



INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO DO ORZAMENTO DA DEPUTACIÓN PARA 2026

En cumprimento do disposto no artigo 168.1,e) del R.D. Lex. 2/2004, de 5 de marzo (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 20.314.740 €, aumentando en 1.735.224 € (9,34%), en función do que se está ingresando neste exercicio xa que non temos información do proxecto de PXE/2026.

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 16.595.728 €, o que representa un incremento de 2.513.271 € (17,85%), en base ao que se está a ingresar neste exercicio e non ter información do proxecto de PXE/2026.

Capítulo III. Taxas e outros ingresos

Estímanse, por este capítulo, uns dereitos a liquidar de 13.131.855 €, experimentando un incremento de 365.701 € (2,86%), 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 2025.
- 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 183.650.869€, polo que experimenta un aumento de 25.107.967€ (15,84%), debido basicamente ao Fondo Complementario de Financiamento que estamos recibindo neste exercicio ao carecer de información do proxecto de PXE/2026 e á aportación de fondos Europeos e de outras AAPP.

Estes datos obtéñense:

- Pola recadación actual xa que non temos información do PLPXE/2026.
- 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 3.555.705€, experimentando unha caída de 38.847€ (-1,08%), como consecuencia basicamente da lixeira caída dos xuros dos 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 238.000€, experimenta unha caída de 962.000€ (-80,17%), débese basicamente aos 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:

- Dereitos que se esperan liquidar no exercicio	
Capítulo I. Impostos directos	20.314.740
Capítulo II. Impostos Indirectos	16.595.728
Capítulo III. Taxas e outros ingresos	15.906.155
Capítulo IV. Transferencias correntes	185.973.971
Capítulo V Ingresos patrimoniais	3.555.807



Total ingresos correntes	242.346.401
Capítulo VI. Alleamentos de investimentos reais	850.500
Capítulo VII. Transferencias de capital	238.000
Total ingresos por operacións de capital non financeiras	1.088.500
Capítulo VIII. Variación de activos financeiros	260.000
Capítulo IX. Variación de pasivos financeiros	0
Total ingresos operacións de capital financeiros	260.000
Total ingresos operacións de capital	1.348.500
TOTAL INGRESOS EJERCICIO	243.694.901
- Obrigas que se prevén recoñecer no exercicio	
Capítulo I. Gastos de persoal	63.994.664
Capítulo II. Gastos en bens correntes e servizos	51.636.989
Capítulo III. Gastos financeiros	133.104
Capítulo IV. Transferencias correntes	35.196.785
Capítulo V. Fondo de continxencia	1.010.000
Total gastos operacións correntes	151.971.542
Capítulo VI. Inversións reais	34.145.303
Capítulo VII. Transferencias de capital	57.297.156



Total gastos operacións de capital non financeiras	91.442.459
Capítulo VIII. Variación activos financeiros	280.900
Capítulo IX. Variación pasivos financeiros	0,00
Total Gastos operacións de capital financeiras	280.900
Total gastos operacións de capital	91.723.359
TOTAL GASTOS EJERCICIO	243.694.901
Os ingresos correntes son suficientes para financiar os gastos correntes e a amortización anual da débeda correspondentes ó exercicio:	
Ingresos correntes	242.346.401
Gastos correntes	151.971.542
Aforro bruto	90.374.859
- Variación pasivos financeiros (Amortización préstamos)	0,00
Aforro neto	90.374.859
- Variación de activos financeiros (gastos)	280.900
Resto para financiamento operacións de capital non financeiras	90.093.959
- Resto ingresos (Capítulos: 6,7 e 8)	1.348.500
Total recursos	91.442.459
- Resto gastos (Capítulos: 6 e 7)	91.442.459



Diferenza

0,00

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)	243.434.901 euros
- Gastos non financeiros consolidados (Cap. 1 a 7 de gastos)	243.414.001 euros
 - Capacidade (+)/necesidade (-)	 +20.900 euros

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 0

5. ESTUDO DO ENDEBEDAMENTO CONSOLIDADO

Non hai endebedamento.

O PRESIDENTE,

Asinado dixitalmente na data que figura na marxe