

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2021 E PROXECCIÓN A 31/12/2021

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



**Deputación
DA CORUÑA**

SERVIZO DE ORZAMENTOS E ASISTENCIA
ECONÓMICA A CONCELLOS
SECCIÓN I

Informe sobre a Execución Orzamentaria e Proxección a 31 de decembro

MARZO 2021



SERVIZO DE ORZAMENTOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA
A CONCELLOS

Sección I

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

OBJECTIVO 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 31/03/2021(Resumos por capítulos)
 - a. Estados de ejecución de gastos e ingresos, de exercicio corrente e exercicios cerrados
 - b. Estados comparativos da ejecución orzamentaria de exercicio corrente a 31/03 dos exercicios 2020 e 2021
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31/12/2021 segundo criterios do Sistema Europeo de Contas (SEC-95)
3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009
4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria
 - a. Estabilidade orzamentaria con datos reais a 31/03/2021 e proxección a 31/12/2021
 - b. Obxectivo da regra de gasto con información orzamentaria a 31/03/2021 e estimación a 31/12/2021
5. Acta de arqueo a 31/03/2021

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 2020-2021
 - a. *Orzamento de gastos*: Os niveis de ejecución do orzamento de gastos foron inferiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2020, representando un 4,93 % en 2021 fronte a un 5,67 % en 2020.
 - b. *Orzamento de ingresos*: En relación co orzamento de ingresos, os niveis de ejecución foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2020, o 27,78 % en 2021 fronte a un 21,37 % en 2020.
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31 de decembro. Estimación con criterios do SEC-95
 - a. *Orzamento de gastos*: A estimación realizada sen axustes daríanos unha ejecución orzamentaria en gastos a 31 de decembro dun 45,59 % sobre os créditos definitivos do Orzamento 2021.
 - b. *Orzamento de ingresos*: A proxección da ejecución de ingresos a 31 de decembro segundo criterios SEC dános unha porcentaxe do 105,27
 - c. % respecto das previsións definitivas do Orzamento 2021.



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

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

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

4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria

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

5. Existencias en caixa e bancos

As existencias en caixa e bancos a 31 de marzo, reflectidas no arqueo contable, ascenden a 262.018.559,19€

O interventor

José Manuel Pardellas Rivera

(asinado dixitalmente)



1. ESTADOS DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2021 (RESUMOS POR CAPÍTULOS)

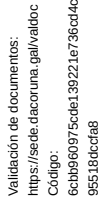
JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dccfa8



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



M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

DOCUMENTO

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

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

Código para validación: **OHJSZ-6WPKJ-M9U8D**
Fecha de emisión: **13 de abril de 2020 a las 12:26:32**
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
08/04/2020 14:40

PRESUPUESTO DE GASTOS

2020

Fecha Obtención 01/04/2020

16:15:57

Pág.

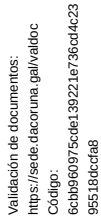
1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020

HASTA 31/3/2020

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1174398 04J5Z-6WPJK-M9U8D C74BF05FE8B9595B0534B3D1293502A1E702A7C0) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	M ^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 14:22	Data e hora: 20/04/2021 13:12

DOCUMENTO

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

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

FIRMADO
08/04/2021 11:05

Código para va
Fecha de emisi
Página 1 de 1

DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE GASTOS **2021**

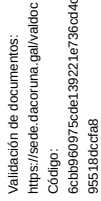
Fecha Obtención 03/04/2021 23:50:27

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2021 HASTA 31/3/2021

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304110 60T21-XYANE-XDPM9 8B1D464AF989762A7E87F7A37A7DF50188675583) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	M ^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 14:22	Data e hora: 20/04/2021 13:12

DOCUMENTO

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

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

Código para validación: **DTMUI-SU1GS-O6EYG**
Fecha de emisión: **13 de abril de 2020 a las 12:22:17**
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
08/04/2020 14:40

PRESUPUESTO DE GASTOS

2020

Fecha Obtención 01/04/2020

15:56:40

Pág.

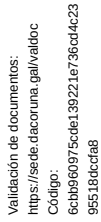
1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020

HASTA 31/3/2020

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1174392 DTMJ-SUIGS-06EYG 08DAB83DA139AD0D4410921C655C5C1F5505D6DA69) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
08/04/2021 11:05

Código para validación: VHGH6-QEPO3-122RN
Fecha de emisión: 16 de Abril de 2021 a las 9:05:10
Página 1 de 1

Página 1 de 1

DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE GASTOS **2021**

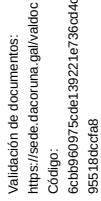
Fecha Obtención 03/04/2021 23:18:43

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2021 HASTA 31/3/2021

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 3304106 VHGHE-QEP03-122R9N 4A2C23AAFE64B00C8BA40F512AEBA49E59FED0E5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

DOCUMENTO

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

Código para validación: UKC3N-YUM81-HIF1X
Fecha de emisión: 13 de abril de 2020 a las 12:28:15
Página 1 de 1

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

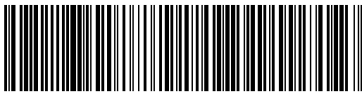
FIRMADO
08/04/2020 14:40

PRESUPUESTO DE GASTOS 2020

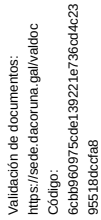
16:08:35

1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020 HASTA 31/3/2020

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1174394 UKC3N-YUM81-HIF1X 810F149B16E1C6102CAB7AB13F3C3E2FAD75FB9) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	M ^{ra} JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 14:22	Data e hora: 20/04/2021 13:12

DOCUMENTO

EJEC.GASTOS PTO.C.TE. POR CAPITULO: ESTADOS EJECUCION.GASTOS .CORRIENTE.CAPITULOS (EXCEPTO REMANENTES)

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

FIRMADO
08/04/2021 11:05

Código para validación: ZF1PP-SJJL-LJJVV
Fecha de emisión: 16 de Abril de 2021 a las 9:01:12
Página 1 de 1

- 2.- Jefe/a Servicio Contabilidad de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 3.- Viceintendente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
- 4.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2021

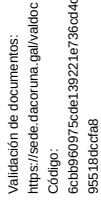
Fecha Obtención 03/04/2021 23:37:36

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2021 HASTA 31/3/2021

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304108 ZF1FP-SJJJL-LJJV 575A282DE3548B3CF083B2C8B5D79AB157AF56B816) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA	M ^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 14:22	Data e hora: 20/04/2021 13:12

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

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
08/04/2020 14:40

Página 1 de 1

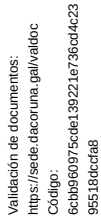
PRESUPUESTO DE INGRESOS 2020

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2020 HASTA 31/3/2020

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1178377 D2ESA-JARQU-X7OGV 402BBD6A6AD80F02663043B4724C1CF47C04CAa) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

DOCUMENTO

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

IDENTIFICADORES

OTROS DATOS

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

FIRMADO
08/04/2021 11:06

Código para validación: **N3HIG-LDWF-ES6AA**
 Fecha de emisión: **16 de Abril de 2021 a las 9:14:58**
Página 1 de 1

[illegible]

Fecha Obtención 03/04/2021 23:52:59

Pág. 1



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304112 N3HIG-LDWFF-ES6A 8DAFAFE18AEFE658372C8C6504DE9705CD1EDF398) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Nº JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
EST.EJEC.INGR.CERRADOS.DCHOS.CANCELADOS.CAPÍTULOS.ERTADOS
EJECUCIÓN.INGRESOS.CERRADOS.CAPÍTULOS (DCHOS.CANCELADOS)

FIRMAS

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

ESTADO

FIRMADO
08/04/2020 14:40

OTROS DATOS

Código para validación: **6JRM0-UL6LR-307Q5**
Fecha de emisión: **13 de abril de 2020 a las 12:32:58**
Página 1 de 1



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: I174408 6JRM0-UL6LR-307Q5 E3E945D2EFB2AA8383F3CD20FB779377F6F1A46E) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2020 HASTA 31/3/2020

Fecha Obtención 01/04/2020
Pág. 1

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTE DE COBRO
		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
1	IMPOSTOS DIRECTOS						1.611.890,39	928.598,73
2	IMPOSTOS INDIRECTOS						1.671.958,47	
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS							1.567.464,36
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES						15.477.790,63	
6	ALLEAMIENTO DE INVERSIONES REALES							1.873.671,07
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						25.007,85	321.731,63
Total General							18.786.647,34	4.691.465,79



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

OTROS DATOS

Código para validación: **6RMOC-RKB1Z-45I2L**
Fecha de emisión: **16 de Abril de 2021 a las 9:17:19**
Página 1 de 1

FIRMAS

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

ESTADO

FIRMADO
08/04/2021 11:05

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2021 HASTA 31/3/2021

Fecha Obtención 07/04/2021
Pág. 1

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTE DE COBRO
		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
1	IMPOSTOS DIRECTOS						1.075.599,66	894.067,48
2	IMPOSTOS INDIRECTOS						1.337.712,72	
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS						1.923,08	1.415.617,35
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES						12.875.897,01	
5	INGRESOS PATRIMONIAIS						708,88	793,35
6	ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS							1.969.517,27
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL						264.633,86	336.923,89
Total General							15.556.475,21	4.616.919,34



de código

Mediante el

FIRMADO.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la

aplicación

informática

Firmadoc.

El documento

está

generado

con la</

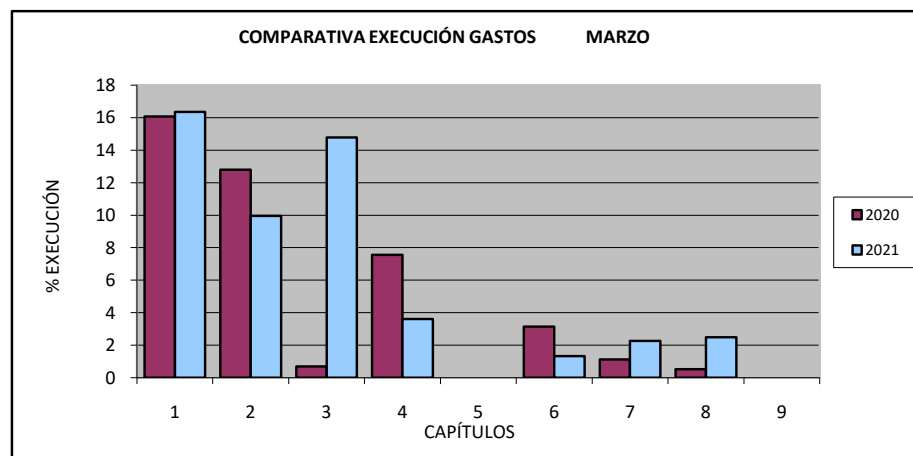


1.b. ESTADOS COMPARATIVOS DA EXECUCIÓN ORZAMENTARIA DE EXERCICIO CORRENTE A 31 DE MARZO
EXERCICIOS 2020 E 2021



COMPARATIVA 2020 - 2021. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE GASTOS

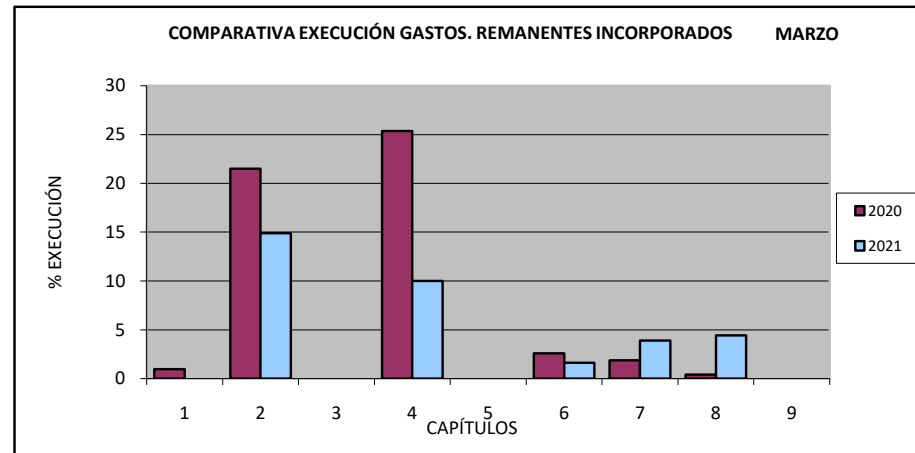
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2020			EXERCICIO 2021			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	49.531.719,64	7.960.301,20	16,07	49.607.605,24	8.116.707,01	16,36	0,29
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	42.590.449,82	5.454.282,39	12,81	45.608.159,36	4.539.249,10	9,95	-2,85
3.- GASTOS FINANCEIROS	111.000,00	774,10	0,70	561.000,00	82.934,93	14,78	14,09
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	90.007.948,48	6.797.809,28	7,55	131.546.918,84	4.746.797,44	3,61	-3,94
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.672.200,00	-	-	3.690.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	185.913.317,94	20.213.166,97	10,87	231.013.683,44	17.485.688,48	7,57	-3,30
6.- INVESTIMENTOS REAIS	56.270.560,25	1.772.642,79	3,15	54.842.330,60	726.471,04	1,32	-1,83
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	135.696.130,71	1.528.389,53	1,13	131.867.520,34	2.988.029,45	2,27	1,14
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	40.833.069,74	215.342,21	0,53	24.926.137,06	622.003,59	2,50	1,97
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	232.799.760,70	3.516.374,53	1,51	211.635.988,00	4.336.504,08	2,05	0,54
TOTAIS	418.713.078,64	23.729.541,50	5,67	442.649.671,44	21.822.192,56	4,93	-0,74





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

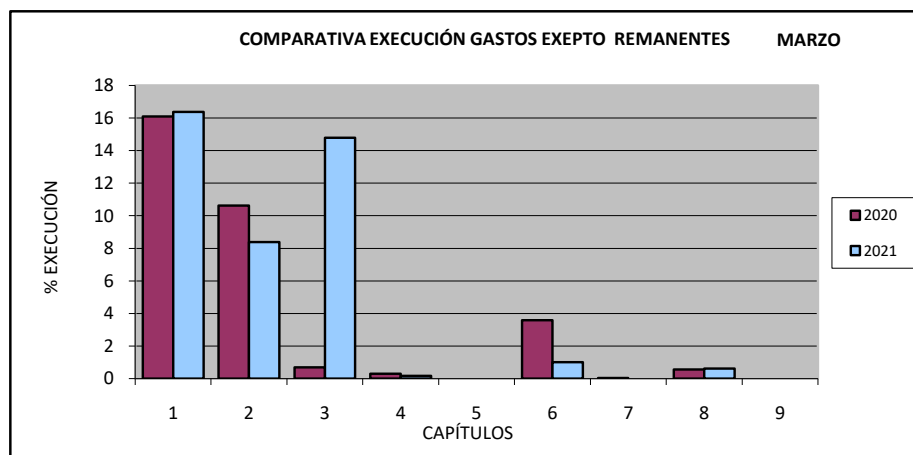
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2020			EXERCICIO 2021			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	108.708,72	1.065,02	0,98	15.120,00	-	0,00	-0,98
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	8.527.574,52	1.832.904,91	21,49	11.013.828,14	1.638.457,70	14,88	-6,62
3.- GASTOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	26.061.974,54	6.611.776,37	25,37	46.066.844,01	4.601.282,42	9,99	-15,38
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	34.698.257,78	8.445.746,30	24,34	57.095.792,15	6.239.740,12	10,93	-13,41
6.- INVESTIMENTOS REAIS	24.635.504,78	638.454,31	2,59	29.035.308,39	467.181,07	1,61	-0,98
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	80.965.963,37	1.508.982,92	1,86	76.516.391,74	2.988.029,45	3,91	2,04
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	10.541.566,13	43.193,25	0,41	12.359.012,69	545.345,59	4,41	4,00
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	116.143.034,28	2.190.630,48	1,89	117.910.712,82	4.000.556,11	3,39	1,51
TOTAIS	150.841.292,06	10.636.376,78	7,05	175.006.504,97	10.240.296,23	5,85	-1,20





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

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2020			EXERCICIO 2021			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	49.423.010,92	7.959.236,18	16,10	49.592.485,24	8.116.707,01	16,37	0,26
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	34.062.875,30	3.621.377,48	10,63	34.594.331,22	2.900.791,40	8,39	-2,25
3.- GASTOS FINANCEIROS	111.000,00	774,10	0,70	561.000,00	82.934,93	14,78	14,09
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	63.945.973,94	186.032,91	0,29	85.480.074,83	145.515,02	0,17	-0,12
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.672.200,00	-	-	3.690.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	151.215.060,16	11.767.420,67	7,78	173.917.891,29	11.245.948,36	6,47	-1,32
6.- INVESTIMENTOS REAIS	31.635.055,47	1.134.188,48	3,59	25.807.022,21	259.289,97	1,00	-2,58
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	54.730.167,34	19.406,61	0,04	55.351.128,60	-	0,00	-0,04
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	30.291.503,61	172.148,96	0,57	12.567.124,37	76.658,00	0,61	0,04
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	116.656.726,42	1.325.744,05	1,14	93.725.275,18	335.947,97	0,36	-0,78
TOTAIS	267.871.786,58	13.093.164,72	4,89	267.643.166,47	11.581.896,33	4,33	-0,56

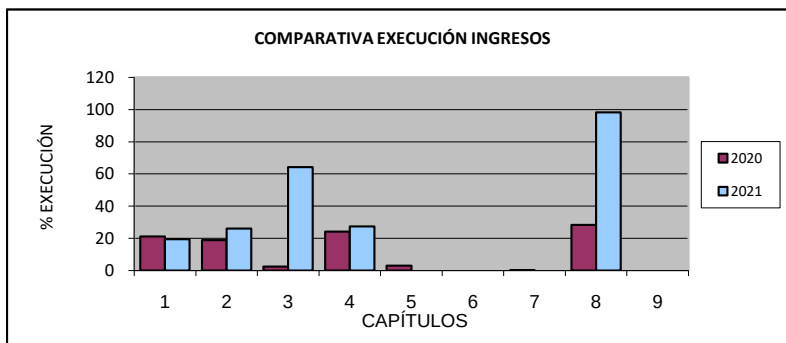




COMPARATIVA 2020 - 2021. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2020			EXERCICIO 2021			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	16.567.744,50	3.491.681,77	21,08	17.904.544,30	3.497.423,38	19,53	-1,54
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	15.250.362,65	2.889.127,58	18,94	14.906.873,78	3.874.678,14	25,99	7,05
3.- TAXAS E OUTROS INGRESOS	11.920.774,91	295.549,31	2,48	10.917.434,70	7.018.742,49	64,29	61,81
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	144.711.091,50	35.050.325,49	24,22	145.508.190,54	39.981.006,94	27,48	3,26
5.- INGRESOS PATRIMONIAIS	68.600,00	2.104,84	3,07	13.600,00	-	0,00	-3,07
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	188.518.573,56	41.728.788,99	22,14	189.250.643,32	54.371.850,95	28,73	6,59
6.- ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	-	5.909,66	-	42.927,25	288,75	-	-
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.020.874,83	10.954,43	0,16	6.727.432,04	-	0,00	-0,16
8.- ACTIVOS FINANCIEROS (*)	500.000,00	141.231,00	28,25	113.250,00	111.358,02	98,33	70,08
9.- PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	7.520.874,83	158.095,09	2,10	6.883.609,29	111.646,77	1,62	-0,48
TOTAIS	196.039.448,39	41.886.884,08	21,37	196.134.252,61	54.483.497,72	27,78	6,41

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



DETALLE REMANENTE TESOURERÍA				
ANO	R.T.	INICIAL	UTILIZADO	DISPONIBLE
2020	RTGG	318.217.966,77	222.585.201,81	95.632.764,96
	RTGFA	92.350,62	88.428,44	3.922,18
	TOTAL	318.310.317,39	222.673.630,25	95.636.687,14
2021	RTGG	319.923.385,24	246.409.404,95	73.513.980,29
	RTGFA	106.013,88	106.013,88	-
	TOTAL	320.029.399,12	246.515.418,83	73.513.980,29



2. PROYECCIÓN DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2021



PROYECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS EX.CORRENTE A 31-12-2021 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 31/03/2021

Cap.		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)
		31/03	31/12	31/03	(A)	(B)		(A) - (B)	
						Importe	Clave		
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS									
1	Todo excepto art.15 e 16	34.833.201,75	34.833.201,75	7.374.914,90	34.416.269,53	13.766,51	(1)	34.402.503,03	Rateo por 14 meses.(OR/3)*14
	Artigo 15	3.228.156,49	3.228.156,49	604.291,74	3.228.156,49			3.228.156,49	Créditos definitivos orzados
	Artigo 16	11.546.247,00	11.546.247,00	137.500,37	10.397.395,42			10.397.395,42	% de execución de 2020: 90,05% s/CD aplicado 2021
	TOTAL 1	49.607.605,24	49.607.605,24	8.116.707,01	48.041.821,45	13.766,51		48.028.054,94	
2	Excepto Remanentes	34.594.331,22	37.278.184,76	2.900.791,40	20.435.900,89	3.884.864,76	(1)	16.551.036,13	% de execución tres últimos exercicios 54,82% s/CD aplicado 2021
	Remanentes incorporados	11.013.828,14	11.013.475,72	1.638.457,70	6.477.025,07	4.577.961,32	(1)	1.899.063,75	% de execución tres últimos exercicios 58,81% s/CD aplicado 2021
	TOTAL 2	45.608.159,36	48.291.660,48	4.539.249,10	26.912.925,96	8.462.826,08		18.450.099,88	
3	Gastos financeiros	561.000,00	593.107,18	82.934,93	331.739,72	17.947,12	(1)	313.792,60	Prorrateo por 12 meses
	TOTAL 3	561.000,00	593.107,18	82.934,93	331.739,72	17.947,12		313.792,60	
4	Excepto Remanentes	85.480.074,83	91.340.807,89	145.515,02	45.780.012,91	12.365.181,49	(1)	33.414.831,43	% de execución tres últimos exercicios 50,12% s/CD aplicado 2021
	Remanentes incorporados	46.066.844,01	42.066.844,01	4.601.282,42	32.446.156,78	31.443.570,54	(1)	1.002.586,24	% de execución tres últimos exercicios 77,13% s/CI aplicado 2021
	TOTAL 4	131.546.918,84	133.407.651,90	4.746.797,44	78.226.169,70	43.808.752,03		34.417.417,67	
5	Fondo de Continxencia	3.690.000,00	3.690.000,00	-	-	-		-	Non dá lugar a Obrigacións Rec. neste capítulo
	TOTAL 5	3.690.000,00	3.690.000,00	-	-	-		-	
6	Excepto Remanentes	25.807.022,21	35.813.218,13	259.289,97	7.739.236,44	3.640.536,82	(1)	4.098.699,62	% de execución tres últimos exercicios 50,12% s/CD aplicado 2021
	Remanentes incorporados	29.035.308,39	29.035.308,39	467.181,07	8.031.166,30	6.147.857,80	(1)	1.883.308,50	% de execución tres últimos exercicios 50,12% s/CD aplicado 2021
	TOTAL 6	54.842.330,60	64.848.526,52	726.471,04	15.770.402,74	9.788.394,62		5.982.008,12	
7	Transferencias de capital	131.867.520,34	130.808.915,54	2.988.029,45	29.615.138,48	27.577.616,95	(1)	2.037.521,53	% de execución tres últimos exercicios 22,64% s/CD aplicado 2021
	TOTAL 7	131.867.520,34	130.808.915,54	2.988.029,45	29.615.138,48	27.577.616,95		2.037.521,53	
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRA		417.723.534,38	431.247.466,86	21.200.188,97	198.898.198,04	89.669.303,31		109.228.894,73	
OPERACIÓNS FINANCEIRAS									
8	Anticipos ao persoal	530.771,00	530.771,00	76.658,00	530.771,00	-		530.771,00	Créditos definitivos orzados
	Plan de Aforro e investim.	18.895.366,06	18.895.366,06	545.345,59	8.149.571,38	8.149.571,38	(1)	-	% de execución no 2020 do POS+2015-2019: 43,13% s/CD aplicado 2021
	Plan Aforro e investim.2021	5.500.000,00	5.500.000,00	-	378.400,00	-		378.400,00	% de execución de 2020: 6,88% s/CD aplicado 2021
	Resto	-	-	-	-	-		-	Obligacións recoñecidas estimadas
	TOTAL 8	24.926.137,06	24.926.137,06	622.003,59	9.058.742,38	8.149.571,38		909.171,00	
	Pasivos financeiros	-	-	-	-	-		-	
9	TOTAL 9	-	-	-	-	-		-	
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		24.926.137,06	24.926.137,06	622.003,59	9.058.742,38	8.149.571,38		909.171,00	
0	TOTAIS XERAIS	442.649.671,44	456.173.603,92	21.822.192,56	207.956.940,42	97.818.874,69		110.138.065,73	

NOTAS:

Estimación oblig. reconocidas a 31/12 Os capítulos 2, 4, 6 e 7 manterán o criterio de % de execución do orzamento definitivo dos tres últimos exercicios aplicados en todos os casos ao Crédito Definitivo deste exercicio, salvo que a execución de corrente sexa mellor. Neste caso ratearase en 12 meses.

Claves Axustes SEC: (1) Obrigacións financiadas con Remanente de Tesourería 2019.



PROYECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS A 31-12-2020 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 31/03/2021

Capítulo		Previsións Definitivas a	Previsións Definitivas a	Dereitos Recoñecidos Netos a	Estimación inicial DR a 31/12	Recadación Líquida a	Estimación Inicial de RL a 31/12	Estimación a 31/12 Criterios SEC		Criterios de estimación inicial de (A) e (B)
		31/03	31/12	31/03	(A)	31/03	(B)	Importe	Clave	
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS										
1	IRPF	12.907.185,72	12.907.185,72	3.417.797,64	13.639.672,75	2.278.531,76	13.639.672,75	13.639.672,75	(1)	Prorratio por 12 meses
	Recarga provincial	4.997.358,58	4.997.358,58	79.625,74	79.625,74	79.615,78	4.997.358,58	4.997.359,43	(2)+(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 1	17.904.544,30	17.904.544,30	3.497.423,38	13.719.298,49	2.358.147,54	18.637.031,33	18.637.032,18		
2	Impostos indirectos	14.906.873,78	14.906.873,78	3.874.678,14	15.783.216,10	2.583.118,76	15.783.216,10	15.783.216,10	(1)	Prorratio por 12 meses
	TOTAL 2	14.906.873,78	14.906.873,78	3.874.678,14	15.783.216,10	2.583.118,76	15.783.216,10	15.783.216,10		
3	Taxa Serv. Recadación	9.493.511,20	9.493.511,20	6.998.677,87	9.493.511,20	6.998.677,87	9.493.511,20	9.493.511,20		Previsión definitiva orzada
	Resto	1.423.923,50	1.423.923,50	20.064,62	1.423.923,50	20.064,62	1.423.923,50	1.425.846,58	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 3	10.917.434,70	10.917.434,70	7.018.742,49	10.917.434,70	7.018.742,49	10.917.434,70	10.919.357,78		
4	Fondo Compl. Financiamento	138.468.658,33	138.468.658,33	39.824.798,70	160.574.981,62	26.549.865,80	160.574.981,62	160.574.981,62	(1)	Prorratio por 12 meses
	Fdos.Final.UE e outr.Ad.Públicas	6.293.532,21	6.293.532,21	103.422,77	103.422,77	103.422,77	103.422,77	103.422,77	(2)(*)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Resto	746.000,00	746.000,00	52.785,47	52.785,47	52.785,47	52.785,47	52.785,47	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 4	145.508.190,54	145.508.190,54	39.981.006,94	160.731.189,86	26.706.074,04	160.731.189,86	160.731.189,86		
5	Ingresos patrimoniais	13.600,00	13.600,00	-	13.600,00	-	13.600,00	14.308,88	(2)+(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 5	13.600,00	13.600,00	-	13.600,00	-	13.600,00	14.308,88		
6	Venda de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Reintegros exerc.cerrados	42.927,25	42.927,25	288,75	288,75	288,75	288,75	1.937,65	(2)+(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 6	42.927,25	42.927,25	288,75	288,75	288,75	288,75	1.937,65		
7	Fdos. Final UE e outr.Ad.Públicas	6.727.432,04	6.727.432,04	-	-	-	-	264.633,86	(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 7	6.727.432,04	6.727.432,04	-	-	-	-	264.633,86		
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		196.021.002,61	196.021.002,61	54.372.139,70	201.165.027,90	38.666.371,58	206.082.760,74	206.351.676,31		
OPERACIÓNS FINANCEIRAS										
8	Reintegros Anticipos persoal	113.250,00	113.250,00	111.358,02	111.358,02	111.358,02	111.358,02	111.358,02	(2)+(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Remanente Tesourería	246.515.418,83	260.039.351,31	-	-	-	-	-		Non procede estimación, é o Remante T. do exerc. anterior
	Resto	-	-	-	-	-	-	-		(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 8	246.628.668,83	260.152.601,31	111.358,02	111.358,02	111.358,02	111.358,02	111.358,02		
9	Pasivos financeiros	-	-	-	-	-	-	-		
	TOTAL 9	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		246.628.668,83	260.152.601,31	111.358,02	111.358,02	111.358,02	111.358,02	111.358,02		
TOTAIS XERAIS		442.649.671,44	456.173.603,92	54.483.497,72	201.276.385,92	38.777.729,60	206.194.118,76	206.463.034,33		

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 31-3-2021

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



3. AVALIACIÓN DOS OBXECTIVOS DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA



3.a. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA CON DATOS REAIS A 31/03/2021 E PROXECCIÓN A 31/12/2021



EVALUACION CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

31/03/2021

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	18.637.032,18	0,00	0,00	18.637.032,18
I2- Impuestos indirectos	15.783.216,10	0,00	0,00	15.783.216,10
I3- Tasas y otros ingresos	10.919.357,78	2.005.716,96	210.383,71	13.135.458,45
I4- Transferencias corrientes	160.731.189,86	7.453.604,22		168.184.794,08
I5- Ingresos patrimoniales	14.308,88	0,00	0,00	14.308,88
I6- Enaj. de invers. Reales	1.937,65	0,00	0,00	1.937,65
I7- Transferencias de capital	264.633,86	0,00	0,00	264.633,86
I8- Activos financieros	111.358,02	0,00	0,00	111.358,02
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	206.463.034,33	9.459.321,18	210.383,71	216.132.739,22
Ingresos no financieros	206.351.676,31	9.459.321,18	210.383,71	216.021.381,20
G1- Gastos de personal	48.041.821,45	3.866.698,11	145.690,59	52.054.210,15
G2- Gastos en bienes y servicios	26.912.925,96	1.378.173,66	38.482,58	28.329.582,20
G3- Gastos financieros	331.739,72	3.212,58	6,83	334.959,13
G4- Transferencias corrientes	78.226.169,70	0,00	0,00	78.226.169,70
G5- Contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00
G6- Inversiones reales	15.770.402,74	20.765,75	0,00	15.791.168,49
G7- Transferencias de capital	29.615.138,48	0,00	0,00	29.615.138,48
G8- Activos financieros	9.058.742,38	0,00	0,00	9.058.742,38
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	207.956.940,43	5.268.850,10	184.180,00	213.409.970,53
Gastos no financieros	198.898.198,05	5.268.850,10	184.180,00	204.351.228,15

EVALUACION ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA:

Ingresos no financieros	206.351.676,31	9.459.321,18	210.383,71	216.021.381,20
Gastos no financieros	198.898.198,05	5.268.850,10	184.180,00	204.351.228,15
Ajustes recaudación capítulo 1				0,00
Ajustes recaudación capítulo 2				0,00
Ajustes recaudación capítulo 3				0,00
Ajuste por liquidación PTE-2008	405.164,10	0,00		405.164,10
Ajuste por liquidación PTE-2009	1.717.005,49	0,00		1.717.005,49
Ajuste por liquidación PTE de otros ejercicios	0,00			0,00
Ajuste por devengo de intereses				0,00
Ajuste por arrendamiento financiero	0,00	0,00		0,00
(+/-)Ajuste por grado ejecución del gasto				0,00
Ajuste por ingresos obtenidos de la Unión Europea o de otras AA.PP.:	52.133,69	0,00		52.133,69
Unión Europea	0,00			
Estado	0,00			
Comunidad Autónoma	52.133,69			
Diputaciones	0,00			
Otras Administraciones Públicas	0,00			
Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	345.614,22		345.614,22
Total ajustes propia entidad	2.174.303,28	345.614,22		2.519.917,50
Ajustes por operaciones internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacidad/necesidad financiación	9.627.781,54	4.536.085,30	26.203,71	14.190.070,55

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

Ajustes por reintegro liquidaciones PIE:

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

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

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dccfa8



3.b. OBXECTIVO DA REGRA DE GASTO CON INFORMACIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2021 E ESTIMACIÓN A 31/12/2021



EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO

31/03/2021

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2020 (GC2020)	187.292.070,62	7.905.412,30	184.173,17	195.381.656,09
Inversiones financieramente sostenibles (2020) (IFS2020)	12.814.995,38	0,00	0,00	12.814.995,38
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2021	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
(GC2020-IFS2020)*(1+TRCPIB)	179.711.387,50	8.142.574,67	189.698,37	188.043.660,54
Aumentos/disminuciones Presupuesto 2021 por cambios normativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieramente sostenibles (2021) (IFS2021)			0,00	0,00
Límite de la Regla de Gasto	179.711.387,50	8.142.574,67	189.698,37	188.043.660,54
Gasto computable liq. 2021 (GC2021)-IFS2021	202.498.783,44	4.920.023,30	184.173,17	207.602.979,91
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2021	-22.787.395,94	3.222.551,37	5.525,20	-19.559.319,37
% Incremento gasto computable 2021/2020	16,06%	-37,76%	0,00%	13,71%

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

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

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2021 (GC2021):				
Empleos no financieros	198.898.198,05	5.268.850,10	184.180,00	204.351.228,15
Intereses de la deuda	331.739,72	3.212,58	6,83	334.959,13
Empleos no financieros sin intereses deuda	198.566.458,33	5.265.637,52	184.173,17	204.016.269,02
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-1.937,65	-345.614,22	0,00	-347.551,87
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-1.937,65	0,00		-1.937,65
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Avales				0,00
(+) Aportaciones de capital				0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas				0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	0,00	-345.614,22		-345.614,22



	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas				0,00
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado				0,00
(+/-) Arrendamiento financiero				0,00
(+) Préstamos				0,00
(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012				0,00
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública				0,00
(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto				0,00
(+/-) Otros (Especificar)				0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	198.564.520,68	4.920.023,30	184.173,17	203.668.717,15
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local	3.934.262,76			3.934.262,76
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	0,00	0,00		0,00
Unión Europea	0,00			0,00
Estado	0,00			0,00
Comunidad Autónoma	0,00			0,00
Diputaciones				0,00
Otras Administraciones Públicas				0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación				0,00
Total gasto computable del ejercicio (GC2021)	202.498.783,44	4.920.023,30	184.173,17	207.602.979,91

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

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



4. ACTA DE ARQUEO A 31/03/2021



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

OTROS DATOS

Código para validación: **5JYB5-TMANF-Q854A**
Fecha de emisión: **7 de Abril de 2021 a las 12:31:42**
Página 1 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

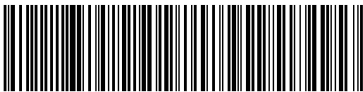
FIRMADO
07/04/2021 08:42



Fecha Obtención 06/04/2021 9:54:50
Pág. 1

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2021	Periodo desde	1/3	a 31/3
----------------	-------------	------	---------------	-----	--------

Existencia anterior al periodo	264.999.463,61
INGRESOS	
De Presupuesto.	22.428.236,10
Por operaciones no Presup.	942.299,12
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	90.010,92
Por Movimientos Internos.	40.002.692,60
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	63.463.238,74
Suman Existencias + Ingresos	328.462.702,35
PAGOS	
De Presupuesto.	8.782.479,42
Por operaciones no Presup.	2.109.669,79
Por Devolución de Ingresos.	182.304,21
De Recursos de Otros Entes.	15.366.997,14
Por Movimientos Internos	40.002.692,60
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	66.444.143,16
Existencias a fin del periodo	262.018.559,19



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304771 5JYB5-TMANF-Q854A 8AEO5FE6D42D137FAE661037C60B5876B03023A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
https://sede.dacoruna.gal/validoc
Código:
6cbb960975de139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Nº JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

OTROS DATOS

Código para validación: **5JYB5-TMANF-Q854A**
Fecha de emisión: **7 de Abril de 2021 a las 12:31:42**
Página 2 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
07/04/2021 08:42



Fecha Obtención 06/04/2021 9:54:50

Pág. 2

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

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							
114	BANESTO (EMBARGOS C ES-97-00306041140870010271							
119	CAIXABANK (EMBARGO ES-54-21001453270200071649							
125	SANTANDER (DOMIC. S ES-43-00496756012116139578							
131	CAIXABANK (DOMIC. S ES-16-21001453290200136934							
151	BBVA (ENT. COLAB. SE ES-12-01826244400712008411							
152	BBVA (EMBARGOS CEN ES-42-01826244480011517517							
153	BBVA (DOMIC.SERV.RE ES-24-01826244410011516729							
157	BANKIA (EMBARGOS C ES-86-20384118136900000170							
165	BANCO POPULAR(DOM ES-52-00750354980660001061							
166	ABANCA (ENT.COLAB.S ES-74-20800000733110001984							
167	ABANCA (REST.EMBARG ES-34-20800000753110002509							
168	ABANCA (DOMICILIAC ES-49-20800000723110002483							



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304771 5JYB5-TMANF-Q854A 8AEC5FE6D424D13FAE661037C60B5876B03023A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Nº JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

FIRMAS

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

ESTADO

FIRMADO
07/04/2021 08:42

OTROS DATOS
Código para validación: **5JYB5-TMANF-Q854A**
Fecha de emisión: **7 de Abril de 2021 a las 12:31:42**
Página 3 de 8



Fecha Obtención 06/04/2021 9:54:50

Pág. 3

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

Periodo desde

1/3

a 31/3

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



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1304771 5JYB5-TMANF-Q854A 8AEC05FE6D42D137FAE661037C60B85876B03023A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Nº JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

OTROS DATOS

Código para validación: **5JYB5-TMANF-Q854A**
Fecha de emisión: **7 de Abril de 2021 a las 12:31:42**
Página 4 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
07/04/2021 08:42



Fecha Obtención 06/04/2021 9:54:50

Pág. 4

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

Periodo desde

1/3

a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
202	BANCO GALLEGO (PR ES-70-00460008430000019107							
203	ABANCA (PRESUPUEST ES-49-20800000713110000010	120.256.476,76	349.941,01	89.592.086,96	31.014.330,81	40.036.432,64	4.208.617,74	66.842.145,71
204	BANESTO (PRESUPUES ES-69-00306041160870030271							
205	CAIXA GALICIA (PRESU ES-23-20910000313110000010							
206	BBVA (PRESUPUESTOS ES-30-01822200190000178839							
212	CAIXABANK (PRESUPU ES-96-21001453270200061290	27.444.469,63		1.931.857,52	25.512.612,11		2.313.603,23	23.199.008,88
214	SANTANDER (PRESUP ES-16-00496756082316139462	35.413.632,49	1.398.462,50	20.000.344,76	16.811.750,23		14.629,98	16.797.120,25
218	BBVA (PRESUPUESTOS ES-32-01826244410000178837	27.942.715,53		10.000.000,00	17.942.715,53		73.362,70	17.869.352,83
220	BBVA.-OPERATIVA(AN ES-06-01826244480200150864	9.043.516,56	31.109.962,32	10.000.000,00	30.153.478,88	15.741.440,24	8.737.580,51	37.157.338,61
221	BANCO POPULAR (PR ES-64-00750354930660002254	126,25	4.050,44	4.176,69				
223	BANCO DE SABADELL(ES-15-00812135780001017505	22.193.054,48	40.011.429,99	33.918.108,35	28.286.376,12		3.410.308,63	24.876.067,49
266	A BANCA.- PROXECTO ES-39-20800000763110003437							
270	ABANCA (PROYECTOS ES-09-20800000743110003008	5.221.946,76		938,96	5.221.007,80		8.427,00	5.212.580,80
413	ABANCA (DEPOSITO PL ES-94-20800000713810076039	40.000.000,00			40.000.000,00		40.000.000,00	
434	BANCO DE SABADELL(ES-37-00815109990000035411	10.000.000,00			10.000.000,00			10.000.000,00
435	BANCO DE SABADELL(ES-45-00815109980000035510	30.000.000,00	30.000.000,00		60.000.000,00			60.000.000,00
803	ABANCA (A.C.F.SERV. ES-69-20800000753110002849	23.183,75			23.183,75		0,75	23.183,00



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304771 5JYB5-TMANF-Q854A 8AEC5FE6D9424D13FAE661037C6B085876B03023A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Nº JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

OTROS DATOS

Código para validación: **5JYB5-TMANF-Q854A**
Fecha de emisión: **7 de Abril de 2021 a las 12:31:42**
Página 5 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
07/04/2021 08:42



Fecha Obtención 06/04/2021 9:54:50

Pág. 5

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

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 <i>ES-08-20800000743110002929</i>	5.000,00			5.000,00		807,46	4.192,54
813	ABANCA (PAGOS JUST <i>ES-08-20800000753110002492</i>		137,84		137,84	14.673,87	5.173,81	9.637,90
839	A BANCA (A.C.F.SERV <i>ES-68-20800000783110003302</i>	6.713,95		633,24	6.080,71	153,21	2.000,00	4.233,92
841	A BANCA(A.C.F.SERV.C <i>ES-82-20800000733110003295</i>	4.029,37			4.029,37	701,50	598,81	4.132,06
846	ABANCA(ANTIC.CAJA F <i>ES-35-20800000713110003366</i>	632,55			632,55			632,55
847	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-21-20800000723110003375</i>	251,95			251,95			251,95
848	A BANCA(ANTIC.CAJA F <i>ES-25-20800000723110003400</i>	1.274,24			1.274,24	1.648,61	644,00	2.278,85
849	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-77-20800000753110003384</i>	599,58			599,58			599,58
850	A BANCA (ANTIC.CAJA F <i>ES-36-20800000783110003393</i>	473,78			473,78			473,78
851	ABANCA(A..C.F. PARQU <i>ES-24-20800000703110003419</i>	1.000,00			1.000,00			1.000,00
865	CAJA ANTICIPO PARQU							
866	CAJA ANTICIPO BIBLIO	966,22			966,22		71,35	894,87
867	CAJA ANTICIPO CENTR	150,42			150,42			150,42
868	CAJA ANTICIPO F.I. EMI					644,00	644,00	
869	CAJA ANTICIPO IES PU	48,05			48,05		26,94	21,11
870	CAJA ANTICIPO C.CALV	167,45			167,45			167,45
875	CAJA ANTICIPO CAJA F	19,13			19,13			19,13



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304771 5JYB5-TMANF-Q854A 8AEC5EFE6D424D13FAE661037C60B5876B03023A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Nº JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

OTROS DATOS

Código para validación: **5JYB5-TMANF-Q854A**
Fecha de emisión: **7 de Abril de 2021 a las 12:31:42**
Página 6 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
07/04/2021 08:42



Fecha Obtención 06/04/2021 9:54:50

Pág. 6

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

Periodo desde

1/3

a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
877	CAJA ANTICIPO CAJA F	6.332,84	633,24		6.966,08	2.000,00	1.757,57	7.208,51
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F	866,25			866,25	0,75		867,00
891	CAJA PAGO A JUSTIFI							
893	CAJA ANTICIPO CAJA F					15.118,55	15.118,55	
901	FORMALIZACIÓN							
	Totales	328.971.619,49	102.874.962,10	166.847.117,98	264.999.463,61	55.812.813,37	58.793.717,79	262.018.559,19



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304771 5JYB5-TMANF-Q854A 8AE05FE6D424D13FAE661037C60B5876B03023A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975de139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
07/04/2021 08:42

OTROS DATOS
Código para validación: **5JYB5-TMANF-Q8544**
Fecha de emisión: 7 de Abril de 2021 a las 12:31:42
Página 7 de 8



Fecha Obtención 06/04/2021 9:54:50

Pág. 7

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

Periodo desde

1/3

a 31/3

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

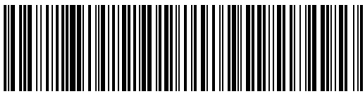
INGRESOS

INGRESOS BRUTOS

AJUSTES

INGRESOS LIQUIDOS

Existencia anterior al periodo	264.999.463,61		264.999.463,61
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	15.777.873,86		15.777.873,86
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	37.841,89	-37.841,89	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	16.225,89	-16.225,89	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	176.847,47	-176.847,47	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	6.419.446,99	-6.419.446,99	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	17.129,34		17.129,34
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	831.950,94	-831.950,94	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	95,92	-95,92	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	93.122,92	-93.122,92	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	0,00		0,00
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	0,00		0,00
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	90.010,92	-74.893,35	15.117,57
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	40.002.692,60		40.002.692,60
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
Descuentos en Reintegros		0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	63.463.238,74	-7.650.425,37	55.812.813,37
Suman Existencias más INGRESOS	328.462.702,35		320.812.276,98



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304771 5JYB5-TMANF-Q8544 8AEC05FE6D424D37AF4E661037C60B85876B03023A) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/validoc>
Código:
6cbb960975cde139221e736cd4c23
95518dcdaf8

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 20/04/2021 13:12

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 20/04/2021 14:22

IDENTIFICADORES

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

OTROS DATOS

Código para validación: **5JYB5-TMANF-Q854A**
Fecha de emisión: 7 de Abril de 2021 a las 12:31:42
Página 8 de 8

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
07/04/2021 08:42



Fecha Obtención 06/04/2021 9:54:50

Pág. 8

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2021

Periodo desde

1/3

a 31/3

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PAGOS

	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	8.782.479,42		8.782.479,42
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	2.109.669,79		2.109.669,79
Pagos de IVA Soportado Deducible en Gastos	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Oper. No Presupuestarias	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Dev. de Ingresos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de Gastos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de R.O.E.	0,00		0,00
Por Aplicaciones Definitivas de Ingresos	0,00	0,00	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	182.304,21		182.304,21
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	15.366.997,14		15.366.997,14
Por Movimientos Internos de Tesorería	40.002.692,60		40.002.692,60
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
Descuentos en Pagos		-7.650.425,37	-7.650.425,37
TOTAL PAGOS	66.444.143,16	-7.650.425,37	58.793.717,79
Existencias a fin del periodo	262.018.559,19		262.018.559,19



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304771 5JYB5-TMANF-Q854A 8AEC05FE6D42D137FAE661037C60B5876B03023A) 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 31/03/2021 e proxección a 31/12/2021)**

ORGANO COMPETENTE: Pleno Corporativo.

I.- CONSIDERACIÓNS PREVIAS

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

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

II.- INDICADORES DO ORZAMENTO 2021

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

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



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

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

III.- A LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2020

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

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

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

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



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

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

"O importe relativo ao Superávit orzamentario por operacións non financeiras, que se inclúe no apartado 8.- do cadro anterior, ascende a 17.472.154,96 €. 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 o Ministerio de Facenda estableceu que a suspensión das regras fiscais acordada polo Consello de Ministros o 6 de outubro de 2020 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 20 de outubro de 2020 conleva que "non se esixirá o cumprimento do artigo 32 da LOEPSF en relación co superávit de (-) 2020 e o seu destino en (-) 2021 ..."

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)."

3. Os recursos non financeiros (203.624.947,55 €) permitiron financiar a totalidade dos gastos non financeiros (183.350.311,76) e xeraron un superávit de operacións non financeiras de 20.274.635,79 €.
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 carácter permanente.

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



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

IV.- OUTRAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

Ata o 31 de marzo tramitáronse, aprobáronse e contabilizáronse 11 Expedientes de modificación de crédito, cuxo detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Data	Data Contabilización	Total expediente	Financiamento	
2021000000384 (TC 1)	11/01/2021	13/01/2021	50.000,00 €		
2021000000844 (IR 1)	14/01/2021	02/02/2021	175.006.504,97 €	CI	11.634.252,61 €
				RTX	163.266.238,48 €
				RTX	106.013,88 €
2021000000845 (TC 2)	19/01/2021	19/01/2021	100.000,00 €		
2021000001226 (TC 3)	02/02/2021	02/02/2021	1.000.000,00 €		
2021000003943 (TC 4)	05/02/2021	08/02/2021	49.828,18 €		
2021000005534 (EMC 1/2021)	06/02/2021	30/03/2021	83.580.319,83	RTX	83.143.166,47
				BA	437.153,36
2021000011551 (TC 5)	09/03/2021	11/03/2021	50.000,00		
2021000010857 (TC 6)	11/03/2021	12/03/2021	100.000,00		
2021000011766 (TC 7)	11/03/2021	12/03/2021	15.100,00		
2021000012836 (TC 8)	16/03/2021	18/03/2021	30.000,00		
2021000015270 (TC 9)	23/03/2021	31/03/2021	100.000,00		

Modificacións:

IR	Incorporación de remanente	RTX	Remanente de tesourería xeral
TC	Transferencia de crédito	RTA	Remanente de tesourería afectado
IR/	Anulación Incorporación reman.	CI	Compromiso de Ingresos
EMC	Modificación por acordo Plenario	BA	Baixas por anulación



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

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

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

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

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

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

Para aplicar o dito parágrafo anterior, ademais será necesario que o período medio de pago aos provedores da Corporación local, de acordo cos datos publicados, non supere o prazo máximo de pago previsto na normativa sobre morosidade.

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

160. Rede de sumidoiros.

161. Abastecemento domiciliario de auga potable.

162. Recollida, eliminación e tratamento de residuos.

165. Iluminación pública.

172. Protección e mellora do ambiente.



- 412. Mellora das estruturas agropecuarias e dos sistemas produtivos.
- 422. Industria.
- 425. Enerxía.
- 431. Comercio.
- 432. Información e promoción turística.
- 441. Transporte de viaxeiros.
- 442. Infraestruturas do transporte.
- 452. Recursos hidráulicos.
- 463. Investigación científica, técnica e aplicada.
- 491. Sociedade da información.
- 492. Xestión do coñecemento.

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

V.- CONSIDERACIÓNS FINAIS.

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

- A Deputación provincial vén cumprindo os obxectivos contidos na normativa sobre "morosidade" nas operacións mercantís.
- A situación da Tesourería provincial ilústrase no arqueo a 31 de marzo que expresa unhas existencias en fondos líquidos de 262.018.559,19€.
- A evolución dos ingresos e gastos provinciais permite afirmar que se incumpren os obxectivos da "regra de gasto" na proxección estimada a 31/12/2021
- Os importes que se han devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009 polos tributos cedidos do Estado e polo *Fondo Complementario de Financiamento*, presentan a evolución durante o exercicio 2021 que se pon de manifesto a continuación:



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

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

VI.- PROPOSTA DE ACORDO.

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

PRIMEIRO.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 31 de marzo de 2021, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.

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

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

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

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 extraordinaria e urxente do 22 de abril de 2021.

Preside: Antonio Leira Piñeiro

Deputados/as

Asistentes:

Ángel García Seoane	AVV
Xosé Luis Penas Corral	BNG
Alberto Lema Suárez	MA
Dalia García Couso	PP
José Muiño Domínguez	PP
Martina Aneiros Barros	PP
Roberto Rodríguez Martínez	PP
Rosa Mª Gallego Neira	PP
José Manuel Pequeño Castro	PSOE
María Milagros Castro Sánchez	PSOE
Sandra González Castro	PSOE

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 marzo de 2021 e proxección a 31/12/2021.

Esta comisión aproba, por unanimidade, o seguinte ditame:

- 1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 31 de marzo de 2021, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.
- 2.- Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.
- 3.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2021, aínda que as previsións actuais permiten estimar o incumprimento da Regra do Gasto, porque se trata de



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

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

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 30 de abril de 2021, adoptou o seguinte acordo:

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

1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 31 de marzo de 2021, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.

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

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

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

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 prace do Sr. Presidente na Coruña.

A secretaria acctal.: Amparo Taboada Gil (asinado dixitalmente)

O presidente: Valentín González Formoso (asinado dixitalmente)