

## INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DO ORZAMENTO DA DEPUTACIÓN PARA 2025

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 18.579.516 euros, aumentando en 2.087.282€ (12,66%), en función do que se está ingresando neste exercicio xa que non temos información do proxecto de PXE/2025.

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 14.082.457€, o que representa unha caída da recadación no IVE de - 568.567€ (-3,88%), en base ao que se está a ingresar neste exercicio e non ter información do proxecto de PXE/2025.

#### Capítulo III. Taxas e outros ingresos

Estímanse, por este capítulo, uns dereitos a liquidar de 12.766.154€, experimentando un incremento de 328.750€ (2,64%), 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 efectúese, entre outros, en base aos seguintes criterios:

- Tendo en conta a información subministrada polo estado de execución do orzamento de 2024.
- 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 158.542.902€, polo que experimenta un aumento de 16.578.339€ (11,68%), debido basicamente ao Fondo Complementario de Financiamento que estamos recibindo neste exercicio ao carecer de información do proxecto de PXE/2025 e á aportación de fondos Europeos e de outras AAPP.

Estes datos obtéñense:

- Pola recadación actual xa que non temos información do PLPXE/2025.
- 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 3.594.552€, experimentando un aumento de 979.248€ (37,44%), como consecuencia basicamente da mellora da recadación no actual exercicio dos ingresos por intereses 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 2025. Así cabe destacar:
  - o No capítulo VI, estímanse neste capítulo uns dereitos a liquidar de 850.500€, non experimentando variación.
  - o No capítulo VII, estímanse neste capítulo uns ingresos de 1.200.000€ incrementando ese mesmo importe (100%) polos fondos europeos.

#### **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                          | 18.579.516  |
| Capítulo II. Impostos Indirectos                       | 14.082.457  |
| Capítulo III. Taxas e outros ingresos                  | 15.395.054  |
| Capítulo IV. Transferencias correntes                  | 160.607.720 |
| Capítulo V Ingresos patrimoniais                       | 3.594.654   |



|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>Total ingresos correntes</b>                                 | <b>212.259.401</b> |
| Capítulo VI. Alleamentos de investimentos reais                 | 850.500            |
| Capítulo VII. Transferencias de capital                         | 1.200.000          |
| <b>Total ingresos por operacións de capital non financeiras</b> | <b>2.050.500</b>   |
| Capítulo VIII. Variación de activos financeiros                 | 260.000            |
| Capítulo IX. Variación de pasivos financeiros                   | 0                  |
| <b>Total ingresos operacións de capital financeiros</b>         | <b>260.000</b>     |
| <b>Total ingresos operacións de capital</b>                     | <b>2.310.500</b>   |
| <b>TOTAL INGRESOS EJERCICIO</b>                                 | <b>214.569.901</b> |
| <b>- Obrigas que se prevén recoñecer no exercicio</b>           |                    |
| Capítulo I. Gastos de persoal                                   | 60.256.263         |
| Capítulo II. Gastos en bens correntes e servizos                | 50.028.222         |
| Capítulo III. Gastos financeiros                                | 788.865            |
| Capítulo IV. Transferencias correntes                           | 42.143.481         |
| Capítulo V. Fondo de continxencia                               | 1.003.000          |
| <b>Total gastos operacións correntes</b>                        | <b>154.219.831</b> |
| Capítulo VI. Inversións reais                                   | 15.067.872         |
| Capítulo VII. Transferencias de capital                         | 42.841.156         |
| <b>Total gastos operacións de capital non financeiras</b>       | <b>57.909.028</b>  |
| Capítulo VIII. Variación activos financeiros                    | 279.400            |



Capítulo IX. Variación pasivos financeiros 2.161.642

**Total Gastos operacións de capital financeiras 2.441.042**

**Total gastos operacións de capital 60.350.070**

**TOTAL GASTOS EJERCICIO 214.569.901**

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

Ingresos correntes 212.259.401

Gastos correntes 154.219.831

**Aforro bruto 58.039.570**

- Variación pasivos financeiros (Amortización préstamos) 2.161.642

**Aforro neto 55.877.928**

- Variación de activos financeiros (gastos) 279.400

**Resto para financiamento operacións de capital non financeiras 55.598.528**

- Resto ingresos (Capítulos: 6,7 e 8) 2.310.500

**Total recursos 57.909.028**

- Resto gastos (Capítulos: 6 e 7) 57.909.028

**Diferenza 0**

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 acredítase cos seguintes datos do orzamento xeral consolidado:

|  |                         |
|--|-------------------------|
| - Ingresos non financeiros consolidados (Cap. 1 a 7 de ingresos) | 214.309.901 euros       |
| - Gastos non financeiros consolidados (Cap. 1 a 7 de gastos)     | 212.128.859 euros       |
| - Capacidade (+)/necesidade (-)                                  | <b>+2.181.042 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 214.569.901 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) | 2.318.745 |
| - Carga financeira consolidada en termos relativos             | 1,09%     |
| - % débeda viva en relación cos recursos correntes             | 9,16%     |

Evolución da débeda a finais do exercicio será:

|   |            |
|---|------------|
| - Débeda inicial do exercicio (pendente de dispor)  | 21.616.415 |
| - Incremento débeda                                 | 0          |
| - Amortización débeda                               | 2.161.642  |
| - Débeda pendente de amortizar ó final do exercicio | 19.454.773 |

O PRESIDENTE,

Asinado dixitalmente na data que figura na marxe

