

# **ESTABILIDADE E REGRA DE GASTO**

**ORZAMENTO**

**LIQUIDACIÓN**

EVALUACION CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA: PRESUPUESTO 2022

Presupuesto inicial	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	21.197.022,80	0,00	0,00	21.197.022,80
I2- Impuestos indirectos	15.498.712,31	0,00	0,00	15.498.712,31
I3- Tasas y otros ingresos	11.479.425,55	2.613.949,00	13.549,48	14.106.924,03
I4- Transferencias corrientes	140.657.821,34	8.032.287,02	239.787,46	148.929.895,82
I5- Ingresos patrimoniales	13.600,00	0,00	0,00	13.600,00
I6- Enaj. de invers. Reales	38.418,00	0,00	0,00	38.418,00
I7- Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
I8- Activos financieros	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingresos</b>	<b>189.235.000,00</b>	<b>10.646.236,02</b>	<b>253.336,94</b>	<b>200.134.572,96</b>
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>188.885.000,00</b>	<b>10.646.236,02</b>	<b>253.336,94</b>	<b>199.784.572,96</b>
G1- Gastos de personal	52.141.915,40	7.627.179,73	170.476,67	59.939.571,80
G2- Gastos en bienes y servicios	32.787.511,57	1.809.901,74	82.860,27	34.680.273,58
G3- Gastos financieros	761.000,00	10.000,00	0,00	771.000,00
G4- Transferencias corrientes	65.352.195,05	1.083.756,59	0,00	66.435.951,64
G5-Contingencias	3.780.000,00	60.397,96	0,00	3.840.397,96
G6- Inversiones reales	17.417.606,98	55.000,00	0,00	17.472.606,98
G7- Transferencias de capital	14.964.000,00	0,00	0,00	14.964.000,00
G8- Activos financieros	2.030.771,00	0,00	0,00	2.030.771,00
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total gastos</b>	<b>189.235.000,00</b>	<b>10.646.236,02</b>	<b>253.336,94</b>	<b>200.134.572,96</b>
<b>Gastos no financieros</b>	<b>187.204.229,00</b>	<b>10.646.236,02</b>	<b>253.336,94</b>	<b>198.103.801,96</b>

**EVALUACIÓN ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA:**

<b>Ingresos no financieros</b>	188.885.000,00	10.646.236,02	253.336,94	199.784.572,96
<b>Gastos no financieros</b>	187.204.229,00	10.646.236,02	253.336,94	198.103.801,96
Ajustes recaudación capítulo 1	847.880,91	0,00		847.880,91
Ajustes recaudación capítulo 2	929.922,74	0,00		929.922,74
Ajustes recaudación capítulo 3	229.588,51	182.976,43		412.564,94
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	31.524.130,18	0,00		31.524.130,18
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	-53.467.233,14	2.654.573,83	0,00	-50.812.659,31
Ajuste por ingresos obtenidos de la Unión Europea o de otras AA.PP.		0,00		0,00
Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	-11.605,08		-11.605,08
Total ajustes propia entidad	-17.813.541,21	2.825.945,18		-14.987.596,03
Ajustes por operaciones Internas		0,00		0,00
<b>Capacidad/necesidad financiación</b>	<b>-16.132.770,21</b>	<b>2.825.945,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.306.825,03</b>

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

**Ajuste por criterio caja capítulos 1 a 3 de ingresos**

Ejercicio 2021 (Liq estimada):			
<b>Previsiones iniciales:</b>			
I1- Impuestos directos	17.904.544,30	0	17.904.544,30
I2- Impuestos indirectos	14.906.873,78	0	14.906.873,78
I3- Tasas y otros ingresos	10.835.476,55	2.474.815,53	13.310.292,08
<b>Recaudación ej. corriente:</b>			
I1- Impuestos directos	18.706.314,25	0,00	18.706.314,25
I2- Impuestos indirectos	15.783.216,10	0,00	15.783.216,10
I3- Tasas y otros ingresos	11.093.458,20	2.641.732,10	13.735.190,30
<b>Recaudación ej. Cerrados:</b>			
I1- Impuestos directos			0,00
I2- Impuestos indirectos			0,00
I3- Tasas y otros ingresos			0,00
<b>Total recaudación:</b>			
I1- Impuestos directos	18.706.314,25	0,00	18.706.314,25
I2- Impuestos indirectos	15.783.216,10	0,00	15.783.216,10
I3- Tasas y otros ingresos	11.093.458,20	2.641.732,10	13.735.190,30
<b>Recaudación en %</b>			
I1- Impuestos directos	1,04		
I2- Impuestos indirectos	1,06		
I3- Tasas y otros ingresos	1,02	1,07	
<b>Ajustes a previsiones 2022:</b>			
I1- Impuestos directos	847.880,91	0,00	847.880,91
I2- Impuestos indirectos	929.922,74	0,00	929.922,74
I3- Tasas y otros ingresos	229.588,51	182.976,43	412.564,94

**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	31.524.130,18		31.524.130,18

**Ajuste por gasto no imputado al presupuesto:**

Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2021	0,00	345.614,22	
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2021	0,00	334.009,14	
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2021	0,00	11.605,08	11.605,08
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2022	0,00	11.605,08	
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2022	0,00	0,00	
Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2022	0,00	11.605,08	11.605,08

**Ajuste por ejecución presupuestaria:**

2019			
<b>Créditos iniciales:</b>			
G1- Gastos de personal	44.095.986,62	286.324,83	44.382.311,45
G2- Gastos en bienes y servicios	26.509.538,11	8.450.037,74	34.959.575,85

Presupuesto inicial	Diputación	Consortio contraingendios	Faepac	Consolidado
G3- Gastos financieros	66.000,00	1.000,00		67.000,00
G4- Transferencias corrientes	60.292.992,62	510.995,10		60.803.987,72
G5-Contingencias	3.672.200,00	0,00		3.672.200,00
G6- Inversiones reales	18.767.391,00	327.052,28		19.094.443,28
G7- Transferencias de capital	11.424.420,65	0,00		11.424.420,65
<b>SUMAS</b>	<b>164.828.529,00</b>	<b>9.575.409,95</b>		<b>174.403.938,95</b>
<b>Obligaciones reconocidas:</b>				
G1- Gastos de personal	45.777.217,59	250.450,30		46.027.667,89
G2- Gastos en bienes y servicios	23.886.369,65	8.131.150,56		32.017.520,21
G3- Gastos financieros	2.433,88	75,00		2.508,88
G4- Transferencias corrientes	52.734.004,63	1.000,00		52.735.004,63
G5-Contingencias	-	0,00		0,00
G6- Inversiones reales	15.265.359,80	207.526,28		15.472.886,08
G7- Transferencias de capital	45.684.926,21	0,00		45.684.926,21
<b>SUMAS</b>	<b>183.350.311,76</b>	<b>8.590.202,14</b>		<b>191.940.513,90</b>
<b>Ejecución en %:</b>				
G1- Gastos de personal	1,0381	0,8747		
G2- Gastos en bienes y servicios	0,9010	0,9623		
G3- Gastos financieros	0,0369	0,0750		
G4- Transferencias corrientes	0,8746			
G5-Contingencias				
G6- Inversiones reales	0,8134	0,6345		
G7- Transferencias de capital	3,9989			
<b>Media</b>	<b>1,1124</b>	<b>0,8971</b>		
<b>2020</b>				
<b>Créditos iniciales:</b>				
G1- Gastos de personal	49.421.510,92	7.224.989,92		56.646.500,84
G2- Gastos en bienes y servicios	28.732.525,32	1.576.720,58		30.309.245,90
G3- Gastos financieros	61.000,00	500,00		61.500,00
G4- Transferencias corrientes	55.222.242,76	508.695,10		55.730.937,86
G5-Contingencias	3.672.200,00	124.435,46		3.796.635,46
G6- Inversiones reales	16.746.250,00	500.000,00		17.246.250,00
G7- Transferencias de capital	6.929.000,00	0,00		6.929.000,00
<b>SUMAS</b>	<b>160.784.729,00</b>	<b>9.935.341,06</b>		<b>170.720.070,06</b>
<b>Obligaciones reconocidas:</b>				
G1- Gastos de personal	46.984.080,00	3.866.698,11		50.850.778,11
G2- Gastos en bienes y servicios	21.754.769,95	1.378.173,66		23.132.943,61
G3- Gastos financieros	448.196,79	3.212,58		451.409,37
G4- Transferencias corrientes	61.993.971,23	0,00		61.993.971,23
G5-Contingencias	-	0,00		0,00
G6- Inversiones reales	17.944.791,36	20.765,75		17.965.557,11
G7- Transferencias de capital	42.787.229,23	0,00		42.787.229,23
<b>SUMAS</b>	<b>191.913.038,56</b>	<b>5.268.850,10</b>		<b>197.181.888,66</b>
<b>Ejecución en %:</b>				
G1- Gastos de personal	0,9507	0,5352		
G2- Gastos en bienes y servicios	0,7571	0,8741		
G3- Gastos financieros	7,3475	6,4252		
G4- Transferencias corrientes	1,1226			
G5-Contingencias				
G6- Inversiones reales	1,0716	0,0415		
G7- Transferencias de capital	6,1751			
<b>Media</b>	<b>1,1936</b>	<b>0,5303</b>		
<b>2021 (Estimación)</b>				
<b>Créditos iniciales:</b>				
G1- Gastos de personal	49.586.766,30	7.283.465,57	169.227,57	57.039.459,44
G2- Gastos en bienes y servicios	30.380.260,22	1.815.901,74	78.865,25	32.275.027,21
G3- Gastos financieros	561.000,00	1.500,00	0,00	562.500,00
G4- Transferencias corrientes	66.570.964,26	511.995,10	0,00	67.082.959,36
G5-Contingencias	3.690.000,00	198.706,82	0,00	3.888.706,82
G6- Inversiones reales	18.736.238,22	123.771,83	1.621,01	18.861.631,06
G7- Transferencias de capital	8.944.000,00	0,00	0,00	8.944.000,00
<b>SUMAS</b>	<b>178.469.229,00</b>	<b>9.935.341,06</b>	<b>249.713,83</b>	<b>188.654.283,89</b>
<b>Obligaciones reconocidas (Liq estimada):</b>				
G1- Gastos de personal	47.658.521,88	7.283.465,57	169.227,57	55.111.215,02
G2- Gastos en bienes y servicios	27.296.725,88	1.918.486,08	78.865,25	29.294.077,21
G3- Gastos financieros	593.107,18	3.000,00	0,00	596.107,18
G4- Transferencias corrientes	78.623.303,27	506.995,10	0,00	79.130.298,37
G5-Contingencias	-	0,00	0,00	0,00
G6- Inversiones reales	15.791.926,30	123.771,83	1.621,01	15.917.319,14
G7- Transferencias de capital	35.356.075,12	0,00	0,00	35.356.075,12
<b>SUMAS</b>	<b>205.319.659,63</b>	<b>9.835.718,58</b>	<b>249.713,83</b>	<b>215.405.092,04</b>
<b>Ejecución en %:</b>				
G1- Gastos de personal	0,9611	1,0000		
G2- Gastos en bienes y servicios	0,8985	1,0565		
G3- Gastos financieros	1,0572	2,0000		
G4- Transferencias corrientes	1,1810			
G5-Contingencias				
G6- Inversiones reales	0,8429	1,0000		
G7- Transferencias de capital	3,9530			
<b>Media</b>	<b>1,1504</b>	<b>0,9900</b>		
<b>Cálculo media de % de ejecución de tres años:</b>				
G1- Gastos de personal	0,9833	0,8033	0,0000	
G2- Gastos en bienes y servicios	0,8522	0,9643	0,0000	
G3- Gastos financieros	2,8139	2,8334	0,0000	
G4- Transferencias corrientes	1,0594	0,0000		
G5-Contingencias				
G6- Inversiones reales	0,9093	0,5587	0,0000	
G7- Transferencias de capital	4,7090	0,0000	0,0000	
<b>Media</b>	<b>1,1521</b>	<b>0,8058</b>	<b>0,0000</b>	
<b>Ajustes:</b>				
G1- Gastos de personal	870.769,99	1.500.266,25	0,00	2.371.036,24
G2- Gastos en bienes y servicios	4.845.994,21	64.613,49		4.910.607,70
G3- Gastos financieros	-1.380.377,90	-18.334,00	0,00	-1.398.711,90
G4- Transferencias corrientes	-3.881.920,39	1.083.756,59	0,00	-2.798.163,80
G5-Contingencias				0,00
G6- Inversiones reales	1.579.776,95	24.271,50		1.604.048,45
G7- Transferencias de capital	-55.501.476,00	0,00	0,00	-55.501.476,00
<b>SUMAS</b>	<b>-53.467.233,14</b>	<b>2.654.573,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.812.659,31</b>

**EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO: PRESUPUESTO DE 2022**

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2021 (GC2021)	200.750.598,63	9.832.718,58	249.706,56	210.833.023,77
Inversiones financieramente sostenibles (2021) (IFS2020)	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2021 (GC2021-IFS2021)*(1+TRCPIB)	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
Aumentos/disminuciones Presupuesto 2022 por cambios normativos	207.174.617,79	10.147.365,57	257.697,17	217.579.680,53
Inversiones financieramente sostenibles (2022) (IFS2022)	0,00	0,00		0,00
<b>Límite de la Regla de Gasto</b>	<b>207.174.617,79</b>	<b>10.147.365,57</b>	<b>257.697,17</b>	<b>217.579.680,53</b>
Gasto computable liq. 2022 (GC2022)-IFS2022	244.382.189,19	7.993.267,27	253.336,94	252.628.793,40
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2022	-37.207.571,40	2.154.098,30	4.360,23	-35.049.112,87
% Incremento gasto computable 2022/2021	21,73%	-18,71%	1,45%	19,82%

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

<b>Gasto computable liq. 2021 (GC2021) (Estimación):</b>	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Empleos no financieros	205.319.659,63	9.835.718,58	249.706,56	215.405.084,77
Intereses de la deuda	593.107,18	3.000,00		596.107,18
Empleos no financieros sin intereses deuda	204.726.552,45	9.832.718,58	249.706,56	214.808.977,59
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC (-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-41.691,05	0,00	0,00	-41.691,05
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Ejecución de Avales	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Asunción y cancelación de deudas	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Gastos realizados en el ejercicio pendientes de aplicar al presupuesto	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Préstamos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Otros (Especificar)	0,00	0,00	0,00	0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	204.684.861,40	9.832.718,58	249.706,56	214.767.286,54
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local	-3.934.262,77	0,00		-3.934.262,77
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Comunidad Autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
Diputaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Administraciones Publicas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación	0,00	0,00		0,00
<b>Total gasto computable del ejercicio (GC2021)</b>	<b>200.750.598,63</b>	<b>9.832.718,58</b>	<b>249.706,56</b>	<b>210.833.023,77</b>

<b>Gasto computable liq. 2022 (GC2022):</b>	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
Empleos no financieros	187.204.229,00	10.646.236,02	253.336,94	198.103.801,96
Intereses de la deuda	761.000,00	10.000,00	0,00	771.000,00
Empleos no financieros sin intereses deuda	186.443.229,00	10.636.236,02	253.336,94	197.332.801,96
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC (-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	53.428.815,14	-2.642.968,75	0,00	50.785.846,39
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local	-38.418,00	0,00		-38.418,00
(+/-) 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	0,00	11.605,08		11.605,08
(+/-) 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	53.467.233,14	-2.654.573,83		50.812.659,31
(+/-) Otros (Especificar)				0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	239.872.044,14	7.993.267,27	253.336,94	248.118.648,35

	Diputación	Consortio contraincrementos	Faepac	Consolidado
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporación Local	4.510.145,05			4.510.145,05
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Unión Europea				0,00
Estado				0,00
Comunidad Autónoma				0,00
Diputaciones				0,00
Otras Administraciones Públicas				0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación				0,00
<b>Total gasto computable del ejercicio (GC2022)</b>	<b>244.382.189,19</b>	<b>7.993.267,27</b>	<b>253.336,94</b>	<b>252.628.793,40</b>

Liquidación 2021 (estimada)	Diputación	Consortio contraincrementos	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	18.706.314,25	0,00	0,00	18.706.314,25
I2- Impuestos indirectos	15.783.216,10	0,00	0,00	15.783.216,10
I3- Tasas y otros ingresos	11.093.458,20	2.641.732,10	249.713,83	13.984.904,13
I4- Transferencias corrientes	161.149.520,28	7.460.525,53	0,00	168.610.045,81
I5- Ingresos patrimoniales	14.308,88	0,00	0,00	14.308,88
I6- Enaj. de invers. Reales	41.691,05	0,00	0,00	41.691,05
I7- Transferencias de capital	368.107,23	0,00	0,00	368.107,23
I8- Activos financieros	342.893,09	0,00	0,00	342.893,09
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingresos</b>	<b>207.499.509,08</b>	<b>10.102.257,63</b>	<b>249.713,83</b>	<b>217.851.480,54</b>
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>207.156.615,99</b>	<b>10.102.257,63</b>	<b>249.713,83</b>	<b>217.508.587,45</b>
G1- Gastos de personal	47.658.521,88	7.283.465,57	169.227,57	55.111.215,02
G2- Gastos en bienes y servicios	27.296.725,88	1.918.486,08	78.865,25	29.294.077,21
G3- Gastos financieros	593.107,18	3.000,00	0,00	596.107,18
G4- Transferencias corrientes	78.623.303,27	506.995,10	0,00	79.130.298,37
G5-Contingencias	0,00	0,00	0,00	0,00
G6- Inversiones reales	15.791.926,30	123.771,83	1.613,74	15.917.311,87
G7- Transferencias de capital	35.356.075,12	0,00	0,00	35.356.075,12
G8- Activos financieros	7.382.723,41	0,00	0,00	7.382.723,41
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	212.702.383,04	9.835.718,58	249.706,56	222.787.808,18
Gastos no financieros	205.319.659,63	9.835.718,58	249.706,56	215.405.084,77

Incrementos recaudación p/cambios normativos:	Diputación	Consortio contraincrementos	Faepac	Consolidado
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	0,00			0,00
<b>Total incrementos</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>



**EVALUACION CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA**

31/12/2022

	Diputación	Consortio contraincendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	23.102.696,51	0,00	0,00	23.102.696,51
I2- Impuestos indirectos	13.349.915,92	0,00	0,00	13.349.915,92
I3- Tasas y otros ingresos	15.524.035,51	3.141.808,39	48.748,01	18.714.591,91
I4- Transferencias corrientes	191.457.270,91	7.571.787,35	188.777,46	199.217.835,72
I5- Ingresos patrimoniales	15.125,57	0,00	0,00	15.125,57
I6- Enaj. de invers. Reales	90.020,61	0,00	0,00	90.020,61
I7- Transferencias de capital	44.452,24	0,00	0,00	44.452,24
I8- Activos financieros	530.656,62	0,00	0,00	530.656,62
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingresos</b>	<b>244.114.173,89</b>	<b>10.713.595,74</b>	<b>237.525,47</b>	<b>255.065.295,10</b>
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>243.583.517,27</b>	<b>10.713.595,74</b>	<b>237.525,47</b>	<b>254.534.638,48</b>
G1- Gastos de personal	50.720.540,58	7.237.981,88	162.084,54	58.120.607,00
G2- Gastos en bienes y servicios	28.957.064,42	1.044.530,50	32.404,75	30.033.999,67
G3- Gastos financieros	927.255,21	11.879,65		939.134,86
G4- Transferencias corrientes	80.327.697,78	4.500,00		80.332.197,78
G5- Contingencias	0,00	0,00		0,00
G6- Inversiones reales	24.821.195,28	151.099,14		24.972.294,42
G7- Transferencias de capital	38.569.297,10	0,00		38.569.297,10
G8- Activos financieros	5.024.781,89	0,00		5.024.781,89
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
<b>Total gastos</b>	<b>229.347.832,26</b>	<b>8.449.991,17</b>	<b>194.489,29</b>	<b>237.992.312,72</b>
<b>Gastos no financieros</b>	<b>224.323.050,37</b>	<b>8.449.991,17</b>	<b>194.489,29</b>	<b>232.967.530,83</b>

**EVALUACION ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA:**

<b>Ingresos no financieros</b>	243.583.517,27	10.713.595,74	237.525,47	254.534.638,48
<b>Gastos no financieros</b>	224.323.050,37	8.449.991,17	194.489,29	232.967.530,83
Ajustes recaudación capítulo 1				0,00
Ajustes recaudación capítulo 2				0,00
Ajustes recaudación capítulo 3				0,00
Ajuste por liquidación PTE-2008	405.164,04	0,00		405.164,04
Ajuste por liquidación PTE-2009	1.717.005,60	0,00		1.717.005,60
Ajuste por liquidación PTE de otros ejercicios	8.893.960,94			8.893.960,94
Ajuste por devengo de intereses				0,00
Ajuste por arrendamiento financiero	0,00	0,00		0,00
(+/-)Ajuste por grado ejecución del gasto				0,00
Ajuste por ingresos obtenidos de la Unión Europea o de otras AA.PP.:				
Unión Europea	-195.422,13	0,00		-195.422,13
Estado	-30.968,32			
Comunidad Autonoma	0,00			
Diputaciones	-164.453,81			
Otras Administraciones Publicas	0,00			
Ajuste por gastos pendientes de aplicar a presupuesto	0,00	8.903,18		8.903,18
Total ajustes propia entidad	10.820.708,45	8.903,18		10.829.611,63
Ajustes por operaciones internas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Capacidad/necesidad financiación</b>	<b>30.081.175,35</b>	<b>2.272.507,75</b>	<b>43.036,18</b>	<b>32.396.719,28</b>

**CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA CUMPLE OBJETIVO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA**

**Ajustes por reintegro liquidaciones PIE:**

Devolución liquidación PTE 2008	405.164,04			405.164,04
Devolución liquidación PTE 2009	1.717.005,60			1.717.005,60
Devolución liquidación PTE otros ejercicios	8.893.960,94			8.893.960,94

<b>Ajuste por gasto no imputado al presupuesto:</b>				
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2021	0,00	345.614,22		345.614,22
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2021	0,00	8.903,18		8.903,18
<b>Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>336.711,04</b>		<b>336.711,04</b>
Saldo inicial cuenta PGC 413 AOD 1/1/2022	0,00	8.903,18		8.903,18
Saldo final cuenta PGC 413 AOD 31/12/2022	0,00	0,00		
<b>Gastos pendientes de imputar a presupuesto 2022</b>	<b>0,00</b>	<b>8.903,18</b>		<b>8.903,18</b>



**EVALUACION DEL CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DE GASTO**

31/12/2022

	Diputación	Consortio contraintendios	Faepac	Consolidado
Gasto computable liq. 2021 (GC2021)	202.878.164,40	8.078.834,12	223.831,89	211.180.830,41
Inversiones financieramente sostenibles (2021) (IFS2021)	0,00	0,00	0,00	0,00
Tasa referencia crecimiento PIB (TRCPIB) 2022	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
(GC2021-IFS2021)*(1+TRCPIB)	209.370.265,66	8.337.356,81	230.994,51	217.938.616,98
Aumentos/disminuciones Presupuesto 2022 por cambios normativos	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieramente sostenibles (2022) (IFS2022)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Límite de la Regla de Gasto</b>	<b>209.370.265,66</b>	<b>8.337.356,81</b>	<b>230.994,51</b>	<b>217.938.616,98</b>
Gasto computable liq. 2022 (GC2022)-IFS2022	220.147.015,03	8.441.052,36	194.489,29	228.782.556,68
Diferencia límite Regla de Gasto y Gasto computable 2022	-10.776.749,37	-103.695,55	36.505,22	-10.843.939,70
% Incremento gasto computable 2022/2021	8,51%	4,48%	-13,11%	8,33%

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

	Diputación	Consortio contraintendios	Faepac	Consolidado
<b>Gasto computable liq. 2021 (GC2021):</b>				
Empleos no financieros	207.484.414,58	8.428.664,23	223.831,89	216.136.910,70
Intereses de la deuda	567.583,16	13.119,07	0,00	580.702,23
Empleos no financieros sin intereses deuda	206.916.831,42	8.415.545,16	223.831,89	215.556.208,47
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	0,00	-336.711,04	0,00	-336.711,04
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Inversiones realizadas por cuenta de la Corporación Local				0,00
(+/-) Ejecución de 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	0,00	-336.711,04	0,00	-336.711,04
(+/-) Pagos a socios privados realizados en el marco de las Asociaciones público privadas				0,00
(+/-) Adquisiciones con pago aplazado				0,00
(+/-) Arrendamiento financiero				0,00
(+) Préstamos				0,00
(-) Mecanismo extraordinario de pago proveedores 2012				0,00
(-) Inversiones realizadas por la Corporación local por cuenta de otra Administración Pública				0,00
(+/-) Ajuste por grado de ejecución del gasto				0,00
(+/-) Otros (Especificar)				0,00
Empleos no financieros terminos SEC excepto intereses de la deuda	206.916.831,42	8.078.834,12	223.831,89	215.219.497,43
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporacion Local (3)	-3.902.105,38			-3.902.105,38
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-136.561,64	0,00	0,00	-136.561,64
Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado	0,00	0,00	0,00	0,00
Comunidad Autonoma	-136.561,64	0,00	0,00	-136.561,64
Diputaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras Administraciones Publicas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total gasto computable del ejercicio (GC2021)</b>	<b>202.878.164,40</b>	<b>8.078.834,12</b>	<b>223.831,89</b>	<b>211.180.830,41</b>

	Diputación	Consortio contraintendios	Faepac	Consolidado
<b>Gasto computable liq. 2022 (GC2022):</b>				
Empleos no financieros	224.315.741,29	8.449.955,54	194.489,29	232.960.186,12
Intereses de la deuda	927.255,21	11.879,65	0,00	939.134,86
Empleos no financieros sin intereses deuda	223.388.486,08	8.438.075,89	194.489,29	232.021.051,26
AJUSTES Calculo empleos no financieros según el SEC	-90.020,61	-8.903,18	0,00	-98.923,79
(-) Enajenación de terrenos y demás inversiones reales	-90.020,61	0,00		-90.020,61
(+/-) 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	0,00	-8.903,18		-8.903,18



	Diputación	Consortio contraingendios	Faepac	Consolidado
(+/-) 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 Corporacion 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	224.225.720,68	8.441.052,36	194.489,29	232.861.262,33
(-) Pagos por transferencias (y otras operaciones internas) a otras entidades que integran la Corporacion Local	-3.919.559,27			-3.919.559,27
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes de la Unión Europea o de otras Administraciones públicas	-159.146,38	0,00		-159.146,38
Unión Europea	-10.085,79			-10.085,79
Estado	-9.999,53			-9.999,53
Comunidad Autonoma	-139.061,06			-139.061,06
Diputaciones				0,00
Otras Administraciones Publicas				0,00
(-) Transferencias por fondos de los sistemas de financiación				0,00
<b>Total gasto computable del ejercicio (GC2022)</b>	<b>220.147.015,03</b>	<b>8.441.052,36</b>	<b>194.489,29</b>	<b>228.782.556,68</b>

Liquidación 2021	Diputación	Consortio contraingendios	Faepac	Consolidado
I1- Impuestos directos	20.518.589,27	0,00	0,00	20.518.589,27
I2- Impuestos indirectos	14.693.721,07	0,00	0,00	14.693.721,07
I3- Tasas y otros ingresos	12.668.671,44	2.672.554,01	16.121,13	15.357.346,58
I4- Transferencias corrientes	164.124.592,25	7.478.726,86	203.509,27	171.806.828,38
I5- Ingresos patrimoniales	7.313,44	0,00	0,00	7.313,44
I6- Enaj. de invers. Reales	-1.536.684,17	0,00	0,00	-1.536.684,17
I7- Transferencias de capital	30.098,08	0,00	0,00	30.098,08
I8- Activos financieros	436.714,96	0,00	0,00	436.714,96
I9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total ingresos</b>	<b>210.943.016,34</b>	<b>10.151.280,87</b>	<b>219.630,40</b>	<b>221.313.927,61</b>
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>210.506.301,38</b>	<b>10.151.280,87</b>	<b>219.630,40</b>	<b>220.877.212,65</b>
G1- Gastos de personal	48.089.603,65	6.949.080,39	162.919,41	55.201.603,45
G2- Gastos en bienes y servicios	24.662.059,16	1.292.529,99	59.586,90	26.014.176,05
G3- Gastos financieros	567.583,16	13.119,07	0,00	580.702,23
G4- Transferencias corrientes	79.885.949,74	0,00	0,00	79.885.949,74
G6- Inversiones reales	15.162.488,39	173.934,78	1.325,58	16.466.748,75
G7- Transferencias de capital	39.116.730,48	0,00	0,00	39.116.730,48
G8- Activos financieros	8.803.695,03	0,00	0,00	8.803.695,03
G9- Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
Total gastos	216.288.109,61	8.428.664,23	223.831,89	224.940.605,73
<b>Gastos no financieros</b>	<b>207.484.414,58</b>	<b>8.428.664,23</b>	<b>223.831,89</b>	<b>216.136.910,70</b>

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



# **ESTADO DA DÉBEDA**

**ORZAMENTO**

**LIQUIDACIÓN**

JOSÉ MARÍA PÉREZ ALVARIÑO, VICEINTERVENTOR DA DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA,

INFORMA:

Que o importe da débeda relativa a devolución das cantidades correspondentes ás liquidacións definitivas da participación en tributos do Estado dos exercicio 2008 e 2009 así como o importe que se amortizará no ano 2022, son os que se recollen na seguinte táboa:

<b>CONCEPTO</b>	<b>PENDENTE DE DEVOLUCIÓN A 01/01/2022 (a)</b>	<b>IMPORTE A REINTEGRAR ANO 2022 (b)</b>	<b>PENDENTE DE DEVOLUCIÓN A 31/12/2022 (a) - (b)</b>
<b>2008</b>	4.051.641,37	405.164,04	3.646.477,33
<b>2009</b>	17.170.054,08	1.717.005,60	15.453.048,48
<b>TOTAIS</b>	<b>21.221.695,45</b>	<b>2.122.169,64</b>	<b>19.099.525,81</b>

E para que conste e aos efectos oportunos, asino o presente informe.

## CAPITAL PENDENTE DE AMORTIZAR A 31-12-2022

A débeda concertada con entidades financeiras amortizouse na súa totalidade no exercicio 2014.

No entanto, temos que ter en conta a procedente dos saldos negativos da Liquidación da Participación en Tributos do Estado dos exercicios 2008, 2009 e 2020 cuxo importe pendente de devolución obsérvase no seguinte cadro:

LIQUIDACIÓN	TOTAL A REINTEGRAR	DEVOLTO ANTERIOR A 2022	TOTAL DÉBEDA A 01/01/2022	TOTAL AMORTIZADO EN 2022	TOTAL DÉBEDA PENDENTE A 31/12/2022
2008	14.759.549,17	10.707.907,80	4.051.641,37	405.164,04	3.646.477,33
2009	46.911.042,85	29.740.988,77	17.170.054,08	1.717.005,60	15.453.048,48
2020	31.268.596,74			8.893.960,94	22.374.635,80
<b>TOTALES</b>	<b>92.939.188,76</b>	<b>40.448.896,57</b>	<b>21.221.695,45</b>	<b>11.016.130,58</b>	<b>41.474.161,61</b>