

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DO ORZAMENTO DA DEPUTACIÓN PARA 2024

En cumprimento do disposto no artigo 168.1,e) del R.D. Lex. 2/2004, de 5 demarzo (T.L.R.H.L.) e o artigo 18.1,e) do R.D. 500/90, de 20 de abril (RP), e co obxecto de explicar as bases empregadas para avaliar os ingresos, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do orzamento, elabórase o seguinte informe:

### ESTRUCTURA

No desenvolvemento deste informe seguiremos a seguinte estrutura:

- 1.- Bases empregadas para a avaliación dos ingresos.
- 2.- Estudo do financiamento do orzamento.
- 3.- Suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e a efectiva nivelación do orzamento.
- 4.- Estudo do endebedamento.

### 1. BASES EMPREGADAS PARA A AVALIACIÓN DOS INGRESOS DO ORZAMENTO DA DEPUTACIÓN

O estudo das bases empregadas para a avaliación dos ingresos farémolo por capítulos e para aqueles conceptos máis significativos:

#### Capítulo I. Impostos directos (cesión recadación IRPF e recargo IAE)

Estímanse para este capítulo uns dereitos a liquidar de 16.492.234 euros, aumentando en 2.573.935 € (18,49%), en función do que se está ingresando neste exercicio xa que non temos información do proxecto de PXE/2024.

Así mesmo, tamén se ten en conta a información da recadación do recargo provincial sobre o IAE no actual exercicio.

#### Capítulo II. Impostos indirectos (cesión recadación IVE e Impostos Especiais)

Estímanse para este capítulo, uns dereitos a liquidar de 14.651.024 euros, o que representa unha caída de -269.935 € (-1,81%), en base ao que se está a ingresar neste exercicio e non ter información do proxecto de PXE/2024.

#### Capítulo III. Taxas e outros ingresos

Estímanse, por este capítulo, uns dereitos a liquidar de 12.437.404 euros, experimentando un incremento de 205.703 € (1,68%), como consecuencia dunha maior recadación esperada de diversas taxas e prezos públicos.

A avaliación dos dereitos que se prevén liquidar nos distintos conceptos que integran este capítulo efectuouse, entre outros, en base aos seguintes criterios:

- Tendo en conta a información subministrada polo estado de execución do orzamento de 2023.
- Tendo en conta os dereitos que se esperan liquidar no transcurso do exercicio, segundo as tarifas de taxas e prezos públicos vixentes.



#### Capítulo IV. Transferencias correntes

Estímanse neste capítulo uns dereitos a liquidar de 141.964.563€, polo que experimenta un aumento de 4.539.744€ (3,30%), debido basicamente ao Fondo Complementario de Financiamento que estamos recibindo neste exercicio e carecer de información do proxecto de PXE/2024 e á aportación de fondos Europeos e de outras AAPP.

Estes datos obtéñense:

- Pola recadación actual xa que non temos información do PLPXE/2024.
- A Previsión de transferencias doutros entes públicos.
- A información relativa a outros compromisos de ingreso.

#### Capítulo V. Ingresos patrimoniais

Estímanse neste capítulo uns dereitos a liquidar de 2.387.704€, experimentando un aumento de 2.150.878€ (908,21%), como consecuencia basicamente da mellora dos tipos de interese que nos pagan os bancos polos excedentes de tesourería.

#### **OUTROS INGRESOS**

- A evolución dos dereitos que se poden liquidar polos distintos conceptos que integran os restantes capítulos (VI a IX) faise en base a contratos ou compromisos firmes de ingreso, basicamente doutras administracións públicas, previstas para o exercicio de 2024. Así cabe destacar:
  - o No capítulo VI, estímanse neste capítulo uns dereitos a liquidar de 850.500€, experimentando unha diminución de 150.000€, como consecuencia da estimación de ingresos procedentes da venta de parcelas e dereitos de superficie no Polígono Outeda – Curro en Barro.
  - o No capítulo VII non se espera ningún ingreso.

### **2. ESTUDO DO FINANCIAMENTO DO ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO DA DEPUTACIÓN**

O financiamento dos créditos do estado de gastos do orzamento xeral consolidado será a que se sinala de seguido:

- <b>Dereitos que se esperan liquidar no exercicio</b>	
Capítulo I. Impostos directos	16.492.234
Capítulo II. Impostos Indirectos	14.651.024
Capítulo III. Taxas e outros ingresos	14.877.028
Capítulo IV. Transferencias correntes	143.398.470
Capítulo V Ingresos patrimoniais	2.615.406
<b>Total ingresos correntes</b>	<b>192.034.162</b>



Capítulo VI. Alleamentos de investimentos reais	850.500
Capítulo VII. Transferencias de capital	0
<b>Total ingresos por operacións de capital non financeiras</b>	<b>850.500</b>
Capítulo VIII. Variación de activos financeiros	272.400
Capítulo IX. Variación de pasivos financeiros	0
<b>Total ingresos operacións de capital financeiros</b>	<b>272.400</b>
<b>Total ingresos operacións de capital</b>	<b>1.122.900</b>
<b>TOTAL INGRESOS EJERCICIO</b>	<b>193.157.062</b>
<b>- Obrigas que se prevén recoñecer no exercicio</b>	
Capítulo I. Gastos de persoal	56.935.141
Capítulo II. Gastos en bens correntes e servizos	42.020.147
Capítulo III. Gastos financeiros	150.103
Capítulo IV. Transferencias correntes	39.785.222
Capítulo V. Fondo de continxencia	1.003.000
<b>Total gastos operacións correntes</b>	<b>139.893.613</b>
Capítulo VI. Inversións reais	13.098.349
Capítulo VII. Transferencias de capital	39.892.700
<b>Total gastos operacións de capital non financeiras</b>	<b>52.991.049</b>
Capítulo VIII. Variación activos financeiros	272.400
Capítulo IX. Variación pasivos financeiros	0



Total Gastos operacións de capital financeiras	272.400
Total gastos operacións de capital	53.263.449
<b>TOTAL GASTOS EJERCICIO</b>	<b>193.157.062</b>

Os ingresos correntes son suficientes para financiar os gastos correntes e a amortización anual da débeda correspondentes ó exercicio:

Ingresos correntes.....	192.034.162
Gastos correntes .....	139.893.613

<b>Aforro bruto</b>	<b>52.140.549</b>
- Variación pasivos financeiros (Amortización préstamos)	0
<b>Aforro neto</b>	<b>52.140.549</b>
- Variación de activos financeiros (gastos)	272.400

<b>Resto para financiamento operacións de capital non financeiras</b>	<b>51.868.149</b>
- Resto ingresos (Capítulos: 6,7 e 8)	1.122.900
<b>Total recursos</b>	<b>52.991.049</b>
- Resto gastos (Capítulos: 6 e 7)	52.991.049
<b>Diferenza</b>	<b>0</b>

As variacións cuantitativas aparecen reflectidas nos estados de gastos e ingresos, nos informes de recursos humanos e na memoria da Presidencia comparándoas coas do exercicio anterior.



### 3. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA DO ORZAMENTO XERAL CONSOLIDADO

De acordo co disposto na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sotibilidade Financeira, enténdese por estabilidade orzamentaria a situación de equilibrio ou de superávit, computada en termos de capacidade de financiamento, de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC). De acordo cos criterios do SEC podemos afirmar que os orzamentos da Deputación, a Fundación Escola Universitaria de Enfermería, os orzamentos dos Consorcios para a prestación do Servizo Contra Incendios e Salvamento e o Consolidado.

Esta situación acréditase cos seguintes datos do orzamento xeral consolidado:

- Ingresos non financeiros consolidados (Cap. 1 a 7 de ingresos)	192.884.662 euros
- Gastos non financeiros consolidados (Cap. 1 a 7 de gastos)	192.884.662 euros
- Capacidade (+)/necesidade (-)	<b>+0 euros</b>

Os ingresos non financeiros son suficientes para financiar os gastos non financeiros, non sendo necesario acudir ó crédito para financiar os gastos do orzamento xeral consolidado; o endebedamento neto non experimenta variación, cumpríndose, deste xeito, coa principio da estabilidade orzamentaria e do límite da débeda.

### 4. SUFICIENCIA DOS CRÉDITOS

Os créditos consignados nas distintas partidas do orzamento de gastos son suficientes para facer fronte ás obrigas (créditos recoñecidos e gastos comprometidos en exercicios anteriores, carga financeira, etc.).

Así mesmo, esta Presidencia estima suficientes os créditos consignados no proxecto de orzamento para facer fronte ós gastos de funcionamento dos servizos; isto, claro está, non significa que durante o proceso de execución do orzamento non sexa preciso acudir a tramitar expedientes de modificación de créditos.

**O orzamento xeral consolidado** preséntase equilibrado, pois tanto o proxecto de orzamento de gastos coma o de ingresos suman un importe **de 193.157.062 euros**.

### 5. ESTUDO DO ENDEBEDAMENTO CONSOLIDADO

Conforme vimos en apartados anteriores, non é necesario acudirnos a operación de crédito para financiar os investimentos do exercicio.

A carga financeira consolidada, en termos orzamentarios, para o exercicio será:

- Carga financeira en termos absolutos (xuros e amortizacións)	0
- Carga financeira consolidada en termos relativos	0,00%
- % débeda viva en relación cos recursos correntes	13,02%





Evolución da débeda a finais do exercicio será:

- Débeda inicial do exercicio (pendente de dispor)	25.000.000
- Incremento débeda	0
- Amortización débeda	0
- Débeda pendente de amortizar ó final do exercicio	25.000.000

O PRESIDENTE,

Asinado dixitalmente na data que figura na marxe

