

ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA CORRESPONDENTE AO PRIMEIRO TRIMESTRE DO 2022 E PROXECCIÓN A 31/12/2022

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

**Deputación
DA CORUÑA**SERVIZO DE ORZAMENTOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA A CONCELLOS
Sección I**ASUNTO: Informe sobre o estado de execución orzamentaria e proposta de acordo. (Situación a 31/03/2022 e proxección a 31/12/2022)****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 26 de novembro de 2021 aprobouse inicialmente o Orzamento provincial para o exercicio 2022 e o día 31 de decembro publicouse no Boletín Oficial da Provincia a súa aprobación definitiva.
2. A través de Resolución da Presidencia número 4559, do 25 de xaneiro de 2022 aprobouse a Liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2021.

II.- INDICADORES DO ORZAMENTO 2022

En relación co orzamento definitivamente aprobado para o exercicio 2022 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 189.235.000,00 €.
- 2^a) Os recursos non financeiros (188.885.000,00€) permiten atender a totalidade dos gastos de carácter non financeiro (187.204.229,00 €) e xérase unha capacidade de financiamento de 1.680.771,00 €.
- 3^a) As previsións iniciais do Orzamento incumpren o obxectivo da regra de gasto para o exercicio 2022 na cantidade de -37.207.571,40 € e o obxectivo de estabilidade orzamentaria cunha necesidade de financiamento de -16.132.770,21 €.
- 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.



5ª) Inclúese o fondo de continxencia cunha dotación de 3.780.000,00 €

O Orzamento do exercicio 2022 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 27 de xullo de 2021 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 13 de setembro de 2021 conleva que “non se esixirá o cumprimento do artigo 32 da LOEPSF en relación co superávit de (-) 2021 e o seu destino en (-) 2022.

III.- A LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2021

A liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2021 pon de manifesto os resultados da xestión dun exercicio singular e complexo no que a actividade prioritaria se orienta aos servizos sociais e aos servizos municipais esenciais. Os resultados obtidos caracterízanse polos seguintes indicadores:

1ª) O resultado orzamentario do exercicio (sen axustes) é negativo e ascende a (-5.345.093,27 €). O resultado orzamentario axustado é positivo e elévase a 49.917.234,93€.

2ª) O remanente de tesourería total do exercicio ascende a 314.362.827,57€ que corresponden ao remanente de tesourería para gastos xerais. Esta magnitude dedícase inicialmente aos seguintes fins, tal e como se expresa na resolución de aprobación:

SEGUNDO: Con base nos datos obtidos sobre a cualificación de Remanentes de 2021, de conformidade co establecido na Base 39ª de execución do orzamento provincial do exercicio 2021 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	314.362.827,57 €
B) RESERVAS	252.648.089,60 €
1) Financiamento complementario para a incorporación de Remanentes de incorporación obrigatoria	1.212.297,94 €
2) Incorporación de Remanentes relativos a gastos comprometidos durante 2021	69.212.641,13 €
3) Remanentes de crédito producidos durante 2021 que quedando en fase "A" teñan carácter incorporable	67.834.036,21 €
4) Incorporación de Remanentes relativos a Gastos en fase "RC" de 2021 con carácter incorporable	37.908.572,01 €



5) Reserva de Remanente para financiamento de Compromisos de Gasto adquiridos en exercicios anteriores a 1-1-21, non incorporables e pendentes de execución	30.922.098,46 €
6) Reserva de Remanente para financiamento de autorizacións de gasto adquiridas no ano 2021 e anteriores, de carácter non incorporable e pendentes de comprometer	20.323.346,73 €
7) Reserva de Remanente para financiamento de RC de gastos adquiridos no ano 2021 e anteriores, de carácter non incorporable e pendentes de autorizar	19.670.112,13 €
8) Importe do superávit orzamentario por operacións non financeiras (art. 32 L.O. 2/2012)	5.564.984,99 €
	<u>61.714.737,97 €</u>

C) Remanente de TESOURERÍA DISPOÑIBLE

O importe relativo ao Superávit orzamentario por operacións non financeiras, que se inclúe no apartado 8.- do cadro anterior, ascende a 5.564.984,99 €. Con carácter xeral o Superávit de operacións non financeiras debe ser xestionado de acordo co establecido no artigo 32 e na Disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, na redacción dada a estes preceptos pola Lei orgánica 9/2013, do 20 de decembro, de control da débeda comercial no sector público, nos termos que estableza unha lei e deberá terse en conta o establecido na Disposición adicional décimo sexta do Texto refundido da lei reguladora das facendas locais, na redacción dada a este precepto pola Disposición final primeira do Real decreto lei 2/2014, do 21 de febreiro, (*"Investimento Financeiramente Sustentable"*).

Non obstante, hai que indicar que os obxectivos de estabilidade orzamentaria, de débeda pública e de límite de gasto non financeiro das administracións públicas para o exercicio 2022 foron suspendidos por Acordo do Consello de Ministros do 27 de xullo de 2021 e do Congreso dos Deputados do 13 de setembro de 2021. Por tal motivo o Ministerio de Facenda e Función Pública ten manifestado que non se esixirá o cumprimento do artigo 32 da Lei orgánica de Estabilidade orzamentaria en relación co superávit de 2021 e o seu destino en 2022.

A contía resultante do Remanente de Tesourería dispoñible (apartado C) poderá incrementarse nos importes que as unidades xestoras consideren que non son necesarios para atender os gastos contemplados nos puntos 3, 4, 6 e 7 anteriormente citados e na contía que se considere imprescindible do Superávit de operacións non financeiras (apartado B.8)

3ª) Os recursos non financeiros (210.506.301,38€) permitiron financiar a totalidade dos gastos non financeiros (207.484.414,58) e xeraron un superávit de operacións non financeiras de 3.021.886,80€.

4ª) O aforro bruto e o aforro neto do exercicio foron positivos e expresan a real e efectiva capacidade de financiamento dos gastos estruturais con ingresos de carácter permanente.



A liquidación do orzamento do exercicio 2021, en consecuencia, cumpre o requirimento de estabilidade orzamentaria e supera o límite da regra de gasto. Non obstante o Ministerio de Facenda estableceu que a suspensión das regras fiscais acordada polo Consello de Ministros o 27 de xullo de 2021 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 13 de setembro de 2021 conleva que “non se esixirá o cumprimento do artigo 32 da LOEPSF en relación co superávit de (-) 2021 e o seu destino en (-) 2022

IV.- OUTRAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

Ata o 31 de marzo tramitáronse, aprobáronse e contabilizáronse 5 Expedientes de modificación de crédito, cuxo detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Data	Data Contabilización	Total expediente	Financiamento	
2022000000741 (IR 1)	24/01/2022	01/02/2022	164.814.950,60 €	CI	12.388.646,64 €
				RTX	152.314.623,57 €
				RTA	111.680,39 €
2022000005600 (TC 1)	07/02/2022	09/02/2022	2.000,00 €		
2022000006514 (EMC1)	07/02/2022	31/03/2022	92.063.459,16 €	RTX	92.063.459,16 €
2022000011515 (XC 1)	08/03/2022	28/03/2022	3.527,10 €	CI	3.527,10 €
2022000014920 (TC 2)	29/03/2022	31/03/2022	1.665.954,79 €		

Modificacións:

IR	Incorporación de remanente	RTX	Remanente de tesourería xeral
TC	Transferencia de crédito	RTA	Remanente de tesourería afectado
EMC	Modificación por acordo Plenario	CI	Compromiso de Ingresos
XC	Xeración de crédito		

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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



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

«f) O incumprimento da 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 2/2004, no sentido de engadir unha nova disposición final décimo sexta para concretar os requisitos dos “investimentos financiamento sustentable” que poden financiarse con superávit orzamentario para os efectos do disposto na Disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, modificada polo Real decreto-lei 27/2020 de 4 de agosto, polo que se prorroga para o 2020 o destino do superávit das entidades locais para financiar investimentos financeiramente sustentables, medidas de apoio ás entidades locais e outras formas de xestión orzamentaria de carácter extraordinario e urxente.

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

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

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

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

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

160. Rede de sumidoiros.

161. Abastecemento domiciliario de auga potable.

162. Recollida, eliminación e tratamento de residuos.

165. Iluminación pública.

172. Protección e mellora do ambiente.

412. Mellora das estruturas agropecuarias e dos sistemas produtivos.



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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na Deputación da Coruña as magnitudes de fin de exercicio 2021 e as previsións actuais proxectadas a 31 de decembro de 2022 pon de manifesto que o superávit orzamentario (por operacións non financeiras) do exercicio 2021 ascendeu a 5.564.984,99 €.



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 308.470.606,92 €.
- A evolución dos ingresos e gastos provinciais permite afirmar que se cumpren os obxectivos da “regra de gasto” na proxección estimada a 31/12/2022
- 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 2022 que se pon de manifesto a continuación:

CONCEPTO	DÉBEDA INICIAL ANO 2022	IMPORTE QUE SE HA REINTEGRAR ANO 2022	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 31/12/2022
Liquidación 2008	4.051.641,37	405.164,04	3.646.477,33
Liquidación 2009	17.170.054,08	1.717.005,60	15.453.048,48
TOTAL	21.221.695,45	2.122.169,64	19.099.525,81

- No Orzamento do exercicio 2022 consígnase unha dotación de 3.780.000,00 € 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.- Dar conta sobre o estado de execución orzamentaria a 31 de marzo de 2022, que informa a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.

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



TERCEIRO.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financieiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2022, 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 2021 que ten a natureza de recurso financeiro propio e que ten un fundamento contable real e efectivo.

O Consello de Ministros o 27 de xullo de 2021 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 13 de setembro de 2021 acordaron suspender as regras fiscais.

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

O Presidente,

Valentín González Formoso
(asinado dixitalmente)



**Deputación
DA CORUÑA**

SERVIZO DE ORZAMENTOS E ASISTENCIA
ECONÓMICA A CONCELLOS
SECCIÓN I

Informe sobre a Execución Orzamentaria e Proxección a 31 de decembro

MARZO 2022



**Deputación
DA CORUÑA**

SERVIZO DE ORZAMENTOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA
A CONCELLOS
Sección I

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31 DE MARZO DE 2022 E PROXECCIÓN A 31 DE DECEMBRO

OBXECTIVO E ALCANCE

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

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

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



DOCUMENTACIÓN QUE SE ACOMPAÑA

1. Estados de ejecución orzamentaria a 31/03/2022 (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 2021 e 2022
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31/12/2022 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 31/03/2022 e proxección a 31/12/2022
 - b. Obxectivo da regra de gasto con información orzamentaria a 31/03/2022 e estimación a 31/12/2022
5. Acta de arqueo a 31/03/2022

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 2021-2022
 - a. *Orzamento de gastos*: Os niveis de ejecución do orzamento de gastos foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2021, representando un 5,99 % en 2022 fronte a un 4,93 % en 2021.
 - b. *Orzamento de ingresos*: En relación co orzamento de ingresos, os niveis de ejecución foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2021, o 27,87 % en 2022 fronte a un 27,78 % en 2021.
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31 de decembro. Estimación con criterios do SEC-95
 - a. *Orzamento de gastos*: A estimación realizada sen axustes daríanos unha ejecución orzamentaria en gastos a 31 de decembro dun 42,65 % sobre os créditos definitivos do Orzamento 2022.
 - b. *Orzamento de ingresos*: A proxección da ejecución de ingresos a 31 de decembro segundo criterios SEC dános unha porcentaxe do 114,82 % respecto das previsións definitivas do Orzamento 2022.



3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios anteriores 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 2022 a evolución que se pon de manifesto a continuación.

CONCEPTO	DÉBEDA INICIAL ANO 2022	IMPORTE QUE SE HA REINTEGRAR ANO 2022	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 31/12/2022
Liquidación 2008	4.051.641,37	405.164,04	3.646.477,33
Liquidación 2009	17.170.054,08	1.717.005,60	15.453.048,48
TOTAL	21.221.695,45	2.122.169,64	19.099.525,81

- O importe relativo a Liquidación da Participación nos Ingresos do Estado (PIE) do exercicio 2020, a administración do Estado comunicará no último trimestre do presente exercicio o resultado de dita liquidación negativa.

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 308.470.606,92€

O interventor

José Manuel Pardellas Rivera

(asinado dixitalmente)



1. ESTADOS DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2022 (RESUMOS POR CAPÍTULOS)

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 21/04/2022 14:30

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 21/04/2022 14:22

<https://sede.dacoruna.gal/valdoc?c=076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c>

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c



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



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304110 601 21 X7ANE-XPPHM9 881010664A-889/62AE/17-A3A/1D1-501888/5588) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está Firmadoc. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.

Pág. 1

[illegible]

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1451473 2G49E-NDGAS-CO-71LR FCFE9FA9D801166FC807D24473EE808E82F5DFC676) 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.

[illegible]

Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304106 VHG6H-QEPO3-122RN 4A2C23AAFE64B00FC8B40512AEBA49E59FED0E5) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FirmADOC. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.

[illegible]

[illegible]



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1304112 N3HIG-LDWFI-ES6AA 8DAFE18AEFE658C372C8C86504DE9705CD1EDFC398) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.





Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1457553 YGM9D-MYZBT-P5V7K 696A1BF9488F44FB59F6693AF-A40E813D465FB8E) 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
Data e hora: 21/04/2022 14:30

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 21/04/2022 14:22

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c



Fecha Obtención 01/04/2022

Pág. 1

DEPUTACIÓN DA CORUÑA

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULO)
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2022 HASTA 31/3/2022

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTE DE COBRO
		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
1	IMPOSTOS DIRECTOS						1.139.265,88	808.889,49
2	IMPOSTOS INDIRECTOS						1.291.559,38	
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS			156.956,62		156.956,62	2.884,62	1.137.615,10
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES						13.274.932,90	
5	INGRESOS PATRIMONIAIS						3.232,42	1.983,47
6	ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS			1.550,01		1.550,01		1.952.999,61
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							263.548,60
Total General				158.506,63		158.506,63	15.711.875,20	4.165.036,27

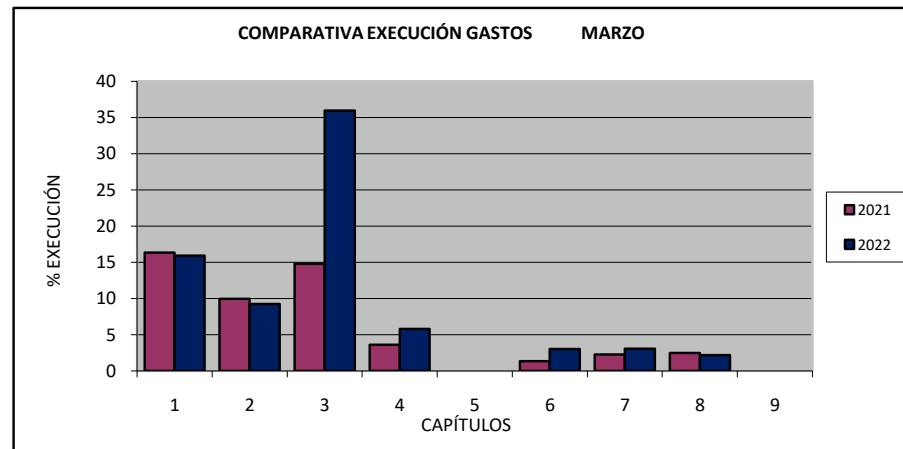


1.b. ESTADOS COMPARATIVOS DA EXECUCIÓN ORZAMENTARIA DE EXERCICIO CORRENTE A 31 DE MARZO
EXERCICIOS 2021 E 2022



COMPARATIVA 2021 - 2022. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE GASTOS

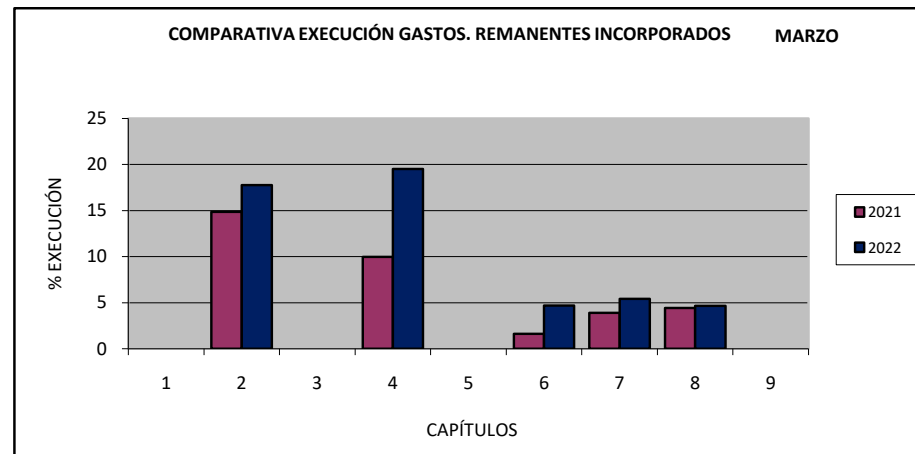
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2021			EXERCICIO 2022			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	49.607.605,24	8.116.707,01	16,36	52.180.867,40	8.304.124,79	15,91	-0,45
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	45.608.159,36	4.539.249,10	9,95	51.654.717,25	4.766.030,98	9,23	-0,73
3.- GASTOS FINANCEIROS	561.000,00	82.934,93	14,78	926.949,82	333.244,02	35,95	21,17
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	131.546.918,84	4.746.797,44	3,61	112.909.702,32	6.560.667,14	5,81	2,20
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.690.000,00	-	-	3.780.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	231.013.683,44	17.485.688,48	7,57	221.452.236,79	19.964.066,93	9,02	1,45
6.- INVESTIMENTOS REAIS	54.842.330,60	726.471,04	1,32	67.563.029,97	2.036.831,61	3,01	1,69
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	131.867.520,34	2.988.029,45	2,27	145.302.766,72	4.451.360,26	3,06	0,80
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	24.926.137,06	622.003,59	2,50	11.798.903,38	259.692,05	2,20	-0,29
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	211.635.988,00	4.336.504,08	2,05	224.664.700,07	6.747.883,92	3,00	0,95
TOTAIS	442.649.671,44	21.822.192,56	4,93	446.116.936,86	26.711.950,85	5,99	1,06





COMPARATIVA 2021 - 2022. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE GASTOS. REMANENTES INCORPORADOS

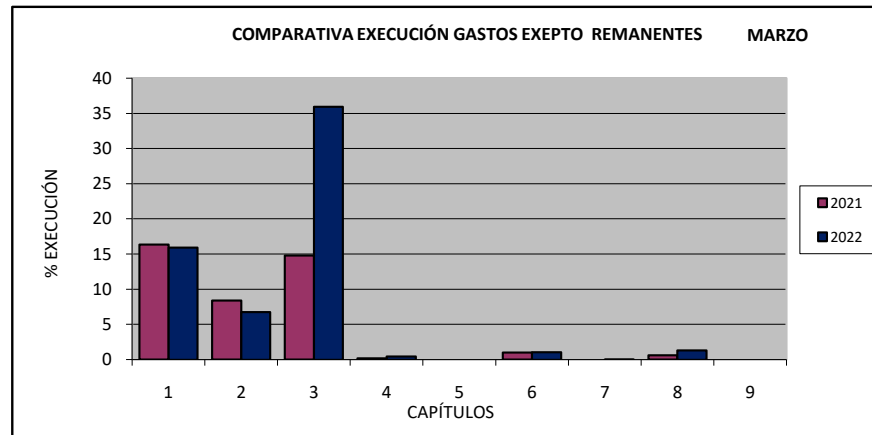
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2021			EXERCICIO 2022			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	15.120,00	-	-	38.952,00	-	0,00	0,00
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	11.013.828,14	1.638.457,70	14,88	11.606.460,75	2.060.553,80	17,75	2,88
3.- GASTOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	46.066.844,01	4.601.282,42	9,99	31.704.064,92	6.191.234,70	19,53	9,54
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	57.095.792,15	6.239.740,12	10,93	43.349.477,67	8.251.788,50	19,04	8,11
6.- INVESTIMENTOS REAIS	29.035.308,39	467.181,07	1,61	36.480.820,21	1.706.146,29	4,68	3,07
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	76.516.391,74	2.988.029,45	3,91	81.838.806,78	4.438.860,26	5,42	1,52
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	12.359.012,69	545.345,59	4,41	3.145.845,94	146.171,53	4,65	0,23
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	117.910.712,82	4.000.556,11	3,39	121.465.472,93	6.291.178,08	5,18	1,79
TOTAIS	175.006.504,97	10.240.296,23	5,85	164.814.950,60	14.542.966,58	8,82	2,97





COMPARATIVA 2021 - 2022. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE GASTOS. EXCEPTO REMANENTES INCORPORADOS

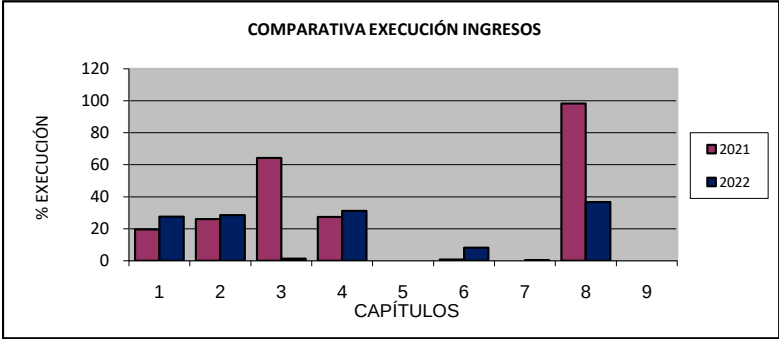
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2021			EXERCICIO 2022			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	49.592.485,24	8.116.707,01	16,37	52.141.915,40	8.304.124,79	15,93	-0,44
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	34.594.331,22	2.900.791,40	8,39	40.048.256,50	2.705.477,18	6,76	-1,63
3.- GASTOS FINANCIEROS	561.000,00	82.934,93	14,78	926.949,82	333.244,02	35,95	21,17
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	85.480.074,83	145.515,02	0,17	81.205.637,40	369.432,44	0,45	0,28
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.690.000,00	-	-	3.780.000,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	173.917.891,29	11.245.948,36	6,47	178.102.759,12	11.712.278,43	6,58	0,11
6.- INVESTIMENTOS REAIS	25.807.022,21	259.289,97	1,00	31.082.209,76	330.685,32	1,06	0,06
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	55.351.128,60	-	0,00	63.463.959,94	12.500,00	0,02	0,02
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	12.567.124,37	76.658,00	0,61	8.653.057,44	113.520,52	1,31	0,70
9.- PASIVOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	93.725.275,18	335.947,97	0,36	103.199.227,14	456.705,84	0,44	0,08
TOTAIS	267.643.166,47	11.581.896,33	4,33	281.301.986,26	12.168.984,27	4,33	-0,00



COMPARATIVA 2021 - 2022. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2021			EXERCICIO 2022			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	17.904.544,30	3.497.423,38	19,53	21.197.022,80	5.830.749,89	27,51	7,97
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	14.906.873,78	3.874.678,14	25,99	15.498.712,31	4.428.610,35	28,57	2,58
3.- TAXAS E OUTROS INGRESOS	10.917.434,70	7.018.742,49	64,29	11.529.979,44	158.690,29	1,38	-62,91
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	145.508.190,54	39.981.006,94	27,48	146.302.296,23	45.627.769,35	31,19	3,71
5.- INGRESOS PATRIMONIAIS	13.600,00	-	-	13.600,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	189.250.643,32	54.371.850,95	28,73	194.541.610,78	56.045.819,88	28,81	0,08
6.- ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	42.927,25	288,75	0,67	38.418,00	3.126,38	8,14	7,47
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.727.432,04	-	0,00	6.697.144,96	24.106,32	0,36	0,36
8.- ACTIVOS FINANCEIROS (*)	113.250,00	111.358,02	98,33	350.000,00	128.189,32	36,63	-61,70
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	6.883.609,29	111.646,77	1,62	7.085.562,96	155.422,02	2,19	0,57
TOTAIS	196.134.252,61	54.483.497,72	27,78	201.627.173,74	56.201.241,90	27,87	0,10

(*) 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
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
2022	RTGG	314.362.827,57	244.378.082,73	69.984.744,84
	RTGFA	111.680,39	111.680,39	-
	TOTAL	314.474.507,96	244.489.763,12	69.984.744,84



2. PROYECCIÓN DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2022



PROYECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS EX.CORRENTE A 31-12-2022 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 31/03/2022

Cap.		Créditos Definitivos a	Créditos Definitivos estimados a	Obrigacións Recoñecidas a	Estimación inicial obrigacións a	Obrigacións Rec. Financiadas con Remanente de Tesourería		Estimación axustada a 31/12	Criterios de estimación inicial (A)
		31/03	31/12	31/03	(A)	(B)		(A) - (B)	
						Importe	Clave		
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS									
1	Todo excepto art.15 e 16	36.555.034,77	36.601.790,37	7.545.889,94	35.214.153,05	42.256,98	(1)	35.171.896,07	Rateo por 14 meses.(OR/14)*3
	Artigo 15	3.262.178,73	3.262.178,73	609.112,47	3.262.178,73	0,00		3.262.178,73	Créditos definitivos orzados
	Artigo 16	12.363.653,90	12.363.653,90	149.122,38	11.839.434,97	0,00		11.839.434,97	% de execución de 2021: 95,76% s/CD aplicado 2022
	TOTAL 1	52.180.867,40	52.227.623,00	8.304.124,79	50.315.766,76	42.256,98		50.273.509,77	
2	Excepto Remanentes	40.048.256,50	41.158.256,50	2.705.477,18	21.739.791,08	4.419.699,53	(1)	17.320.091,56	% de execución tres últimos exercicios 52,82% s/CD aplicado 2022
	Remanentes incorporados	11.606.460,75	11.606.460,75	2.060.553,80	6.276.773,97	4.154.596,69	(1)	2.122.177,28	% de execución tres últimos exercicios 54,08% s/CD aplicado 2022
	TOTAL 2	51.654.717,25	52.764.717,25	4.766.030,98	28.016.565,06	8.574.296,22		19.442.268,84	
3	Gastos financeiros	926.949,82	926.949,82	333.244,02	926.949,82	165.924,02	(1)	761.025,80	Créditos definitivos orzados
	TOTAL 3	926.949,82	926.949,82	333.244,02	926.949,82	165.924,02		761.025,80	
4	Excepto Remanentes	81.205.637,40	88.041.979,03	369.432,44	44.927.821,90	10.715.285,52	(1)	34.212.536,38	% de execución tres últimos exercicios 51,03% s/CD aplicado 2022
	Remanentes incorporados	31.704.064,92	31.704.064,92	6.191.234,70	22.830.097,15	21.597.271,90	(1)	1.232.825,25	% de execución tres últimos exercicios 72,01% s/CI aplicado 2022
	TOTAL 4	112.909.702,32	119.746.043,95	6.560.667,14	67.757.919,05	32.312.557,43		35.445.361,62	
5	Fondo de Continxencia	3.780.000,00	3.780.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	Non dá lugar a Obrigacións Rec. neste capítulo
	TOTAL 5	3.780.000,00	3.780.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
6	Excepto Remanentes	31.082.209,76	40.047.689,97	330.685,32	8.994.711,17	5.082.911,28	(1)	3.911.799,89	% de execución tres últimos exercicios 22,46% s/CD aplicado 2022
	Remanentes incorporados	36.480.820,21	36.480.820,21	1.706.146,29	11.046.392,36	9.008.332,97	(1)	2.038.059,39	% de execución tres últimos exercicios 30,28% s/CD aplicado 2022
	TOTAL 6	67.563.029,97	76.528.510,18	2.036.831,61	20.041.103,53	14.091.244,25		5.949.859,28	
7	Transferencias de capital	145.302.766,72	189.480.576,78	4.451.360,26	44.887.948,64	41.736.814,64	(1)	3.151.133,99	% de execución tres últimos exercicios 23,69% s/CD aplicado 2022
	TOTAL 7	145.302.766,72	189.480.576,78	4.451.360,26	44.887.948,64	41.736.814,64		3.151.133,99	
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		434.318.033,48	495.454.420,98	26.452.258,80	211.946.252,85	96.923.093,54		115.023.159,31	
OPERACIÓNS FINANCEIRAS									
8	Anticipos ao persoal	530.771,00	530.771,00	113.520,52	530.771,00	0,00		530.771,00	Créditos definitivos orzados
	Plan de Aforro e investim.	9.768.132,38	9.768.132,38	146.171,53	3.622.023,49	3.622.023,49	(1)	0,00	% de execución no 2021 do POS+2015-2021: 37,08% s/CD aplicado 2022
	Plan Aforro e investim.2022	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	228.300,00	0,00		228.300,00	% de execución de 2021: 15,22% s/CD aplicado 2022
	Resto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL 8	11.798.903,38	11.798.903,38	259.692,05	4.381.094,49	3.622.023,49		759.071,00	
9	Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
	TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		11.798.903,38	11.798.903,38	259.692,05	4.381.094,49	3.622.023,49		759.071,00	
	TOTAIS XERAIS	446.116.936,86	507.253.324,36	26.711.950,85	216.327.347,34	100.545.117,03		115.782.230,31	

NOTAS:

Estimación oblig. reconocidas a 31/12

Claves Axustes SEC:

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

(1) Obrigacións financiadas con Remanente de Tesourería 2021



PROYECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS A 31-12-2022 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN 31/03/2022

Cap.		Previsións Definitivas a 31/03	Previsións Definitivas a 31/12	Dereitos Recoñecidos Netos a 31/03	Estimación inicial DR a 31/12 (A)	Recadación Líquida a 31/03	Estimación Inicial de RL a 31/12 (B)	Estimación a 31/12 Criterios SEC		Criterios de estimación inicial de (A) e (B)
								Importe	Clav	
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS										
1	IRPF	15.902.469,13	15.902.469,13	3.805.668,42	15.222.673,68	2.537.112,28	15.222.673,68	15.222.673,68	(1)	Prorratio por 12 meses
	Recarga provincial	5.294.553,67	5.294.553,67	2.025.081,47	2.025.081,47	1.670.002,93	5.294.553,67	5.294.553,67	(2)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 1	21.197.022,80	21.197.022,80	5.830.749,89	17.247.755,15	4.207.115,21	20.517.227,35	20.517.227,35		
2	Impostos indirectos	15.498.712,31	15.498.712,31	4.428.610,35	17.714.441,40	2.952.406,90	17.714.441,40	17.714.441,40	(1)	Prorratio por 12 meses
	TOTAL 2	15.498.712,31	15.498.712,31	4.428.610,35	17.714.441,40	2.952.406,90	17.714.441,40	17.714.441,40		
3	Taxa Serv. Recadación	9.700.000,00	9.700.000,00	0,00	9.700.000,00	0,00	9.700.000,00	9.700.000,00		Previsión definitiva orzada
	Resto	1.829.979,44	1.829.979,44	158.690,29	1.829.979,44	158.690,29	1.829.979,44	1.832.864,06	(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 3	11.529.979,44	11.529.979,44	158.690,29	11.529.979,44	158.690,29	11.529.979,44	11.532.864,06		
4	Fondo Compl. Financiamento	139.750.799,23	139.750.799,23	45.329.617,38	181.318.469,52	30.219.744,92	181.318.469,52	181.318.469,52	(1)	Prorratio por 12 meses
	Fdos.Final.UE e outr.Ad.Públicas	6.241.497,00	6.241.497,00	242.678,63	242.678,63	228.678,63	228.678,63	228.678,63	(2)(*)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Resto	310.000,00	310.000,00	55.473,34	55.473,34	55.473,34	55.473,34	55.473,34	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 4	146.302.296,23	146.302.296,23	45.627.769,35	181.616.621,49	30.503.896,89	181.602.621,49	181.602.621,49		
5	Ingresos patrimoniais	13.600,00	13.600,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	16.832,42	(2)+(3)	Previsión definitiva orzada
	TOTAL 5	13.600,00	13.600,00	0,00	13.600,00	0,00	13.600,00	16.832,42		
6	Venda de investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Reintegros exerc.cerrados	38.418,00	38.418,00	3.126,38	3.126,38	3.126,38	3.126,38	3.126,38	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 6	38.418,00	38.418,00	3.126,38	3.126,38	3.126,38	3.126,38	3.126,38		
7	Fdos. Final UE e outr.Ad.Públicas	6.697.144,96	6.697.144,96	24.106,32	24.106,32	0,00	0,00			(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 7	6.697.144,96	6.697.144,96	24.106,32	24.106,32	0,00	0,00	0,00		
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		201.277.173,74	201.277.173,74	56.073.052,58	228.149.630,18	37.825.235,67	231.380.996,06	231.387.113,10		
OPERACIÓNS FINANCEIRAS										
8	Reintegros Anticipos persoal	350.000,00	350.000,00	106.455,56	106.455,56	106.455,56	106.455,56	106.455,56	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Remanente Tesourería	244.489.763,12	305.626.150,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		Non procede estimación, é o Remante T. do exerc. anterior
	Resto	0,00	0,00	21.733,76	21.733,76	21.733,76	21.733,76	21.733,76		(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 8	244.839.763,12	305.976.150,62	128.189,32	128.189,32	128.189,32	128.189,32	128.189,32		
9	Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		244.839.763,12	305.976.150,62	128.189,32	128.189,32	128.189,32	128.189,32	128.189,32		
TOTAIS XERAIS		446.116.936,86	507.253.324,36	56.201.241,90	228.277.819,50	37.953.424,99	231.509.185,38	231.515.302,42		

Nota:

Claves Axustes SEC:

- (1) Estimación a 31/12 de Dereitos Recoñecidos Netos
(2) Estimación a 31/12 de Recadación Líquida Ex.Corrente
(3) Recadación Líquida real de Ex.Cerrados a data 31/03/2022

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



3. AVALIACIÓN DOS OBXECTIVOS DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 21/04/2022 14:30

M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 21/04/2022 14:22

<https://sede.dacoruna.gal/valdoc?c=076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c>

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c



3.a. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA CON DATOS REAIS A 31/03/2022 E PROXECCIÓN A 31/12/2022



EVALUACION CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

31/03/2022

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	20.517.227,35	0,00	0,00	20.517.227,35
I2- Impuestos indirectos	17.714.441,40	0,00	0,00	17.714.441,40
I3- Tasas y otros ingresos	11.532.864,06	2.672.554,01	16.121,13	14.221.539,20
I4- Transferencias corrientes	181.602.621,49	7.478.726,86	203.509,27	189.284.857,62
I5- Ingresos patrimoniales	16.832,42	0,00	0,00	16.832,42
I6- Enaj. de invers. Reales	3.126,38	0,00	0,00	3.126,38
I7- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
I8- Activos financieros	128.189,32	0,00	0,00	128.189,32
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	231.515.302,42	10.151.280,87	219.630,40	241.886.213,69
Ingresos no financieros	231.387.113,10	10.151.280,87	219.630,40	241.758.024,37
G1- Gastos de personal	50.315.766,76	6.949.080,39	162.919,41	57.427.766,56
G2- Gastos en bienes y servicios	28.016.565,06	1.292.529,99	59.586,90	29.368.681,95
G3- Gastos financieros	926.949,82	13.119,07		940.068,89
G4- Transferencias corrientes	67.757.919,05		0,00	67.757.919,05
G5- Contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00
G6- Inversiones reales	20.041.103,53	173.934,78	1.325,58	20.216.363,89
G7- Transferencias de capital	44.887.948,64	0,00	0,00	44.887.948,64
G8- Activos financieros	4.381.094,49	0,00	0,00	4.381.094,49
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	216.327.347,35	8.428.664,23	223.831,89	224.979.843,47
Gastos no financieros	211.946.252,86	8.428.664,23	223.831,89	220.598.748,98

EVALUACION ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA:

Ingresos no financieros	231.387.113,10	10.151.280,87	219.630,40	241.758.024,37
Gastos no financieros	211.946.252,86	8.428.664,23	223.831,89	220.598.748,98
Ajustes recaudación capítulo 1				0,00
Ajustes recaudación capítulo 2				0,00
Ajustes recaudación capítulo 3				0,00
Ajuste por liquidación PTE-2008	405.164,04	0,00		405.164,04
Ajuste por liquidación PTE-2009	1.717.005,60	0,00		1.717.005,60
Ajuste por liquidación PTE de otros ejercicios	812.197,64			812.197,64
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.:	174.473,21	0,00		174.473,21
Unión Europea	-7.028,32			
Estado	0,00			
Comunidad Autonoma	181.501,53			
Diputaciones	0,00			
Otras Administraciones Publicas	0,00			
Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0,00		0,00
Total ajustes propia entidad	3.108.840,49	0,00		3.108.840,49
Ajustes por operaciones internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Capacidad/necesidad financiación	22.549.700,73	1.722.616,64	-4.201,49	24.268.115,88

CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

INCUMPLE OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

Ajustes por reintegro liquidaciones PIE:

Devolución liquidación PTE 2008	405.164,04			405.164,04
Devolución liquidación PTE 2009	1.717.005,60			1.717.005,60
Devolución liquidación PTE otros ejercicios	812.197,64			812.197,64

Ajuste por gasto no imputado al presupuesto:				
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	0,00	8.903,18		8.903,18
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2021	0,00	336.711,04		336.711,04
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2022	0,00	8.903,18		8.903,18
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2022		8.903,18		
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2022	0,00	0,00		0,00

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 21/04/2022 14:30

M^a JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 21/04/2022 14:22

<https://sede.dacoruna.gal/valdoc?c=076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c>

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c



3.b. OBXECTIVO DA REGRA DE GASTO CON INFORMACIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2022 E ESTIMACIÓN A 31/12/2022



EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO

31/03/2022

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2021 (GC2021)	202.878.164,40	8.078.834,12	223.831,89	211.180.830,41
Inversiones financieramente sostenibles (2021) (IFS2021)	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2022	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
(GC2021-IFS2021)*(1+TRCPIB)	209.370.265,66	8.337.356,81	230.994,51	217.938.616,98
Aumentos/disminuciones Presupuesto 2022 por cambios normativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieramente sostenibles (2022) (IFS2022)	0,00	0,00	0,00	0,00
Límite de la Regla de Gasto	209.370.265,66	8.337.356,81	230.994,51	217.938.616,98
Gasto computable liq. 2022 (GC2022)-IFS2022	206.506.031,60	8.415.545,16	223.831,89	215.145.408,65
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2022	2.864.234,06	-78.188,35	7.162,62	2.793.208,33
% Incremento gasto computable 2022/2021	1,79%	4,17%	0,00%	1,88%

CUMPLE REGLA DE
GASTO

SUPERA LIMITE
GASTO
COMPUTABLE

CUMPLE REGLA DE
GASTO

CUMPLE REGLA DE
GASTO

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2021 (GC2021):				
Empleos no financieros	207.484.414,58	8.428.664,23	223.831,89	216.136.910,70
Intereses de la deuda	567.583,16	13.119,07	0,00	580.702,23
Empleos no financieros sin intereses deuda	206.916.831,42	8.415.545,16	223.831,89	215.556.208,47
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	0,00	-336.711,04	0,00	-336.711,04
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Aales				0,00
(+) Aportaciones de capital				0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas				0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	0,00	-336.711,04	0,00	-336.711,04
(+/-) 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	206.916.831,42	8.078.834,12	223.831,89	215.219.497,43
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporacion Local (3)	-3.902.105,38			-3.902.105,38
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-136.561,64	0,00	0,00	-136.561,64
Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Comunidad Autonoma	-136.561,64	0,00	0,00	-136.561,64
Diputaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Administraciones Publicas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gasto computable del ejercicio (GC2021)	202.878.164,40	8.078.834,12	223.831,89	211.180.830,41

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2022 (GC2022):				
Empleos no financieros	211.946.252,86	8.428.664,23	223.831,89	220.598.748,98
Intereses de la deuda	926.949,82	13.119,07	0,00	940.068,89
Empleos no financieros sin intereses deuda	211.019.303,04	8.415.545,16	223.831,89	219.658.680,09
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-3.126,38	0,00	0,00	-3.126,38
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-3.126,38	0,00		-3.126,38
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Aales				0,00
(+) Aportaciones de capital				0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas				0,00



	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	0,00	0,00		0,00
(+/-) 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	211.016.176,66	8.415.545,16	223.831,89	219.655.553,71
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local	-4.510.145,06			-4.510.145,06
(-) 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 (GC2022)	206.506.031,60	8.415.545,16	223.831,89	215.145.408,65

Liquidación 2021	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	20.518.589,27	0,00	0,00	20.518.589,27
I2- Impuestos indirectos	14.693.721,07	0,00	0,00	14.693.721,07
I3- Tasas y otros ingresos	12.668.671,44	2.672.554,01	16.121,13	15.357.346,58
I4- Transferencias corrientes	164.124.592,25	7.478.726,86	203.509,27	171.806.828,38
I5- Ingresos patrimoniales	7.313,44	0,00	0,00	7.313,44
I6- Enaj. de invers. Reales	-1.536.684,17	0,00	0,00	-1.536.684,17
I7- Transferencias de capital	30.098,08	0,00	0,00	30.098,08
I8- Activos financieros	436.714,96	0,00	0,00	436.714,96
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total ingresos	210.943.016,34	10.151.280,87	219.630,40	221.313.927,61
Ingresos no financieros	210.506.301,38	10.151.280,87	219.630,40	220.877.212,65
G1- Gastos de personal	48.089.603,65	6.949.080,39	162.919,41	55.201.603,45
G2- Gastos en bienes y servicios	24.662.059,16	1.292.529,99	59.586,90	26.014.176,05
G3- Gastos financieros	567.583,16	13.119,07	0,00	580.702,23
G4- Transferencias corrientes	79.885.949,74	0,00	0,00	79.885.949,74
G6- Inversiones reales	15.162.488,39	173.934,78	1.325,58	0,00
G7- Transferencias de capital	39.116.730,48	0,00	0,00	15.337.748,75
G8- Activos financieros	8.803.695,03	0,00	0,00	39.116.730,48
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	8.803.695,03
Total gastos	216.288.109,61	8.428.664,23	223.831,89	224.940.605,73
Gastos no financieros	207.484.414,58	8.428.664,23	223.831,89	216.136.910,70

Incrementos recaudación p/cambios normativos:	Diputación	Consortio contra incendios	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 31/03/2022

OTROS DATOS

Código para validación: S5718-HC9RH-R6RDN
Fecha de emisión: 6 de Abril de 2022 a las 14:32:48
Página 1 de 7

FIRMAS

El documento ha sido firmado o aprobado por :

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

ESTADO

FIRMADO
05/04/2022 14:11



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1458304 S5718-HC9RH-R6RDN 36A7043247E0E80F3314A2BDCCF609371CF468946) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Fecha Obtención 04/04/2022 12:49:58
Pág. 1

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2022	Periodo desde	1/3	a 31/3
----------------	-------------	------	---------------	-----	--------

Existencia anterior al periodo	313.739.064,73
INGRESOS	
De Presupuesto.	19.757.609,37
Por operaciones no Presup.	926.754,68
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	62.568,44
Por Movimientos Internos.	60.210.881,67
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	80.957.814,16
Suman Existencias + Ingresos	394.696.878,89
PAGOS	
De Presupuesto.	12.126.183,39
Por operaciones no Presup.	918.088,56
Por Devolución de Ingresos.	179.900,54
De Recursos de Otros Entes.	12.791.217,81
Por Movimientos Internos	60.210.881,67
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	86.226.271,97
Existencias a fin del periodo	308.470.606,92

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 21/04/2022 14:30

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 21/04/2022 14:22

Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c



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



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1458304 S5718-HC9RH-R6RDN 36A704247E0E80F3314A2BDC6CF69071CF468946) 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.



ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2022

Periodo desde

1/3

Fecha Obtención 04/04/2022 12:49:58

Pág. 2

a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
001	CAJA METALICO (canc XXXXXXXXXX	5.000,00			5.000,00			5.000,00
103	SANTANDER (ENT. COL ES-91-00496756052616139471							
109	CAIXABANK (ENT. COLA ES-59-21001453260200136695							
112	ABANCA(DEV.EMBARG ES-30-20800000703110003311							
113	SANTANDER (EMBARG ES-56-00496756062516139454							
119	CAIXABANK (EMBARGO ES-54-21001453270200071649							
125	SANTANDER (DOMIC. S ES-43-00496756012116139578							
131	CAIXABANK (DOMIC. S ES-16-21001453290200136934							
151	BBVA (ENT. COLAB. SE ES-12-01826244400712008411							
152	BBVA (EMBARGOS CEN ES-42-01826244480011517517							
153	BBVA (DOMIC.SERV.RE ES-24-01826244410011516729							
157	CAIXABANK (EMBARGO ES-72-21005426121300047410							
166	ABANCA (ENT.COLAB.S ES-74-20800000733110001984							
167	ABANCA (REST.EMBARG ES-34-20800000753110002509							
168	ABANCA (DOMICILIAC ES-49-20800000723110002483							
169	ABANCA (OFICINA CEN ES-28-20800000783110002858							
171	ABANCA (EMBARGOS D ES-42-20800000753110003044							



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



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1458304 S5718-HC9RH-R6RDN 36A704247E0E80F331A42BDCBFC6909371CF468946) 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**

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2022

Periodo desde

1/3

Fecha Obtención 04/04/2022 12:49:58

Pág. 3

a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
172	A BANCA (ZONA RECAU ES-28-20800388293110003125	109.306.406,58	153.421,08	20.360.856,89	89.098.970,77	93.956,21	15.777.127,72	73.415.799,26
173	A BANCA (ZONA RECAU ES-87-20800388213110003134							
174	A BANCA (ZONA RECAU ES-46-20800388243110003143							
175	A BANCA (ZONA RECAU ES-05-20800388273110003152							
176	A BANCA (SERV.FINAN ES-63-20800388293110003465							
187	ABANCA (MOD 3 SANC ES-26-20800000703110003286							
188	CAIXABANK(MOD.3 SAN ES-52-21008685320200002877							
196	B.SABADELL(ENT.COL ES-32-00812135710001031607							
197	B.SABADELL(REST.DO ES-22-00812135710001043912							
201	B.PASTOR (PRESUPUES ES-72-00720101950000113081							
202	BANCO GALLEGO (PR ES-70-00460008430000019107	30.171.275,44		28.952,88	30.142.322,56		22.943,63	30.119.378,93
203	ABANCA (PRESUPUEST ES-49-20800000713110000010							
204	BANESTO (PRESUPUES ES-69-00306041160870030271							
205	CAIXA GALICIA (PRESU ES-23-20910000313110000010							
206	BBVA (PRESUPUESTOS ES-30-01822200190000178839	36.516.359,67		21.647,99	36.494.711,68			36.494.711,68
212	CAIXABANK (PRESUPU ES-96-21001453270200061290							
214	SANTANDER (PRESUP ES-16-00496756082316139462							



Validación de documentos:
<https://sede.dacoruna.gal/valdoc>
Código:
076723bab18e6774d7b705c70ef6d780c9e84a8c

JOSÉ MANUEL PARDELLAS
RIVERA
Data e hora: 21/04/2022 14:30

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE
Data e hora: 21/04/2022 14:22



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1458304 S5718-HC9RH-R6RDN 36A704243247E0E80F3314A2BDCBFC69371CF468946) 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.



ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2022

Periodo desde

1/3

Fecha Obtención 04/04/2022 12:49:58

Pág. 4

a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
218	BBVA (PRESUPUESTOS ES-32-01826244410000178837	25.868.572,69		21.785,89	25.846.786,80		83.000,45	25.763.786,35
220	BBVA.-OPERATIVA(AN ES-06-01826244480200150864	19.372.077,40	33.818.140,55	20.209.546,26	32.980.671,69	19.425.255,41	8.877.213,70	43.528.713,40
221	BANCO POPULAR (PR ES-64-0075035493060002254							
223	BANCO DE SABADELL(ES-15-00812135780001017505	23.418.143,63	10.000.000,00	10.048.345,56	23.369.798,07	30.000.000,00	30.030.713,66	23.339.084,41
266	A BANCA.- PROXECTO ES-39-20800000763110003437	158.782,44	607,47	12.400,90	146.989,01	200.000,00	81.939,05	265.049,96
270	ABANCA (PROYECTOS ES-09-20800000743110003008	5.370.145,36			5.370.145,36	7.028,32	2.492,20	5.374.681,48
413	ABANCA (DEPOSITO PL ES-94-20800000713810076039							
434	BANCO DE SABADELL(ES-37-0081510999000035411	10.000.000,00		10.000.000,00				
435	BANCO DE SABADELL(ES-45-0081510998000035510	60.000.000,00	10.000.000,00		70.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	70.000.000,00
803	ABANCA (A.C.F.SERV. ES-69-20800000753110002849	25.426,77		1.789,15	23.637,62	985,23	647,01	23.975,84
805	ABANCA (A.C.F.PROTO ES-08-20800000743110002929	5.000,00			5.000,00			5.000,00
813	ABANCA (PAGOS JUST ES-08-20800000753110002492		270.496,46	42.029,13	228.467,33	139.486,25	243.790,97	124.162,61
839	A BANCA (A.C.F.SERVI ES-68-20800000783110003302	5.652,51	1.451,59		7.104,10		6.907,66	196,44
841	A BANCA(A.C.F.SERV.C ES-82-20800000733110003295	4.730,87			4.730,87		2.757,72	1.973,15
846	ABANCA(ANTIC.CAJA F ES-35-20800000713110003366	683,80		300,00	383,80	151,64	300,00	235,44
847	A BANCA (ANTIC.CAJA F ES-21-20800000723110003375	105,11			105,11			105,11
848	A BANCA(ANTIC.CAJA F ES-25-20800000723110003400	2.875,00		1.017,83	1.857,17		1.322,97	534,20





Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1458304 S5718-HC9RH-R6RDN 36A70423247E0E80F3314A2BDCFCF468946) 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.



ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2022

Periodo desde

1/3

Fecha Obtención 04/04/2022 12:49:58

Pág. 5

a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
849	A BANCA (ANTIC.CAJA F ES-77-20800000753110003384	337,35			337,35			337,35
850	A BANCA (ANTIC.CAJA F ES-36-20800000783110003393	1.095,89	336,11		1.432,00		1.432,00	
851	ABANCA(A..C.F. PARQU ES-24-20800000703110003419	972,77			972,77			972,77
865	CAJA ANTICIPO PARQU	27,23			27,23			27,23
866	CAJA ANTICIPO BIBLIO	336,11		336,11				
867	CAJA ANTICIPO CENTR	412,65			412,65			412,65
868	CAJA ANTICIPO F.I. EMI		1.017,83		1.017,83	1.322,97	2.340,80	
869	CAJA ANTICIPO IES PU	194,89			194,89			194,89
870	CAJA ANTICIPO IES RO	116,20			116,20	300,00	151,64	264,56
875	CAJA ANTICIPO CAJA F	19,13			19,13			19,13
877	CAJA ANTICIPO CAJA F	6.095,90			6.095,90		720,52	5.375,38
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F	573,23	1.789,15	605,54	1.756,84	647,01	1.789,15	614,70
891	CAJA PAGO A JUSTIFI							
893	CAJA ANTICIPO CAJA F							
901	FORMALIZACIÓN					62.568,44	62.568,44	
	Totales	320.241.418,62	54.247.260,24	60.749.614,13	313.739.064,73	79.931.701,48	85.200.159,29	308.470.606,92



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



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref.: 1458304 S5718-HC9RH-R6RDN 36A704247E0E80F3314A28DCBFC6909371C7F468946) generada con la aplicación informática Firmadoc. El documento está FIRMADO. Mediante el código de verificación puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento.



Fecha Obtención 04/04/2022 12:49:58

Pág. 6

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2022

Periodo desde

1/3

a 31/3

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS

INGRESOS BRUTOS

AJUSTES

INGRESOS LIQUIDOS

Existencia anterior al periodo	313.739.064,73		313.739.064,73
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	19.517.969,48		19.517.969,48
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	40.268,65	-40.268,65	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	176.847,47	-176.847,47	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	22.523,77	-22.523,77	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	140.243,43		140.243,43
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	786.433,22	-786.433,22	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	39,57	-39,57	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	38,46		38,46
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	62.568,44	0,00	62.568,44
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	60.210.881,67		60.210.881,67
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
Descuentos en Reintegros		0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	80.957.814,16	-1.026.112,68	79.931.701,48
Suman Existencias más INGRESOS	394.696.878,89		393.670.766,21



Fecha Obtención 04/04/2022 12:49:58

Pág. 7

ACTA DE ARQUEO

PRESUPUESTO

2022

Periodo desde

1/3

a 31/3

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PAGOS

PAGOS BRUTOS

AJUSTES

PAGOS LIQUIDOS

De Presupuesto, directos de Tesorería	12.126.183,39		12.126.183,39
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	895.564,79		895.564,79
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	22.523,77	-22.523,77	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	179.900,54		179.900,54
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	12.791.217,81		12.791.217,81
Por Movimientos Internos de Tesorería	60.210.881,67		60.210.881,67
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
Descuentos en Pagos		-1.003.588,91	-1.003.588,91
TOTAL PAGOS	86.226.271,97	-1.026.112,68	85.200.159,29
Existencias a fin del periodo	308.470.606,92		308.470.606,92



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

Sesión ordinaria do 21 de abril de 2022.

Preside: Antonio Leira Piñeiro

Deputados/as

Asistentes:

Ángel García Seoane	AVV
Xosé Luis Penas Corral	BNG
Alberto Lema Suárez	MA
Gumersindo Pedro Galego Feal	PP
Ignacio Codesido Barreiro	PP
José Francisco Santos Regueiro	PP
José Luis Pérez Añón	PP
Roberto Rodríguez Martínez	PP
José Manuel Pequeño Castro	PSOE
José Ramón Rioboo Castro	PSOE
María Milagros Castro Sánchez	PSOE

Presentes:

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

Secretaría: María José Vázquez Sesmonde

Examinado o expediente do asunto que se indica a continuación:

Dación de conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria correspondente a marzo de 2022 e proxección a 31/12/2022.

PRIMEIRO.- Dar conta sobre o estado de execución orzamentaria a 31 de marzo de 2022, que informa a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.

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

TERCEIRO.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2022, 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 2021 que ten a natureza de recurso financeiro propio e que ten un fundamento contable real e efectivo.



O Consello de Ministros o 27 de xullo de 2021 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 13 de setembro de 2021 acordaron suspender as regras fiscais.

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

O presidente: Antonio Leira Piñeiro (asinado dixitalmente)

A secretaria: María José Vázquez Sesmonde (asinado dixitalmente)



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

CERTIFICA: Que no PLENO DA CORPORACIÓN da Deputación Provincial de A Coruña, na sesión ordinaria celebrada o 29 de abril de 2022, deuse conta do seguinte asunto:

22. Dación de conta do informe sobre o estado de execución orzamentaria correspondente a marzo de 2022 e proxección a 31/12/2022.

PRIMEIRO.- Dar conta sobre o estado de execución orzamentaria a 31 de marzo de 2022, que informa a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.

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

TERCEIRO.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2022, 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 2021 que ten a natureza de recurso financeiro propio e que ten un fundamento contable real e efectivo.

O Consello de Ministros o 27 de xullo de 2021 e polo Congreso dos Deputados en sesión do 13 de setembro de 2021 acordaron suspender as regras fiscais.

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

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

A secretaria: Amparo Taboada Gil (asinado dixitalmente)

O presidente: Valentín González Formoso (asinado dixitalmente)