infantil e primario.
- 323. Funcionamento de centros docentes de ensino infantil e primario e educación especial.
- 332. Bibliotecas e arquivos.
- 333. Equipamentos culturais e museos.
- 336. Protección do patrimonio histórico-artístico.
- 342. Instalacións deportivas.
- 453. Estradas.
- 454. Camiños veciñais.
- 933. Xestión do patrimonio, en que se poderán incluír os aplicados á rehabilitación, reparación e mellora de infraestruturas e inmobles propiedade da entidade local afectos ao servizo público, 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



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

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

Na Deputación da Coruña as magnitudes de fin de exercicio 2019 e as previsións actuais proxectadas a 31 de decembro de 2020 pon de manifesto que o superávit orzamentario (por operacións non financeiras) do exercicio 2019 ascendeu a 22.245.874,79 €, ao que debe darse o destino establecido nas normas de estabilidade orzamentaria, e que é previsible o cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria, regra de gasto e límite ao endebedamento financeiro, nas condicións estimadas, durante o exercicio 2019, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do fondo de continxencia dotado para o exercicio.

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 agosto que expresa unhas existencias en fondos líquidos de 234.512.052,30 €.
- A evolución dos ingresos e gastos provinciais permite afirmar que se cumpren os obxectivos de "estabilidade orzamentaria" e da "regra de gasto" na proxección estimada a 31/12/2020.
- Os importes que se han devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009 polos tributos cedidos do Estado e polo *Fondo Complementario de Financiamento*, presentan a evolución durante o exercicio 2020 que se pon de manifesto a continuación:

A estes importes é necesario engadir o resultado negativo da liquidación na participación nos ingresos do estado do exercicio 2017: 5.672.278,95€, que compensou o Estado na entrega a conta do mes de xaneiro pasado.



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

- No Orzamento do exercicio 2020 conségñase unha dotación de 3.672.200,00 € destinada á constitución do fondo de continxencia.

VI.- PROPOSTA DE ACORDO.

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

PRIMEIRO.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 31 de agosto de 2020, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.

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

TERCEIRO.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2020 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.

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

O Presidente,

Valentín González Formoso
(asinado dixitalmente)



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

Sesión ordinaria do 17 de setembro de 2020.

Preside: Antonio Leira Piñeiro

Deputados/as

Asistentes:

Ángel García Seoane	AVV
Xosé Luis Penas Corral	BNG
Dalia García Couso	PP
José Muiño Domínguez	PP
María Beatriz Molinos Vidal	PP
Martina Aneiros Barros	PP
Roberto Rodríguez Martínez	PP
Bernardo Fernández Piñeiro	PSOE
José Blas García Piñeiro	PSOE
José Manuel Pequeño Castro	PSOE

Escusado:

Alberto Lema Suárez	MA
---------------------	----

Presentes:

Enrique Calvete Pérez (Tesoureiro)
José Manuel Pardellas Rivera (Interventor Xeral)
María Amparo Cristina Taboada Gil (Oficial Maior)

Secretaría: María José Vázquez Sesmonde

Examinado o expediente do asunto que se indica a continuación:

Aprobación da toma de coñecemento do informe sobre o estado de execución orzamentaria correspondente a agosto de 2020 e proxección a 31/12/2020.

Esta comisión aproba, por unanimidade, o seguinte ditame:

- 1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 31 de agosto de 2020, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.
- 2.- Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.



3.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financieiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2020 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.

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

O presidente: Antonio Leira Piñeiro (asinado dixitalmente)

A secretaria: María José Vázquez Sesmonde (asinado dixitalmente)



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

CERTIFICA: Que o PLENO DA CORPORACIÓN da Deputación Provincial de A Coruña, na sesión ordinaria celebrada o 25 de setembro de 2020, adoptou o seguinte acordo:

11. Aprobación da toma de coñecemento do informe sobre o estado de execución orzamentaria correspondente a agosto de 2020 e proxección a 31/12/2020.

- 1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 31 de agosto de 2020, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.
- 2.- Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.
- 3.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2020 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.
- 4.- Informar periodicamente ao Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cumpra, as propostas correspondentes que aseguren en todo momento o cumprimento das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, á vista dos informes preceptivos previstos na normativa vixente.

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

A secretaria accidental: Amparo Taboada Gil (asinado dixitalmente)

O presidente: Valentín González Formoso (asinado dixitalmente)