

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DO ORZAMENTO DA DEPUTACIÓN PARA 2023

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 13.918.299 euros, aumentando en 356.946 € (2,63%), en función do previsto no proxecto de LPXE/2023.

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 14.920.959 euros, o que representa un incremento de 441.986 euros (3,05%), en base a información do proxecto de PXE/2023.

#### Capítulo III. Taxas e outros ingresos

Estímanse, por este capítulo, uns dereitos a liquidar de 12.231.701 euros, experimentando un incremento de 432.308 euros (3,66%), 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 2021.
- 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 137.424.819 euros, polo que experimenta un aumento de 4.656.936 euros (3,51%), debido basicamente ao Fondo Complementario de Financiamento (proxecto PXE/2023) e á aportación de fondos Europeos e de outras AAPP.



Estes datos obtéñense:

- A información facilitada polo PLPXE/2023.
- 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 236.826 euros, experimentando un aumento de 10.050 euros (4,43%), como consecuencia basicamente da mellora dos tipos de interese e dos dereitos de superficie do Polígono Outeda Curro.

### **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 2023. Así cabe destacar:
  - o No capítulo VI, estímanse neste capítulo uns dereitos a liquidar de 1.000.500 euros, non experimentando variación, 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 espéranse unhos ingresos de 1.400.791 € experimentando un aumento de 339.198€ (31,95%), como consecuencia das achegas de fondos europeos e dos concellos.

## 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	13.918.299
Capítulo II. Impostos Indirectos	14.920.959
Capítulo III. Taxas e outros ingresos	14.551.201
Capítulo IV. Transferencias correntes	138.858.726
Capítulo V Ingresos patrimoniais	236.927
<b>Total ingresos correntes</b>	<b>182.486.112</b>
Capítulo VI. Alleamentos de investimentos reais	1.000.500
Capítulo VII. Transferencias de capital	1.400.791
<b>Total ingresos por operacións de capital non financeiras</b>	<b>2.401.291</b>



Capítulo VIII. Variación de activos financeiros	500.000
Capítulo IX. Variación de pasivos financeiros	0
<b>Total ingresos operacións de capital financeiros</b>	<b>500.000</b>
<b>Total ingresos operacións de capital</b>	<b>2.901.291</b>
<b>TOTAL INGRESOS EJERCICIO</b>	<b>185.387.403</b>
<b>- Obrigas que se prevén recoñecer no exercicio</b>	
Capítulo I. Gastos de persoal	55.030.402
Capítulo II. Gastos en bens correntes e servizos	40.549.058
Capítulo III. Gastos financeiros	105.102
Capítulo IV. Transferencias correntes	29.647.708
Capítulo V. Fondo de continxencia	1.003.000
<b>Total gastos operacións correntes</b>	<b>126.335.270</b>
Capítulo VI. Inversións reais	16.936.999
Capítulo VII. Transferencias de capital	41.586.901
<b>Total gastos operacións de capital non financeiras</b>	<b>58.523.900</b>
Capítulo VIII. Variación activos financeiros	287.400
Capítulo IX. Variación pasivos financeiros	240.833
<b>Total Gastos operacións de capital financeiras</b>	<b>528.233</b>
<b>Total gastos operacións de capital</b>	<b>59.052.133</b>
<b>TOTAL GASTOS EJERCICIO</b>	<b>185.387.403</b>
Os ingresos correntes son suficientes para financiar os gastos correntes e a amortización anual da débeda correspondentes ó exercicio:	
Ingresos correntes.....	182.486.112
Gastos correntes .....	126.335.270





	<b>Aforro bruto</b>	<b>56.150.842</b>
- Variación pasivos financeiros (Amortización préstamos)		240.833
	<b>Aforro neto</b>	<b>55.910.009</b>
- Variación de activos financeiros (gastos)		287.400
	<b>Resto para financiamento operacións de capital non financeiras</b>	<b>55.622.609</b>
- Resto ingresos (Capítulos: 6,7 e 8)		2.901.291
	<b>Total recursos</b>	<b>58.523.900</b>
- Resto gastos (Capítulos: 6 e 7)		58.523.900
	<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)	184.887.403 euros
- Gastos non financeiros consolidados (Cap. 1 a 7 de gastos)	184.859.170 euros
- Capacidade (+)/necesidade (-)	<b>+28.233 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; redúcese o endebedamento neto, 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 **185.387.403 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)	240.833
- Carga financeira consolidada en termos relativos	0,13%
- % débeda viva en relación cos recursos correntes	13,70%

Evolución da débeda a finais do exercicio será:

- Débeda inicial do exercicio	25.240.833
- Incremento débeda	0
- Amortización débeda	240.833
- Débeda pendente de amortizar ó final do exercicio	25.000.000

Pontevedra, 11 de outubro de 2022.  
A PRESIDENTA

Asdo. : M<sup>a</sup>. del Carmen Silva Rego

