

ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA CORRESPONDENTE AO PRIMEIRO TRIMESTRE DO 2019 E PROXECCIÓN A 31/12/2019

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



**O PRESIDENTE
DA
DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA**

**ASUNTO: Informe sobre xestión orzamentaria e proposta de acordo.
(Situación a 31/03/2019 e proxección a 31/12/2019)**

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 21 de novembro de 2018 aprobouse inicialmente o Orzamento provincial para o exercicio 2019 e o día 24 de decembro publicouse no Boletín Oficial da Provincia a súa aprobación definitiva.
2. A través de Resolución da Presidencia número 3297, do 28 de xaneiro de 2019 aprobouse a Liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2018.

II.- INDICADORES DO ORZAMENTO 2019

En relación co orzamento definitivamente aprobado para o exercicio 2019 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 183.609.300,00 €.
- 2^a Os recursos non financeiros (183.109.300,00€) permiten atender a totalidade dos gastos de carácter non financeiro (164.828.529,00€) e xérase unha capacidade de financiamento de 18.280.771,00 €.
- 3^a As previsións iniciais do Orzamento cumpren o obxectivo da regra de gasto para o exercicio 2019 cunha marxe de 2.337.600,16 € e o obxectivo de estabilidade orzamentaria cunha capacidade de financiamento de 23.684.895,43 €.



**O PRESIDENTE
DA
DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA**

4ª O aforro bruto e o aforro neto do exercicio son positivos e pon de manifesto a capacidade de financiamento dos recursos permanentes para atender os gastos deste carácter, o que expresa un superávit estrutural significativo.

5º Inclúese o fondo de continxencia cunha dotación de 3.672.200,00 €

O Orzamento do exercicio 2019 cumpre, por tanto, con todos os requisitos da normativa de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e expresa de forma elocuente o firme compromiso desta Corporación coas normas de boa xestión orzamentaria e financeira, compatibles co investimento posible para atender as necesidades de infraestruturas e servizos que requiren as competencias provinciais.

III.- A LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2018

A liquidación de gastos e ingresos do Orzamento do exercicio 2018 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 35.195.049,78€. O resultado orzamentario axustado tamén é positivo e elévase a 78.148.600,34€.
2. O remanente de tesourería total do exercicio ascende a 309.847.177,06€ dos que 305.718.118,50 € 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 2018, de conformidade co establecido na Base 37ª de execución do orzamento provincial e en aplicación ao principio de prudencia, aprobar a afectación do **REMANENTE DE TESOURERÍA PARA GASTOS XERAI**S 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 XERAI S	305.718.118,50 €
B) RESERVAS	268.693.608,59 €
1) Financiamento complementario para a incorporación de Remanentes de incorporación obrigatoria	1.688.632,68 €
2) Incorporación de Remanentes relativos a gastos comprometidos durante 2018	53.004.663,52 €



**O PRESIDENTE
DA
DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA**

3) <i>Remanentes de crédito producidos durante 2018 que quedando en fase "A" teñan carácter incorporable</i>	80.314.399,70 €
4) <i>Incorporación de Remanentes relativos a Gastos en fase "RC" de 2018 con carácter incorporable</i>	35.748.727,69 €
5) <i>Reserva de Remanente para financiamento de Compromisos de Gasto adquiridos en exercicios anteriores a 1-1-18, non incorporables e pendentes de execución</i>	23.532.270,60 €
6) <i>Reserva de Remanente para financiamento de autorizacións de gasto adquiridas no ano 2018 e anteriores, de carácter non incorporable e pendentes de comprometer</i>	22.163.310,78 €
7) <i>Reserva de Remanente para financiamento de RC de gastos adquiridos no ano 2018 e anteriores, de carácter non incorporable e pendentes de autorizar</i>	7.937.417,34 €
8) <i>Reserva do importe de superávit orzamentario por operacións non financeiras (art. 32 L.O. 2/2012)</i>	44.304.186,28 €

C) REMANENTE DE TESOURERÍA DISPOÑIBLE 37.024.509,91 €

O importe do superávit orzamentario por operacións non financeiras referido no apartado 8) será 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 dispoña a Lei de orzamentos xerais do Estado para o ano 2019. Para tal fin 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").

A contía resultante para financiar novos gastos (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."

3. Os recursos non financeiros permitiron financiar a totalidade dos gastos non financeiros e xeraron un superávit de operacións non financeiras de 44.304.186,28 €
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 2018, 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.



O PRESIDENTE
DA

DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA

IV.- OUTRAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

Ata o 31 de marzo tramitáronse, aprobáronse e contabilizáronse 6 Expedientes de modificación de crédito cuxo detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Data	Situación	Data Contabilización	Total expediente	Financiamento	
01- TC	10/01/2019	Contabilizado	11/01/2019	33.120,00		
02- TC	15/01/2019	Contabilizado	17/01/2019	730.150,00		
03- TC	17/01/2019	Contabilizado	23/01/2019	11.040,00		
04- IR1	22/01/2019	Contabilizado	07/02/2019	171.092.022,11	CI:	7.977.557,24
					RTX:	163.039.118,63
					RTA:	75.346,24
05- TC	28/01/2019	Contabilizado	30/01/2019	33.000,00		
08- TC	22/03/2019	Contabilizado	26/03/2019	20.000,00		

Modificacións

TC	Transferencia de crédito	RTX	Remanente de tesourería xeral
IR	Incorporación remanentes	RTA	Remanente de tesourería afectado
		CI	Compromiso de Ingresos

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, 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*



**O PRESIDENTE
DA
DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA**

operacións de endebedamento que estean viventes 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 legislativo 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 1/2018 de 23 de marzo, polo que se prorroga para o 2018 o destino do superávit das corporacións locais para investimentos financeiramente sustentables e se modifica o ámbito obxectivo destes:



**O PRESIDENTE
DA
DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA**

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

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

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

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

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

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

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

- 132. Seguridade e orde pública.
- 133. Ordenación do tráfico e do estacionamento.
- 135. Protección civil.
- 136. Servizo de prevención e extinción de incendios.
- 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.



**O PRESIDENTE
DA
DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA**

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, subscribida polo presidente da Corporación local, ou a persoa da Corporación local en quen delegue, na que se conterà 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 2018 e as previsións actuais proxectadas a 31 de decembro de 2019 pon de manifesto que o superávit orzamentario (por operacións non financeiras) do exercicio 2018 ascendeu a 48.472.582,65€, ao que debe darse o destino establecido nas normas de estabilidade orzamentaria, e que é previsible o cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria, regra de gasto e límite ao endebedamento financeiro, nas condicións estimadas, durante o exercicio 2018, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do fondo de continxencia dotado para o exercicio.



O PRESIDENTE
DA
DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA

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 286.847.005,22 €
- A evolución dos ingresos e gastos provinciais permite afirmar que se cumpren os obxectivos de “estabilidade orzamentaria” e da “regra de gasto” na proxección estimada a 31/12/2019.
- 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 2018 que se pon de manifesto a continuación:

CONCEPTO	DÉBEDA INICIAL ANO 2019	IMPORTE QUE SE HA REINTEGRAR ANO 2019	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 31/12/2019
Liquidación 2008	5.267.133,49	405.164,04	4.861.969,45
Liquidación 2009	22.321.070,88	1.717.005,60	20.604.065,28
TOTAL	27.588.204,37	2.122.169,64	25.466.034,73

- No Orzamento do exercicio 2019 consígnase unha dotación de 3.672.200,00 € destinada á constitución do fondo de continxencia.

VI.- PROPOSTA DE ACORDO.

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

PRIMEIRO.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 31 de marzo de 2019, 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.



**O PRESIDENTE
DA
DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA**

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 2019 xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do Fondo de Continxencia dotado para o exercicio.

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

A Coruña, 15 de abril de 2019

O PRESIDENTE,

Valentín González Formoso



Deputación
DA CORUÑA

SERVIZO DE ORZAMENTOS E ASISTENCIA
ECONÓMICA A CONCELLOS
SECCIÓN I

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

1º TRIMESTRE 2019



SERVIZO DE ORZAMENTOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA
A CONCELLOS

Sección I

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31 DE MARZO DE 2019 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 31/03/2019 (Resumos por capítulos)
 - a. Estados de ejecución de gastos e ingresos, de ejercicio corrente e ejercicios cerrados
 - b. Estados comparativos da ejecución orzamentaria de ejercicio corrente a 31/03 dos ejercicios 2018 e 2019
2. Proxección de ejecución orzamentaria a 31/12/2019 segundo criterios do Sistema Europeo de Contas (SEC-95)
3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos ejercicios 2008 e 2009
4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria
 - a. Estabilidade orzamentaria con datos reais a 31/03/2019 e proxección a 31/12/2019
 - b. Obxectivo da regra de gasto con información orzamentaria a 31/03/2019 e estimación a 31/12/2019
5. Acta de arqueo a 31/03/2019

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 2018-2019
 - a. *Orzamento de gastos*: Os niveis de ejecución do orzamento de gastos foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2018, representando un 5,42 % en 2019 fronte a un 4,31 % en 2018.
 - b. *Orzamento de ingresos*: En relación co orzamento de ingresos, os niveis de ejecución foron inferiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2018, o 26,81% en 2019 fronte a un 27,71 % en 2018.
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 44,28 % sobre os créditos definitivos do Orzamento 2019.
 - b. *Orzamento de ingresos*: A proxección da ejecución de ingresos a 31 de decembro segundo criterios SEC dános unha porcentaxe do 102,04 % respecto das previsións definitivas do Orzamento 2019.

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 2019 a evolución que se pon de manifesto a continuación:

CONCEPTO	DÉBEDA INICIAL ANO 2019	IMPORTE QUE SE HA REINTEGRAR ANO 2019	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 31/12/2019
Liquidación 2008	5.267.133,49	405.164,04	4.861.969,45
Liquidación 2009	22.321.070,88	1.717.005,60	20.604.065,28
TOTAL	27.588.204,37	2.122.169,64	25.466.034,73

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 286.847.005,22 €

A Coruña, 15 de abril de 2019

O interventor

José Manuel Pardellas Rivera

1. ESTADOS DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2019 (RESUMOS POR CAPÍTULO)

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

DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE GASTOS 2019

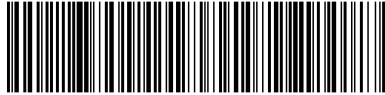
Fecha Obtención: 01/04/2019 11:46:19

Pág.

1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2019 HASTA 31/3/2019

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULO	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Liquidados	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSOAL	44.095.986,62	99.003,70	44.194.990,32	7.622.567,71	7.482.572,71		7.482.572,71	139.995,00	36.572.422,61
2	GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVICIOS	26.509.538,11	7.418.793,97	33.928.332,08	4.416.435,57	3.744.861,34		3.744.861,34	671.574,23	29.511.896,51
3	GASTOS FINANCEIROS	66.000,00		66.000,00						66.000,00
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	60.292.992,62	22.990.970,04	83.283.962,66	4.151.363,65	3.281.300,91		3.281.300,91	870.062,74	79.132.599,01
5	FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.672.200,00		3.672.200,00						3.672.200,00
	Total de operaciones corrientes:	134.636.717,35	30.508.767,71	165.145.485,06	16.190.366,93	14.508.734,96		14.508.734,96	1.681.631,97	148.955.118,13
6	INVESTIMENTOS REAIS	18.767.391,00	29.980.474,06	48.747.865,06	1.699.669,85	1.341.533,20		1.341.533,20	358.136,65	47.048.195,21
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11.424.420,65	98.389.300,20	109.813.720,85	1.218.043,34	1.093.486,41		1.093.486,41	124.556,93	108.595.677,51
8	ACTIVOS FINANCEIROS	18.780.771,00	12.213.480,14	30.994.251,14	105.196,00	99.196,00		99.196,00	6.000,00	30.889.055,14
	Total de operaciones de capital:	48.972.582,65	140.583.254,40	189.555.837,05	3.022.909,19	2.534.215,61		2.534.215,61	488.693,58	186.532.927,86
	Suma	183.609.300,00	171.092.022,11	354.701.322,11	19.213.276,12	17.042.950,57		17.042.950,57	2.170.325,55	335.488.045,99



DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE GASTOS 2019

Fecha Obtención: 01/04/2019 11:26:18

Pág. 1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2019 HASTA 31/3/2019

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSOAL		99.003,70	99.003,70						99.003,70
2	GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVICIOS		6.655.643,97	6.655.643,97	1.801.253,58	1.329.078,41		1.329.078,41	472.175,17	4.854.390,39
3	GASTOS FINANCEIROS									
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES		22.970.850,04	22.970.850,04	3.631.467,44	2.779.982,17		2.779.982,17	851.485,27	19.339.382,60
5	FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS									
	Total de operaciones corrientes:		29.725.497,71	29.725.497,71	5.432.721,02	4.109.060,58		4.109.060,58	1.323.660,44	24.292.776,69
6	INVESTIMENTOS REAIS		30.013.594,06	30.013.594,06	852.043,92	822.247,91		822.247,91	29.796,01	29.161.550,14
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		99.139.450,20	99.139.450,20	1.218.043,34	1.093.486,41		1.093.486,41	124.556,93	97.921.406,86
8	ACTIVOS FINANCEIROS		12.213.480,14	12.213.480,14						12.213.480,14
	Total de operaciones de capital:		141.366.524,40	141.366.524,40	2.070.087,26	1.915.734,32		1.915.734,32	154.352,94	139.296.437,14
	Suma		171.092.022,11	171.092.022,11	7.502.808,28	6.024.794,90		6.024.794,90	1.478.013,38	163.589.213,83



DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE GASTOS

2019

Fecha Obtención: 01/04/2019 11:38:14

Pág.

1

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2019 HASTA 31/3/2019

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Liquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSOAL	44.095.986,62		44.095.986,62	7.622.567,71	7.482.572,71		7.482.572,71	139.995,00	36.473.418,91
2	GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVICIOS	26.509.538,11	763.150,00	27.272.688,11	2.615.181,99	2.415.782,93		2.415.782,93	199.399,06	24.657.506,12
3	GASTOS FINANCEIROS	66.000,00		66.000,00						66.000,00
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	60.292.992,62	20.120,00	60.313.112,62	519.896,21	501.318,74		501.318,74	18.577,47	59.793.216,41
5	FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.672.200,00		3.672.200,00						3.672.200,00
	Total de operaciones corrientes:	134.636.717,35	783.270,00	135.419.987,35	10.757.645,91	10.399.674,38		10.399.674,38	357.971,53	124.662.341,44
6	INVESTIMENTOS REAIS	18.767.391,00	-33.120,00	18.734.271,00	847.625,93	519.285,29		519.285,29	328.340,64	17.886.645,07
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	11.424.420,65	-750.150,00	10.674.270,65						10.674.270,65
8	ACTIVOS FINANCEIROS	18.780.771,00		18.780.771,00	105.196,00	99.196,00		99.196,00	6.000,00	18.675.575,00
	Total de operaciones de capital:	48.972.582,65	-783.270,00	48.189.312,65	952.821,93	618.481,29		618.481,29	334.340,64	47.236.490,72
	Suma	183.609.300,00		183.609.300,00	11.710.467,84	11.018.155,67		11.018.155,67	692.312,17	171.898.832,16



DEPUTACIÓN DA CORUÑA
PRESUPUESTO DE INGRESOS

2019

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2019 HASTA 31/3/2019

Fecha Obtención: 02/04/2019 9:40:43

Pág. 1

Clasificación CAPÍTULO :	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Der/Prev	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Rec/Der	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
1	IMPOSTOS DIRECTOS	16.919.452,26		16.919.452,26	3.616.276,95	21,37	2.650.859,12	5.845,32	2.645.013,80	73,14	971.263,15	-13.303.175,31
2	IMPOSTOS INDIRECTOS	15.250.362,65		15.250.362,65	3.834.258,91	25,14	2.585.063,54	43.336,40	2.541.727,14	66,29	1.292.531,77	-11.416.103,74
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	12.203.931,95		12.203.931,95	6.390.269,33	52,36	6.355.047,66	42,75	6.355.004,91	99,45	35.264,42	-5.813.662,62
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	138.651.953,14	1.534.061,16	140.186.014,30	37.383.788,04	26,67	25.180.526,37	304.513,22	24.876.013,15	66,54	12.507.774,89	-102.802.226,26
5	INGRESOS PATRIMONIAIS	83.600,00		83.600,00	12.000,06	14,35	12.000,06		12.000,06	100,00		-71.599,94
	Total de operaciones corrientes:	183.109.300,00	1.534.061,16	184.643.361,16	51.236.593,29	27,75	36.783.496,75	353.737,69	36.429.759,06	71,10	14.806.834,23	-133.406.767,87
6	ALLEAMIENTO DE INVESTIMENTOS REAIS				1.961,22	0,00	1.961,22		1.961,22	100,00		1.961,22
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		6.443.496,08	6.443.496,08	7.872,58	0,12					7.872,58	-6.435.623,50
8	ACTIVOS FINANCIEROS	500.000,00	163.114.464,87	163.614.464,87	118.632,46	0,07	118.632,46		118.632,46	100,00		-163.495.832,41
	Total de operaciones de capital:	500.000,00	169.557.960,95	170.057.960,95	128.466,26	0,08	120.593,68		120.593,68	93,87	7.872,58	-169.929.494,69
	Suma	183.609.300,00	171.092.022,11	354.701.322,11	51.365.059,55	14,48	36.904.090,43	353.737,69	36.550.352,74	71,16	14.814.706,81	-303.336.262,56



DEPUTACIÓN DA CORUÑA

Fecha Obtención 02/04/2019

Pág. 1

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2019 HASTA 31/3/2019

Capítulo	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones Pendientes de Pago
1	GASTOS DE PERSOAL						
2	GASTOS CORRENTES EN BENS	1.381.576,22		1.381.576,22		1.334.444,34	47.131,88
3	GASTOS FINANCIEROS	2.693,16		2.693,16		2.693,16	
4	TRANSFERENCIAS CORRENTE	530.909,36		530.909,36		419.387,72	111.521,64
6	INVESTIMENTOS REAIS	215.510,49		215.510,49			215.510,49
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	676.195,96		676.195,96		68.931,91	607.264,05
Total General		2.806.885,19		2.806.885,19		1.825.457,13	981.428,06



DEPUTACIÓN DA CORUÑA**EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)**

Fecha Obtención 02/04/2019

EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2019 HASTA 31/3/2019

Pág. 1

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	PENDIENTE DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS		TOTAL DERECHOS ANULADOS
				ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	
1	IMPOSTOS DIRECTOS	1.990.088,54				
2	IMPOSTOS INDIRECTOS	1.325.042,30				
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	1.683.591,46				
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	12.910.899,92				
5	INGRESOS PATRIMONIAIS	4.545,45				
6	ALLEAMENTO DE INVERSIONES REAIS	1.900.011,27				
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	354.397,18				
8	ACTIVOS FINANCIEROS	1.099,49				
Total General		20.169.675,61				



DEPUTACIÓN DA CORUÑA

EJERCICIOS CERRADOS (RESUMEN GENERAL POR CAPÍTULOS)
EJECUCIÓN DE PRESUPUESTOS CERRADOS DESDE 1/1/2019 HASTA 31/3/2019

Fecha Obtención 02/04/2019

Pág. 1

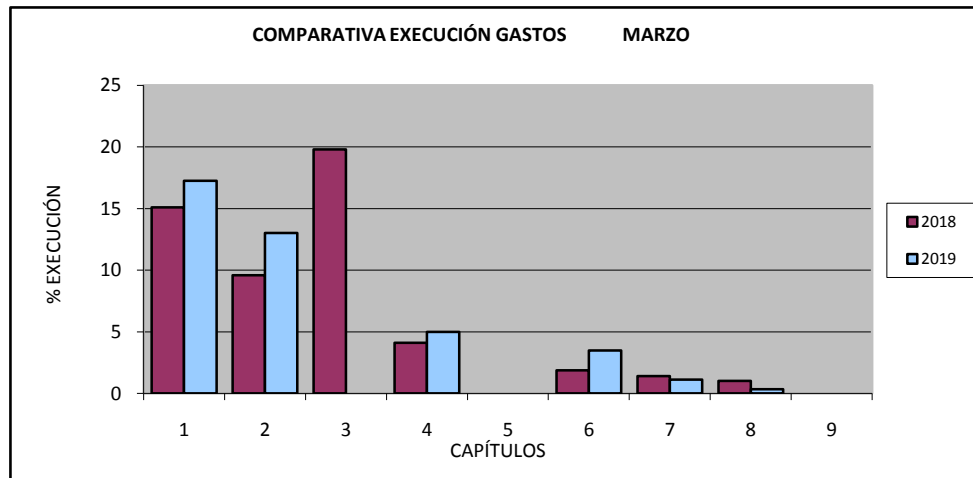
CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	DERECHOS CANCELADOS				TOTAL DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	PENDIENTE DE COBRO
		COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS			
1	IMPOSTOS DIRECTOS						975.332,31	1.014.756,23
2	IMPOSTOS INDIRECTOS						1.325.042,30	
3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS							1.683.591,46
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES						12.910.899,92	
5	INGRESOS PATRIMONIAIS						4.545,45	
6	ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS							1.900.011,27
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL							354.397,18
8	ACTIVOS FINANCEIROS							1.099,49
Total General							15.215.819,98	4.953.855,63



1. b. ESTADOS COMPARATIVOS DA EXECUCIÓN ORZAMENTARIA DE EXERCICIO CORRENTE A 31 DE MARZO
EXERCICIOS 2018 E 2019

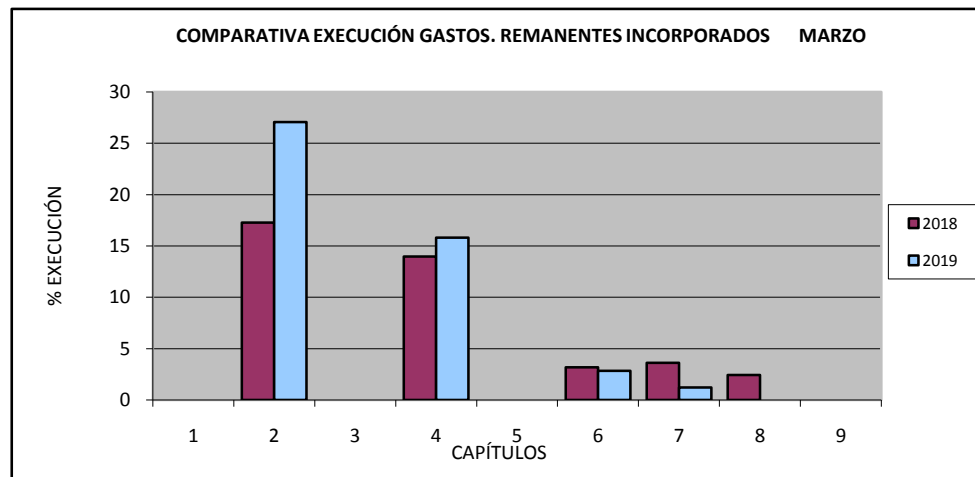
COMPARATIVA 2018 - 2019. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE GASTOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2018			EXERCICIO 2019			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIONES RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIONES RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	41.489.614,12	6.266.455,30	15,10	44.194.990,32	7.622.567,71	17,25	2,14
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	37.054.440,31	3.557.293,80	9,60	33.928.332,08	4.416.435,57	13,02	3,42
3.- GASTOS FINANCEIROS	20.000,00	3.958,19	19,79	66.000,00	-	-	19,79
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	82.350.636,41	3.373.291,89	4,10	83.283.962,66	4.151.363,65	4,98	0,89
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.579.000,00	-	-	3.672.200,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	164.493.690,84	13.200.999,18	8,03	165.145.485,06	16.190.366,93	9,80	1,78
6.- INVESTIMENTOS REAIS	53.711.845,12	1.000.212,86	1,86	48.747.865,06	1.699.669,85	3,49	1,62
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	123.964.963,15	1.724.464,18	1,39	109.813.720,85	1.218.043,34	1,11	0,28
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	35.250.445,35	354.726,69	1,01	30.994.251,14	105.196,00	0,34	0,67
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	212.927.253,62	3.079.403,73	1,45	189.555.837,05	3.022.909,19	1,59	0,15
TOTAIS	377.420.944,46	16.280.402,91	4,31	354.701.322,11	19.213.276,12	5,42	1,10



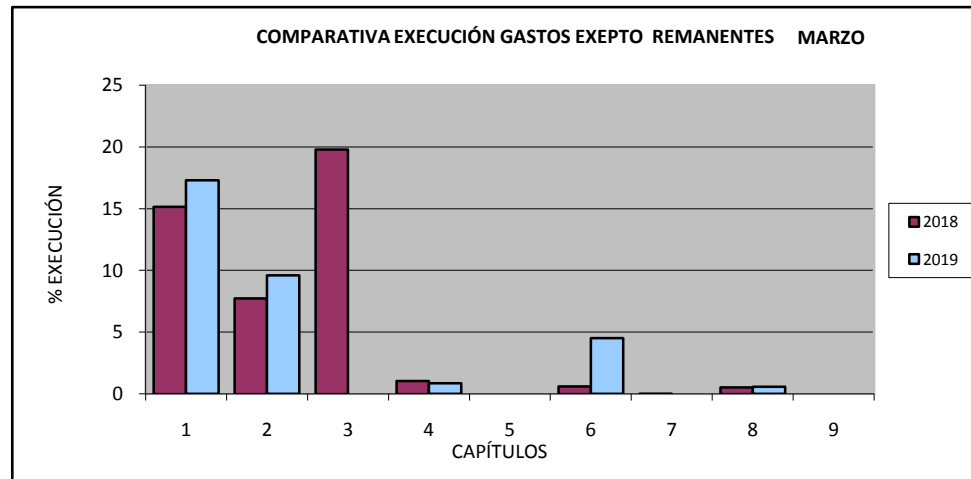
**COMPARATIVA 2018 - 2019. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE GASTOS. REMANENTES INCORPORADOS**

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2018			EXERCICIO 2019			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIONES RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIONES RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	94.683,70	-	-	99.003,70	-	-	-
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVICIOS	7.205.503,92	1.245.863,14	17,29	6.655.643,97	1.801.253,58	27,06	9,77
3.- GASTOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	19.464.272,46	2.719.085,97	13,97	22.970.850,04	3.631.467,44	15,81	1,84
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIONES CORRENTES	26.764.460,08	3.964.949,11	14,81	29.725.497,71	5.432.721,02	18,28	3,46
6.- INVESTIMENTOS REAIS	26.282.292,12	831.915,20	3,17	30.013.594,06	852.043,92	2,84	- 0,33
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	47.375.839,53	1.714.631,15	3,62	99.139.450,20	1.218.043,34	1,23	- 2,39
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	8.930.876,61	216.574,79	2,43	12.213.480,14	-	-	- 2,43
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIONES DE CAPITAL	82.589.008,26	2.763.121,14	3,35	141.366.524,40	2.070.087,26	1,46	- 1,88
TOTAIS	109.353.468,34	6.728.070,25	6,15	171.092.022,11	7.502.808,28	4,39	- 1,77



COMPARATIVA 2018 - 2019. EXECUCIÓN MARZO
 ORZAMENTO DE GASTOS. EXCEPTO REMANENTES INCORPORADOS

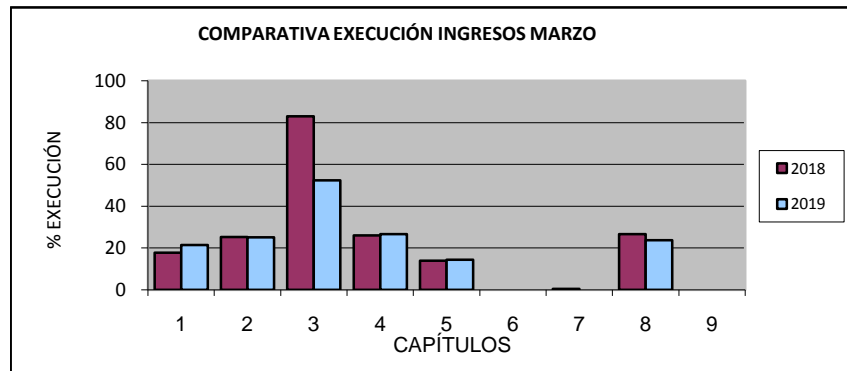
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2018			EXERCICIO 2019			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	41.394.930,42	6.266.455,30	15,14	44.095.986,62	7.622.567,71	17,29	2,15
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	29.848.936,39	2.311.430,66	7,74	27.272.688,11	2.615.181,99	9,59	1,85
3.- GASTOS FINANCEIROS	20.000,00	3.958,19	19,79	66.000,00	-	-	-
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	62.886.363,95	654.205,92	1,04	60.313.112,62	519.896,21	0,86	- 0,18
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.579.000,00	-	-	3.672.200,00	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	137.729.230,76	9.236.050,07	6,71	135.419.987,35	10.757.645,91	7,94	1,24
6.- INVESTIMENTOS REAIS	27.429.553,00	168.297,66	0,61	18.734.271,00	847.625,93	4,52	3,91
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	76.589.123,62	9.833,03	0,01	10.674.270,65	-	-	-
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	26.319.568,74	138.151,90	0,52	18.780.771,00	105.196,00	0,56	0,04
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	130.338.245,36	316.282,59	0,24	48.189.312,65	952.821,93	1,98	1,73
TOTAIS	268.067.476,12	9.552.332,66	3,56	183.609.300,00	11.710.467,84	6,38	2,81



COMPARATIVA 2018 - 2019. EXECUCIÓN MARZO
ORZAMENTO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2018			EXERCICIO 2019			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	16.849.442,47	2.996.367,30	17,78	16.919.452,26	3.616.276,95	21,37	3,59
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	14.600.217,67	3.693.390,86	25,30	15.250.362,65	3.834.258,91	25,14	-0,15
3.- TAXAS E OUTROS INGRESOS	10.439.337,50	8.658.450,81	82,94	12.203.931,95	6.390.269,33	52,36	-30,58
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	137.417.907,10	35.790.847,35	26,05	140.186.014,30	37.383.788,04	26,67	0,62
5.- INGRESOS PATRIMONIAIS	195.053,59	27.049,82	13,87	83.600,00	12.000,00	14,35	0,49
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	179.501.958,33	51.166.106,14	28,50	184.643.361,16	51.236.593,23	27,75	-0,76
6.- ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	-	351.696,58	-	-	1.961,22	-	-
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.489.813,93	30.232,55	0,47	6.443.496,08	7.872,58	-	-
8.- ACTIVOS FINANCEIROS (*)	500.000,00	133.539,70	26,71	500.000,00	118.632,46	23,73	-2,98
9.- PASIVOS FINANCEIROS	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	6.989.813,93	515.468,83	7,37	6.943.496,08	128.466,26	1,85	-5,52
TOTAIS	186.491.772,26	51.681.574,97	27,71	191.586.857,24	51.365.059,49	26,81	-0,90

(*) 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
2018	RTGG	271.197.582,52	190.852.572,94	80.345.009,58
	RTGFA	76.599,26	76.599,26	0,00
	TOTAL	271.274.181,78	190.929.172,20	80.345.009,58
2019	RTGG	305.718.118,50	163.039.118,63	142.678.999,87
	RTGFA	75.346,24	75.346,24	0,00
	TOTAL	305.793.464,74	163.114.464,87	142.678.999,87

2. PROYECCIÓN DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2019

PROYECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS EX.CORRENTE A 31-12-2019 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN								A 31/03/2019	
Capítulo		Créditos Definitivos a	Créditos Definitivos estimados a	Obligacións Recoñecidas a	Estimación inicial obligacións a 31/12	Obligacións 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		
OPERACIÓN NON FINANCEIRAS									
	Todo excepto art.15 e 16	31.710.928,39	31.710.928,39	6.918.933,97	32.288.358,53	-	(1)	32.288.358,53	Rateo por 14 meses.(OR/3)*14
	Artigo 15	2.554.790,76	2.554.790,76	476.825,02	2.554.790,76	-		2.554.790,76	Créditos definitivos orzados
	Artigo 16	9.929.271,17	9.929.271,17	226.808,72	8.269.097,03	-		8.269.097,03	% de execución tres últimos exercicios 83,28% s/CD aplicado 2019
1	TOTAL 1	44.194.990,32	44.194.990,32	7.622.567,71	43.112.246,32	-		43.112.246,32	
	Excepto Remanentes	27.272.688,11	32.206.985,08	2.615.181,99	17.977.939,07	2.754.324,57	(1)	15.223.614,50	% de execución tres últimos exercicios 55,82% s/CD aplicado 2019
	Remanentes incorporados	6.655.643,97	6.655.643,97	1.801.253,58	4.424.006,55	3.867.908,92	(1)	556.097,62	% de execución tres últimos exercicios 66,47% s/CI aplicado 2019
2	TOTAL 2	33.928.332,08	38.862.629,05	4.416.435,57	22.401.945,62	6.622.233,49		15.779.712,13	
	Gastos financeiros	66.000,00	66.000,00	-	66.000,00	-	(1)	66.000,00	Créditos definitivos orzados
3	TOTAL 3	66.000,00	66.000,00	-	66.000,00	-		66.000,00	
	Excepto Remanentes	60.313.112,62	66.923.693,57	519.896,21	34.264.931,11	3.021.993,45	(1)	31.242.937,66	% de execución tres últimos exercicios 51,20% s/CD aplicado 2019
	Remanentes incorporados	22.970.850,04	22.970.850,04	3.631.467,44	19.440.230,39	18.930.896,35	(1)	509.334,04	% de execución tres últimos exercicios 84,63% s/CI aplicado 2019
4	TOTAL 4	83.283.962,66	89.894.543,61	4.151.363,65	53.705.161,50	21.952.889,80		31.752.271,70	
	Fondo de Continxencia	3.672.200,00	3.672.200,00	-	-	-		-	Non dá lugar a OR neste capítulo
5	TOTAL 5	3.672.200,00	3.672.200,00	-	-	-		-	
	Excepto Remanentes	18.734.271,00	30.910.587,48	847.625,93	6.794.147,13	2.676.354,36	(1)	4.117.792,77	% de execución tres últimos exercicios 21,98% s/CD aplicado 2019
	Remanentes incorporados	30.013.594,06	29.013.594,06	852.043,92	6.963.262,57	5.468.250,10	(1)	1.495.012,47	% de execución tres últimos exercicios 24,00% s/CI aplicado 2019
6	TOTAL 6	48.747.865,06	59.924.181,54	1.699.669,85	13.757.409,70	8.144.604,46		5.612.805,24	
	Excepto Remanentes	10.674.270,65	81.470.954,20	-	7.087.973,02	4.697.711,47	(1)	2.390.261,55	% de execución tres últimos exercicios 8,70% s/CD aplicado 2019
	Remanentes incorporados	99.139.450,20	82.188.650,20	1.218.043,34	38.891.669,27	38.891.669,27	(1)	-	% de execución tres últimos exercicios 47,32% s/CI aplicado 2019
7	TOTAL 7	109.813.720,85	163.659.604,40	1.218.043,34	45.979.642,29	43.589.380,74		2.390.261,55	
TOTAL OPERACIÓN NON FINANCEIRAS		323.707.070,97	400.274.148,92	19.108.080,12	179.022.405,42	80.309.108,50		98.713.296,93	
OPERACIÓN FINANCEIRAS									
	Anticipos ao persoal	530.771,00	530.771,00	105.196,00	530.771,00	-		530.771,00	Créditos definitivos orzados
	Plan de Aforro e investim.	12.213.480,14	17.113.350,32	-	8.092.903,37	8.092.903,37	(1)	-	% de execución tres últimos exercicios 47,29% s/CI aplicado 2019
	Plan Aforro e investim.2019	18.200.000,00	18.200.000,00	-	5.469.100,00	-		5.469.100,00	% de execución tres últimos exercicios 30,05% s/CI aplicado 2019
	Resto	50.000,00	50.000,00	-	8.500,00	-		8.500,00	Obligacións recoñecidas estimadas
8	TOTAL 8	30.994.251,14	35.894.121,32	105.196,00	14.101.274,37	8.092.903,37		6.008.371,00	
	Pasivos financeiros	-	-	-	-	-		-	
9	TOTAL 9	-	-	-	-	-		-	
TOTAL OPERACIÓN FINANCEIRAS		30.994.251,14	35.894.121,32	105.196,00	14.101.274,37	8.092.903,37		6.008.371,00	
TOTAIS XERAIS		354.701.322,11	436.168.270,24	19.213.276,12	193.123.679,79	88.402.011,86		104.721.667,93	

NOTAS:

Excepto remanentes
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 inferior ao 50%.
(1) Obrigacións financiadas con Remanente de Tesourería 2018.

SE APLICA EL PORCENTAJE DE EJECUCIÓN DE LOS 3 ÚLTIMOS EJERCICIOS

PROXECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS A 31-12-2018 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN A 31/03/2019										
Capít.		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)	
		31/3	31/12	31/12	(A)	31/12	(B)	Importe	Clave	
OPERACIÓN NON FINANCEIRAS										
	IRPF	11.620.085,92	11.620.085,92	2.907.944,13	11.631.776,52	1.936.680,98	11.655.157,80	11.655.157,80	(1)	Prorrateo por 12 meses
	Recarga provincial	5.299.366,34	5.299.366,34	708.332,82	5.299.366,34	708.332,82	5.299.366,34	5.299.366,34	(1)	Previsión definitiva orzada
1	TOTAL 1	16.919.452,26	16.919.452,26	3.616.276,95	16.931.142,86	2.645.013,80	16.954.524,14	16.954.524,14		
	Impostos indirectos	15.250.362,65	15.250.362,65	3.834.258,91	15.337.035,64	2.541.727,14	15.510.381,24	15.510.381,24	(1)	Prorrateo por 12 meses
2	TOTAL 2	15.250.362,65	15.250.362,65	3.834.258,91	15.337.035,64	2.541.727,14	15.510.381,24	15.510.381,24		
	Taxa Serv. Recadación	10.377.068,56	10.377.068,56	6.308.898,00	10.377.068,56	6.308.898,00	10.377.068,56	10.377.068,56		Previsión definitiva orzada
	Resto	1.826.863,39	1.826.863,39	81.371,33	1.826.863,39	46.106,91	1.826.863,39	1.826.863,39		Previsión definitiva orzada
3	TOTAL 3	12.203.931,95	12.203.931,95	6.390.269,33	12.203.931,95	6.355.004,91	12.203.931,95	12.203.931,95		
	Fondo Compl. Financiamento	137.690.301,03	137.690.301,03	37.218.811,45	150.093.298,68	24.711.036,56	150.093.298,68	150.093.298,68	(1)	Prorrateo por 12 meses
	Fdos.Final.UE e outr.Ad.Públicas	2.146.127,27	2.146.127,27	108.519,35	108.519,35	108.519,35	108.519,35	108.519,35	(2)(*)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Resto	349.586,00	349.586,00	56.457,24	56.457,24	56.457,24	56.457,24	56.457,24	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
4	TOTAL 4	140.186.014,30	140.186.014,30	37.383.788,04	150.258.275,27	24.876.013,15	150.258.275,27	150.258.275,27		
	Ingresos patrimoniais	83.600,00	83.600,00	12.000,06	83.600,00	12.000,06	83.600,00	88.145,45	(3)	Previsión definitiva orzada
5	TOTAL 5	83.600,00	83.600,00	12.000,06	83.600,00	12.000,06	83.600,00	88.145,45		
	Venda de investimentos	-	-	-	-	-	-	-	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Reintegros exerc.cerrados	-	-	1.961,22	1.961,22	1.961,22	1.961,22	1.961,22	(2)+(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
6	TOTAL 6	-	-	1.961,22	1.961,22	1.961,22	1.961,22	1.961,22		
	Fdos. Final UE e outr.Ad.Públicas	6.443.496,08	6.443.496,08	7.872,58	7.872,58	-	-	-		(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
7	TOTAL 7	6.443.496,08	6.443.496,08	7.872,58	7.872,58	-	-	-		
TOTAL OPERACIÓN NON FINANCEIRAS		191.086.857,24	191.086.857,24	51.246.427,09	194.823.819,52	36.431.720,28	195.012.673,82	195.017.219,27		
OPERACIÓN FINANCEIRAS										
	Reintegros Anticipos persoal	500.000,00	500.000,00	118.632,46	474.529,84	118.632,46	474.529,84	474.529,84	(2)	Rateo por 12 meses da recadación líquida
	Remanente Tesourería	163.114.464,87	244.581.413,00	318.249.161,13	-	-	-	-		Non procede estimación por tratarse de RT do exercicio anterior
	Resto	-	-	-	-	-	-	-		(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
8	TOTAL 8	163.614.464,87	245.081.413,00	318.367.793,59	474.529,84	118.632,46	474.529,84	474.529,84		
	Pasivos financeiros	-	-	-	-	-	-	-		
9	TOTAL 9	-	-	-	-	-	-	-		
TOTAL OPERACIÓN FINANCEIRAS		163.614.464,87	245.081.413,00	318.367.793,59	474.529,84	118.632,46	474.529,84	474.529,84		
TOTAIS XERAIS		354.701.322,11	436.168.270,24	369.614.220,68	195.298.349,36	36.550.352,74	195.487.203,66	195.491.749,11		

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 31-3-2019

(*) 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.

4. AVALIACIÓN DOS OBXECTIVOS DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA

4. a. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA CON DATOS REAIS A 31/03/2019 E PROXECCIÓN A 31/12/2019

Estimación a 31/12/2019	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	16.954.524,14	0,00		16.954.524,14
I2- Impuestos indirectos	15.510.381,24	0,00		15.510.381,24
I3- Tasas y otros ingresos	12.203.931,95	2.474.815,53		14.678.747,48
I4- Transferencias corrientes	150.258.275,27	7.100.594,42		157.358.869,69
I5- Ingresos patrimoniales	88.145,45	0,00		88.145,45
I6- Enaj. de invers. Reales	1.961,22	0,00		1.961,22
I7- Transferencias de capital	0,00	0,00		0,00
I8- Activos financieros	474.529,84	0,00		474.529,84
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
Total ingresos	195.491.749,11	9.575.409,95		205.067.159,06
Ingresos no financieros	195.017.219,27	9.575.409,95	1.834,32	204.594.463,54
G1- Gastos de personal	43.112.246,32	286.324,83		43.398.571,15
G2- Gastos en bienes y servicios	22.401.945,62	8.228.224,20		30.630.169,82
G3- Gastos financieros	66.000,00	100,00		66.100,00
G4- Transferencias corrientes	53.705.161,50	873.700,47		54.578.861,97
G5- Contingencias	0,00	0,00		0,00
G6- Inversiones reales	13.757.409,70	2.033.025,60		15.790.435,30
G7- Transferencias de capital	46.750.812,29	0,00		46.750.812,29
G8- Activos financieros	14.101.274,37	0,00		14.101.274,37
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
Total gastos	193.894.849,80	11.421.375,10		205.316.224,90
Gastos no financieros	179.793.575,43	11.421.375,10	48.039,26	191.262.989,79

EVALUACION ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA:

Ingresos no financieros	195.017.219,27	9.575.409,95	1.834,32	204.594.463,54
Gastos no financieros	179.793.575,43	11.421.375,10	48.039,26	191.262.989,79
Ajustes recaudación capítulo 1		0,00		0,00
Ajustes recaudación capítulo 2		0,00		0,00
Ajustes recaudación capítulo 3		0,00		0,00
Ajuste por liquidación PTE-2008	405.164,10	0,00		405.164,10
Ajuste por liquidación PTE-2009	1.717.005,49	0,00		1.717.005,49
Ajuste por liquidación PTE de otros ejercicios	0,00	0,00		0,00
Ajuste por devengo de intereses	0,00	0,00		0,00
Ajuste por arrendamiento financiero	0,00	0,00		0,00
(+/-) Ajuste por grado ejecución del gasto		0,00		0,00
Ajuste por ingresos obtenidos de la Unión Europea o de otras AA.PP.:	-102.519,35	0,00		-102.519,35
Unión Europea	0,00			
Estado	0,00			
Comunidad Autónoma	-102.519,35			
Diputaciones	0,00			
Otras Administraciones Públicas	0,00			
Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	0,00		0,00
Total ajustes propia entidad	2.019.650,24	0,00		2.019.650,24
Ajustes por operaciones internas			0,00	0,00
Capacidad/necesidad financiación	17.243.294,08	-1.845.965,15	-46.204,94	15.351.123,99

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

Objetivo PEF 2019	8.244.622,03	-1.932.267,62	0,00	6.312.354,41
Desviación sobre PEF	8.998.672,05	86.302		9.084.974,05
Desviación sobre PEF en %	109,15%	-4,47%		143,92%

Ajuste por criterio caja capítulos 1 a 3 de ingresos

Ejercicio 2018:				
Previsiones definitivas:				
I1- Impuestos directos	16.849.442,47	0,00		16.849.442,47
I2- Impuestos indirectos	14.600.217,67	0,00		14.600.217,67
I3- Tasas y otros ingresos	10.439.337,50	2.379.319,52		12.818.657,02
Recaudación ej. corriente:				
I1- Impuestos directos	15.719.393,78			15.719.393,78
I2- Impuestos indirectos	14.106.584,52			14.106.584,52
I3- Tasas y otros ingresos	13.841.167,89	2.307.636,03		16.148.803,92
Recaudación ej. Cerrados:				
I1- Impuestos directos	1.181.216,75			1.181.216,75
I2- Impuestos indirectos	1.245.555,87			1.245.555,87
I3- Tasas y otros ingresos	274.167,81	37.375,30		311.543,11
Total recaudación:				
I1- Impuestos directos	16.900.610,53	0,00		16.900.610,53
I2- Impuestos indirectos	15.352.140,39	0,00		15.352.140,39
I3- Tasas y otros ingresos	14.115.335,70	2.345.011,33		16.460.347,03
Recaudación en %				
I1- Impuestos directos	1,0030			
I2- Impuestos indirectos	1,0515			
I3- Tasas y otros ingresos	1,3521	0,9856		
Ajustes a previsiones 2019:				
I1- Impuestos directos	50.863,57	0,00		50.863,57
I2- Impuestos indirectos	798.784,63	0,00		798.784,63
I3- Tasas y otros ingresos	4.297.004,44	-35.637,34		4.261.367,10

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			0,00

Ajuste por gasto no imputado al presupuesto:				
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2018	50.287,69	16.376,65		66.664,34
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2018	0,00	0,00		0,00

Estimación a 31/12/2019	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2018	50.287,69	16.376,65		66.664,34
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2019	0,00	0,00		0,00
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2019				
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2019	0,00	0,00		0,00
Ajuste por ejecución presupuestaria:				
2016				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	40.292.660,09	321.071,09		40.613.731,18
G2- Gastos en bienes y servicios	31.481.220,76	8.100.249,04		39.581.469,80
G3- Gastos financieros	82.851,56	7.200,00		90.051,56
G4- Transferencias corrientes	62.943.167,74	218.415,64		63.161.583,38
G6- Inversiones reales	54.208.225,72	2.238.651,71		56.446.877,43
G7- Transferencias de capital	142.305.746,12			142.305.746,12
SUMAS	331.313.871,99	10.885.587,48		342.199.459,47
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	36.517.927,46	314.792,73		36.832.720,19
G2- Gastos en bienes y servicios	17.494.840,35	7.802.574,41		25.297.414,76
G3- Gastos financieros	61.779,14	123,60		61.902,74
G4- Transferencias corrientes	33.477.608,99	218.415,64		33.696.024,63
G6- Inversiones reales	13.563.379,31	113.625,46		13.677.004,77
G7- Transferencias de capital	25.508.801,71			25.508.801,71
SUMAS	126.624.336,96	8.449.531,84		135.073.868,80
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9063	0,9804		0,9069
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5557	0,9633		0,6391
G3- Gastos financieros	0,7457	0,0172		0,6874
G4- Transferencias corrientes	0,5319	1,0000		0,5335
G6- Inversiones reales	0,2502	0,0508		0,2423
G7- Transferencias de capital	0,1793			0,1793
Media	0,3822	0,7762		0,3947
2017				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	39.482.257,30	325.703,64		39.807.960,94
G2- Gastos en bienes y servicios	38.230.676,64	8.113.570,90		46.344.247,54
G3- Gastos financieros	20.341,84	1.000,00		21.341,84
G4- Transferencias corrientes	84.577.792,04	238.616,94		84.816.408,98
G6- Inversiones reales	55.406.620,39	3.633.177,56		59.039.797,95
G7- Transferencias de capital	167.235.419,02	0,00		167.235.419,02
SUMAS	384.953.107,23	12.312.069,04		397.265.176,27
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	37.410.180,34	249.355,78		37.659.536,12
G2- Gastos en bienes y servicios	22.403.902,77	7.897.604,07		30.301.506,84
G3- Gastos financieros	7.916,69	177,00		8.093,69
G4- Transferencias corrientes	54.642.485,80	110.207,80		54.752.693,60
G6- Inversiones reales	14.613.811,88	255.112,73		14.868.924,61
G7- Transferencias de capital	43.246.314,32	0,00		43.246.314,32
SUMAS	172.324.611,80	8.512.457,38		180.837.069,18
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9475	0,7656		0,9460
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5860	0,9734		0,6538
G3- Gastos financieros	0,3892	0,1770		0,3792
G4- Transferencias corrientes	0,6461	0,4619		0,6455
G6- Inversiones reales	0,2638	0,0702		0,2518
G7- Transferencias de capital	0,2586			0,2586
Media	0,4477	0,6914		0,4552
2018				
Créditos definitivos:				
G1- Gastos de personal	41.479.614,12	326.703,64		41.806.317,76
G2- Gastos en bienes y servicios	40.280.810,93	8.346.899,56		48.627.710,49
G3- Gastos financieros	32.000,00	1.000,00		33.000,00
G4- Transferencias corrientes	87.611.458,27	492.114,51		88.103.572,78
G6- Inversiones reales	56.486.773,89	3.878.655,67		60.365.429,56
G7- Transferencias de capital	167.442.414,58	0,00		167.442.414,58
SUMAS	393.333.071,79	13.045.373,38		406.378.445,17
Obligaciones reconocidas:				
G1- Gastos de personal	39.277.316,84	282.113,32		39.559.430,16
G2- Gastos en bienes y servicios	23.096.991,02	8.064.949,84		31.161.940,86
G3- Gastos financieros	23.705,53	63,00		23.768,53
G4- Transferencias corrientes	51.849.225,66	0,00		51.849.225,66
G6- Inversiones reales	9.711.396,15	6.351,08		9.717.747,23
G7- Transferencias de capital	31.572.754,69	0,00		31.572.754,69
SUMAS	155.531.389,89	8.353.477,24	252.577,67	164.137.444,80
Ejecución en %:				
G1- Gastos de personal	0,9469	0,8635		0,9463
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5734	0,9662		0,6408
G3- Gastos financieros	0,7408	0,0630		0,7203
G4- Transferencias corrientes	0,5918			0,5885
G6- Inversiones reales	0,1719	0,0016		0,1610
G7- Transferencias de capital	0,1886			0,1886
Media	0,3954	0,6403		0,4039
Cálculo media de % de ejecución:				
G1- Gastos de personal	0,9336	0,8698		
G2- Gastos en bienes y servicios	0,5717	0,9676		
G3- Gastos financieros	0,6252	0,0857		
G4- Transferencias corrientes	0,5899	0,4873		
G6- Inversiones reales	0,2286	0,0409		
G7- Transferencias de capital	0,2088	0,0000		
Media	0,4084	0,7026		
Ajustes:				
G1- Gastos de personal	2.862.653,16	37.279,49		2.899.932,65
G2- Gastos en bienes y servicios	9.594.753,31	266.594,46		9.861.347,77
G3- Gastos financieros	24.736,80	91,43		24.828,23
G4- Transferencias corrientes	22.024.486,73	447.946,23		22.472.432,96
G6- Inversiones reales	10.612.465,84	1.949.874,85		12.562.340,69
G7- Transferencias de capital	36.989.242,68	0,00		36.989.242,68
SUMAS	82.108.338,52	2.701.786,46		84.810.124,98

4. b. OBXECTIVO DA REGRA DE GASTO CON INFORMACIÓN ORZAMENTARIA A 31/03/2019 E ESTIMACIÓN A 31/12/2019

	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2018 (GC2018)	151.547.897,69	8.337.037,59	237.642,94	160.122.578,22
Inversiones financieramente sostenibles (2018) (IFS2018)	16.051.989,10			16.051.989,10
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2019	2,80%	2,80%	2,80%	2,80%
(GC2018-IFS2018)*(1+TRCPIB)	139.289.794,03	8.570.474,64	244.296,94	148.104.565,61
Aumentos/disminuciones Presupuesto 2019 por cambios normativos	10.611.698,94	0,00	0,00	10.611.698,94
Inversiones financieramente sostenibles (2019) (IFS2019)	5.347.203,24	2.030.671,50	0,00	7.377.874,74
Límite de la Regla de Gasto	149.901.492,97	8.570.474,64	244.296,94	158.716.264,55
Gasto computable liq. 2019 (GC2019)-IFS2019	170.704.018,45	9.390.603,60	48.039,26	180.142.661,31
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2019	-20.802.525,48	-820.128,96	196.257,68	-21.426.396,76
% Incremento gasto computable 2019/2018	25,98%	12,64%	-79,79%	25,04%

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

Objetivo PEF 2018-2019	171.893.282,98	9.014.060,39	180.907.343,37
Desviación sobre PEF	-1.189.264,53	376.543,21	-812.721,32
Desviación sobre PEF en %	-0,69%	4,18%	-0,45%

CUMPLE PEF

NO CUMPLE PEF

CUMPLE PEF

	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2018 (GC2018):				
Empleos no financieros	155.531.389,89	8.353.477,24	252.577,67	164.137.444,80
Intereses de la deuda	23.705,53	63,00	0,00	23.768,53
Empleos no financieros sin intereses deuda	155.507.684,36	8.353.414,24	252.577,67	164.113.676,27
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-590.927,73	-16.376,65	0,00	-607.304,38
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-540.640,04	0,00	0,00	-540.640,04
(+/-) 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	-50.287,69	-16.376,65	0,00	-66.664,34
(+/-) 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	154.916.756,63	8.337.037,59	252.577,67	163.506.371,89
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local (3)	-3.174.052,31			-3.174.052,31
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-194.806,63	0,00	-14.934,73	-209.741,36
Unión Europea	-101.117,99		-14.934,73	-116.052,72
Estado	0,00			0,00
Comunidad Autonoma	-93.688,64			-93.688,64
Diputaciones				0,00
Otras Administraciones Publicas				0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación				0,00
Total gasto computable del ejercicio (GC2018)	151.547.897,69	8.337.037,59	237.642,94	160.122.578,22

	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2019 (GC2019):				
Empleos no financieros	179.793.575,43	11.421.375,10	48.039,26	191.262.989,79
Intereses de la deuda	66.000,00	100,00	0,00	66.100,00
Empleos no financieros sin intereses deuda	179.727.575,43	11.421.275,10	48.039,26	191.196.889,79
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-1.961,22	0,00	0,00	-1.961,22
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-1.961,22	0,00		-1.961,22
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de Avales				0,00
(+) Aportaciones de capital				0,00

	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
(+/-) Asunción y cancelación de deudas				0,00
(+/-) 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	179.725.614,21	11.421.275,10	48.039,26	191.194.928,57
(-) Pagos por transferencias (y otras op. internas) a otras ee. que integran la Corporación Local	-3.674.392,52			-3.674.392,52
(-) 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 (GC2019)	176.051.221,69	11.421.275,10	48.039,26	187.520.536,05

	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
Liquidación 2018				
I1- Impuestos directos	16.926.342,03	0,00		16.926.342,03
I2- Impuestos indirectos	15.431.626,82	0,00		15.431.626,82
I3- Tasas y otros ingresos	14.451.912,57	2.479.845,37		16.931.757,94
I4- Transferencias corrientes	149.612.796,99	6.662.204,61		156.275.001,60
I5- Ingresos patrimoniales	179.175,60	0,00		179.175,60
I6- Enaj. de invers. Reales	540.640,04	0,00		540.640,04
I7- Transferencias de capital	520.624,84	0,00		520.624,84
I8- Activos financieros	1.283.946,00	0,00		1.283.946,00
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
Total ingresos	198.947.064,89	9.142.049,98		208.089.114,87
Ingresos no financieros	197.663.118,89	9.142.049,98	214.953,11	207.020.121,98
G1- Gastos de personal	39.277.316,84	282.113,32	0,00	39.559.430,16
G2- Gastos en bienes y servicios	23.096.991,02	8.064.949,84	0,00	31.161.940,86
G3- Gastos financieros	23.705,53	63,00	0,00	23.768,53
G4- Transferencias corrientes	51.849.225,66	0,00	0,00	51.849.225,66
G6- Inversiones reales	9.711.396,15	6.351,08	0,00	9.717.747,23
G7- Transferencias de capital	31.572.754,69	0,00	0,00	31.572.754,69
G8- Activos financieros	8.220.625,22	0,00	0,00	8.220.625,22
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	163.752.015,11	8.353.477,24	0,00	172.105.492,35
Gastos no financieros	155.531.389,89	8.353.477,24	252.577,67	164.137.444,80

	Diputación	Consortio contra incendios	Faepac	Consolidado
Incrementos recaudación p/cambios normativos:				
Cesión IRPF	0,00			0,00
Cesión IVA	0,00			0,00
Cesión sobre el Alcohol y bebidas derivadas	0,00			0,00
Cesión sobre productos intermedios	0,00			0,00
Cesión sobre cerveza	0,00			0,00
Cesión sobre labores de tabaco	0,00			0,00
Cesión sobre hidrocarburos	0,00			0,00
Fondo Complementario Financiación	10.611.698,94			10.611.698,94
Total incrementos	10.611.698,94			10.611.698,94

5. ACTA DE ARQUEO A 31/03/2019

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2019	Periodo desde	1/3	a 31/3
-----------------------	-------------	------	---------------	-----	--------

Existencia anterior al periodo	299.919.116,78
<u>INGRESOS</u>	
De Presupuesto.	20.952.587,38
Por operaciones no Presup.	1.039.544,56
Por Reintegros de Pago.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	267.436,50
Por Movimientos Internos.	15.486,38
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	22.275.054,82
Suman Existencias + Ingresos	322.194.171,60
<u>PAGOS</u>	
De Presupuesto.	7.049.953,34
Por operaciones no Presup.	2.049.657,91
Por Devolución de Ingresos.	0,00
De Recursos de Otros Entes.	26.232.068,75
Por Movimientos Internos	15.486,38
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	35.347.166,38
Existencias a fin del periodo	286.847.005,22



ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2019	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							
103	SANTANDER (ENT. COL ES-91-00496756052616139471							
109	CAIXABANK (ENT. COLA ES-59-21001453260200136695							
112	ABANCA(DEV.EMBARG ES-30-20800000703110003311	5.000,00			5.000,00			5.000,00
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							
163	BANCO POPULAR (EM ES-29-00750354990630003206							
164	BANCO POPULAR (EN ES-39-007503549706600005321							
165	BANCO POPULAR(DOM ES-52-00750354980660001061							
166	ABANCA (ENT.COLAB.S ES-74-20800000733110001984							



ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2019 Periodo desde 1/3 a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
167	ABANCA (REST.EMBARG <i>ES-34-20800000753110002509</i>							
168	ABANCA (DOMICILIAC <i>ES-49-20800000723110002483</i>							
169	ABANCA (OFICINA CEN <i>ES-28-20800000783110002858</i>							
171	ABANCA (EMBARGOS D <i>ES-42-20800000753110003044</i>							
187	ABANCA (MOD 3 SANC <i>ES-26-20800000703110003286</i>							
188	CAIXABANK(MOD.3 SAN <i>ES-52-21008685320200002877</i>							
189	B.PASTOR(ENT.C.SERV <i>ES-49-02388101200660002853</i>							
190	B.PASTOR(R.EMBARGO <i>ES-81-02388101230660000772</i>							
191	B.PASTOR(R.DOMICILIA <i>ES-84-02388101250660003142</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>							
198	B.SABADELL(REST.EMB <i>ES-30-00812135710001045611</i>							
200	B.PASTOR(PRESUPUE <i>ES-20-02388101200660000271</i>	25.620.154,01	56.457,24	25.676.611,25			25.676.611,25	



ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2019 Periodo desde 1/3 a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
201	B.PASTOR (PRESUPUES ES-72-00720101950000113081							
202	BANCO GALLEGO (PR ES-70-00460008430000019107							
203	ABANCA (PRESUPUEST ES-49-20800000713110000010	78.383.224,47	65.226,47	9.732.265,86	68.716.185,08	21.910,00	4.336.768,63	64.401.326,45
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	34.823.509,92	20.002.904,24	1.995.177,88	52.831.236,28		28.758,47	52.802.477,81
214	SANTANDER (PRESUP ES-16-00496756082316139462	26.074.121,97	500,00	12.508,97	26.062.113,00	100,00	3.569,61	26.058.643,39
218	BBVA (PRESUPUESTOS ES-32-01826244410000178837	49.320.057,12	1.221,18	40.001.774,39	9.319.503,91		47,41	9.319.456,50
220	BBVA.-OPERATIVA(AN ES-06-01826244480200150864	35.001.950,28	30.617.914,30	27.824.683,47	37.795.181,11	14.594.722,34	22.906.375,15	29.483.528,30
221	BANCO POPULAR (PR ES-64-0075035493066002254	10.529.538,06			10.529.538,06			10.529.538,06
223	BANCO DE SABADELL(ES-15-00812135780001017505	13.428.505,34	20.001.485,93		33.429.991,27		632.220,51	32.797.770,76
268	A BANCA (VENDA ENTR ES-44-20800000743110003348	38.042,50			38.042,50			38.042,50
270	ABANCA (PROYECTO M ES-09-20800000743110003008	5.222.683,65			5.222.683,65			5.222.683,65
288	ABANCA (CORRESPON. ES-61-20800000793110002894	45.310,11			45.310,11			45.310,11
289	ABANCA (PROY.E. RED ES-28-20800000793110003197	129.350,79			129.350,79			129.350,79
413	ABANCA (DEPOSITO PL ES-94-20800000713810076039							



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1016460 60HPL-FYX67-394QS CF5E5F294D03108F30C8C85638B6911B60678C4B) 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.

FIRMADO
08/04/2019 12:00

ESTADO

FIRMAS
El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
2.- Viceintendente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL- MARZO
/2019

OTROS DATOS

Código para validación: **6QHPL-FYX67-394QS**
Fecha de emisión: **9 de abril de 2019 a las 13:10:06**
Página 4 de 9

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2019 Periodo desde 1/3 a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
431	BANCO POPULAR ESP <i>ES-70-00750354910250000898</i>							
432	BANCO PASTOR, S.A. <i>ES-22-02388101210250004951</i>							
433	BANCO DE SABADELL(<i>ES-25-00815109940000034611</i>	29.999.999,99			29.999.999,99			29.999.999,99
803	ABANCA (A.C.F.SERV. <i>ES-69-20800000753110002849</i>	16.377,47			16.377,47		1.080,00	15.297,47
805	ABANCA (A.C.F.PROTO <i>ES-08-20800000743110002929</i>	7.500,00			7.500,00		3.134,31	4.365,69
807	ABANCA (A.C.F.MARIÑ <i>ES-82-20800000723110002956</i>	1.600,00			1.600,00		1.600,00	
813	ABANCA (PAGOS JUST <i>ES-08-20800000753110002492</i>		108.866,99	108.866,99		234.149,39	14.441,95	219.707,44
819	ABANCA (A.C.F.IES CA <i>ES-60-20800000793110003106</i>							
828	B.PASTOR(A.C.F.H.I.FE <i>ES-10-02388101270660002145</i>	1.505,01			1.505,01	1.151,49		2.656,50
829	B.PASTOR(A.C.F.CON <i>ES-47-02388101210660002646</i>	2.470,70			2.470,70	2.869,85		5.340,55
831	B.PASTOR(A.C.F.BIBLIO <i>ES-19-02388101200660000968</i>	7.386,30			7.386,30	3.201,30		10.587,60
832	B.PASTOR(A.C.F.H.I.EM <i>ES-31-02388101230660002254</i>	6.225,00		2.130,29	4.094,71	2.130,29		6.225,00
836	B.PASTOR(A.C.F.PARQ <i>ES-54-02388101250660001257</i>	4.500,00		140,34	4.359,66	140,34		4.500,00
839	A BANCA (A.C.F.SERVI <i>ES-68-20800000783110003302</i>	22.396,67		6.000,00	16.396,67	1.545,57		17.942,24
841	A BANCA(A.C.F.SERV.C <i>ES-82-20800000733110003295</i>	4.271,78	94,51	1.474,30	2.891,99	1.561,46		4.453,45
842	B.PASTOR(A.C.F. IES PU <i>ES-19-02388101280660001061</i>	1.581,94			1.581,94	1.913,06		3.495,00
843	A BANCA (ANT.CAJA F I <i>ES-86-20800000733110003320</i>	8.280,00			8.280,00		8.280,00	



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 101646060HPL-FYX67-394QS CFES5F294D03108F30C8C56538B6911B60678C4B) 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.

FIRMADO
08/04/2019 12:00

ESTADO

FIRMAS
El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
2.- Viceintendente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL-MARZO
2019

OTROS DATOS

Código para validación: **6QHPL-FYX67-394QS**
Fecha de emisión: **9 de abril de 2019 a las 13:10:06**
Página **5** de **9**

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2019 Periodo desde 1/3 a 31/3

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
844	A BANCA (A.C.F.RESID ES-85-20800000713110003339							
845	ABANCA(A.C.F. CENTR ES-03-20800000773110003357	29.142,40	1.204,23		30.346,63	795,77		31.142,40
871	CAJA ANTICIPO CENTR	2.000,00		2.000,00				
872	CAJA ANTICIPO RESIDE							
873	CAJA ANTIC C FIJA IMP							
874	CAJA ANTICIPO IES PU	593,55		76,85	516,70		516,70	
875	CAJA ANTICIPO CAJA F	271,07		181,67	89,40			89,40
877	CAJA ANTICIPO CAJA F	5.105,96	6.000,00	1.545,57	9.560,39			9.560,39
879	CAJA ANTICIPO CAJA F							
880	CAJA ANTICIPO CAJA F	334,90		172,25	162,65		162,65	
886	CAJA.ANTICIPO CAJA F	1.151,49			1.151,49		1.151,49	
889	CAJA.ANTICIPO CAJA F	1.173,07		977,53	195,54		195,54	
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F	1.902,53			1.902,53			1.902,53
891	CAJA PAGO A JUSTIFI							
893	CAJA ANTICIPO CAJA F							
894	CAJA.ANTICIPO CAJA F		546,34	546,34				
895	CAJA ANTICIPO CAJA F							



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1016460 6QHPL-FYX67-394QS CFES5F294D03108F30C8C856358B6911B60678C4B) 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.

FIRMADO
08/04/2019 12:00

ESTADO

FIRMAS
El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
2.- Viceintendente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL MARZO
/2019

OTROS DATOS

Código para validación: **6QHPL-FYX67-394QS**
Fecha de emisión: **9 de abril de 2019 a las 13:10:06**
Página 6 de 9

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2019	Periodo desde	1/3	a 31/3
-----------------------	-------------	------	---------------	-----	--------

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR		PERIODO			EXISTENCIAS
			INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	
898	CAJA ANTICIPO CAJA F							
901	FORMALIZACIÓN		18,09	18,09		5.942,12	5.942,12	
	Totales	308.747.218,05	70.862.439,52	79.690.540,79	299.919.116,78	14.872.132,98	27.944.244,54	286.847.005,22



ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2019 Periodo desde 1/3 a 31/3

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

<u>INGRESOS</u>	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	299.919.116,78		299.919.116,78
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	14.594.822,34		14.594.822,34
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	48.867,04	-48.867,04	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	46.577,95	-46.577,95	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	6.262.320,05	-6.262.320,05	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	247.432,14		247.432,14
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	708.608,91	-708.608,91	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	644,63	-644,63	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	74.408,88	-74.408,88	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	0,00		0,00
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	8.450,00		8.450,00
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	267.436,50	-261.494,38	5.942,12
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	15.486,38		15.486,38
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	22.275.054,82	-7.402.921,84	14.872.132,98
Suman Existencias más INGRESOS	322.194.171,60		314.791.249,76



Esta es una copia impresa del documento electrónico (Ref: 1016460 6QHPL-FYX67-394QS CF5E5F294D03108F30C8C85C6538B6911B60678C4B) 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.

FIRMADO
08/04/2019 12:00

ESTADO

FIRMAS
El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
2.- Viceintendente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL- MARZO
/2019

OTROS DATOS

Código para validación: **6QHPL-FYX67-394QS**
Fecha de emisión: **9 de abril de 2019 a las 13:10:06**
Página **8 de 9**

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2019 Periodo desde 1/3 a 31/3

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

<u>PAGOS</u>	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	7.049.953,34		7.049.953,34
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	2.049.657,91		2.049.657,91
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	0,00		0,00
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	26.232.068,75		26.232.068,75
Por Movimientos Internos de Tesorería	15.486,38		15.486,38
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-7.402.921,84	-7.402.921,84
TOTAL PAGOS	35.347.166,38	-7.402.921,84	27.944.244,54
Existencias a fin del periodo	286.847.005,22		286.847.005,22



FIRMADO
08/04/2019 12:00

ESTADO

FIRMAS
El documento ha sido firmado o aprobado por :
1.- Tesorero de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
2.- Viceintendente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA
3.- Presidente de DEPUTACIÓN DA CORUÑA

IDENTIFICADORES

DOCUMENTO
**ACTA DE ARQUEO: ACTA DE ARQUEO MENSUAL- MARZO
/2019**

OTROS DATOS

Código para validación: **6QHPL-FYX67-394QS**
Fecha de emisión: **9 de abril de 2019 a las 13:10:06**
Página 9 de 9

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

Reunión do 22 de abril 2019

Preside: ANTONIO LEIRA PIÑEIRO

Deputados/as

Asistentes: FRANCISCO JAVIER BOQUETE CAMBÓN (en substitución de Bernardo Fernández Piñeiro), JUAN VICENTE PENABAD MURAS, XOSÉ REGUEIRA VARELA (en substitución de Manuel Muíño Espasandín), XESÚS MANUEL SOTO VIVERO, MANUEL RIVAS CARIDAD, MARIEL PADÍN FERNÁNDEZ, JOSÉ MANUEL LÓPEZ VARELA, LUIS RUBIDO RAMONDE, DANIEL DÍAZ GRANDÍO (en substitución de Claudia Delso Carreira) e ÁNGEL GARCÍA SEOANE

Non asiste: SUSANA GARCÍA GÓMEZ e MANUEL DIOS DIZ

Presentes: JOSÉ MARÍA PÉREZ ALVARIÑO (Viceinterventor), ANA MARÍA FERNÁNDEZ RODRÍGUEZ (Vicetesoureira), MANUEL VÁZQUEZ SESMONDE (Xefe do Servizo de Desenvolvemento Territorial e Medio) e MARÍA AMPARO CRISTINA TABOADA GIL (Oficial Maior)

Secretaria: MARÍA JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE

**APROBACIÓN DO INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA
CORRESPONDENTE AO PRIMEIRO TRIMESTRE DO 2019 E PROXECCIÓN A 31/12/2019**

Esta comisión adopta o seguinte acordo:

- 1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 31 de marzo de 2019, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.
- 2.- Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.
- 3.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financieiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2019 xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do Fondo de Continxencia dotado para o exercicio.
- 4.- Informar periodicamente ao Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cumpra, as propostas correspondentes que aseguren en todo momento o cumprimento das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, á vista dos informes preceptivos previstos na normativa vixente.

Este ditame apróbase por unanimidade.

O presidente

Antonio Leira Piñeiro

A secretaria

M^a José Vázquez Sesmonde

EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL
A CORUÑA
PLENO

Aprobado en Sesión... *ordinaria*
celebrada a día... *26 de*
..... *abril de 2019*

CÚMPLASE
O Presidente

O Sec



DON JOSÉ LUIS ALMAU SUPERVÍA, SECRETARIO XERAL DA EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA

CERTIFICA: Que o Pleno da Deputación Provincial da Coruña na sesión plenaria ordinaria celebrada o vinte e seis de abril de dous mil dezanove aprobou o seguinte:

"32.-APROBACIÓN DO INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA CORRESPONDENTE AO PRIMEIRO TRIMESTRE DO 2019 E PROXECCIÓN A 31/12/2019.

1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria ao 31 de marzo de 2019, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos e Asistencia Económica a Concellos, adscrito á Intervención provincial.

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

3.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un plan económico-financieiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2019 xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do Fondo de Continxencia dotado para o exercicio.

4.- Informar periodicamente o Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cómpre, 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 sete de maio de dous mil dezanove.

Vº e Pr

○ PRESIDENTE

