



PROXECTO DE ORZAMENTO DA MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DA COMARCA DE FERROL

EXERCICIO 2019

Índice

A) DOCUMENTACIÓN BASE.....	2
1. MEMORIA-PROPOSTA DO PRESIDENTE AO PLENO DA MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DA COMARCA DE FERROL.....	3
2. ESTADO DE GASTOS POR CLASIFICACIÓN ORGÁNICA, FUNCIONAL E ECONÓMICA (ÚNICA).....	6
3. ESTADO DE INGRESOS.....	7
4. BASES DE EXECUCIÓN.....	8
B) DOCUMENTACIÓN ANEXA.....	15
5. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO ANO 2017 E AVANCE DA DO 2018.....	16
5.I. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO ANO 2017.....	16
5.II. AVANCE DA LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO ANO 2017.....	17
6. ANEXO DE PERSOAL.....	18
7. ANEXO DE CONTRATOS.....	20
8. ANEXO DE SUBVENCÍONS.....	21
9. ANEXO DE INVESTIMENTOS.....	22
10. ANEXO DE ESTADO DE ENDEBEDAMENTO.....	23
11. INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO.....	24
11. INFORME DE INTERVENCIÓN.....	27
12. INFORME SOBRE ESTABILIDADE.....	28



A) DOCUMENTACIÓN BASE



1. MEMORIA-PROPOSTA DO PRESIDENTE AO PLENO DA MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DA COMARCA DE FERROL

De conformidade co disposto no artigo 168.2 R.D. Legislativo, de 5 de marzo, artigo 18, apartados 1 a 2 do RD 500/90, do Regulamento Orzamentario, así como nas normas estatutarias da Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol, preséntase ao Pleno para a aprobación inicial o proxecto de orzamento para o exercicio 2019.

O orzamento nivelado en gastos e ingresos contempla a contía de 977.616,27 euros. A súa distribución por capítulos é a seguinte:

I.- GASTOS:

GASTOS DE PERSOAL (CAPÍTULO I)

Ascenden no seu conxunto a 187.046,88 euros, que representa o 19,13% do total do orzamento.

O capítulo de persoal recolle: a) os gastos do persoal do Concello de Ferrol que presta servizo na Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol; b) os gastos correspondentes ao persoal directivo (Xerente); c) os do persoal laboral temporal contratado mediante subvención da Consellería de Economía, Emprego e Industria da Xunta de Galicia; e d) e os gastos do posto de auxiliar administrativo de servizos xerais, grupo C2.

GASTOS DE MANTEMENTO E SERVIZOS (CAPÍTULO II)

Ascenden en total a 486.236,38 euros, que representan o 49,74% do orzamento.

TRANSFERENCIAS CORRENTES (CAPÍTULO IV)

Ascenden en total a 176.922,44 euros, que representan o 18,10% do orzamento.

INVESTIMENTOS REAIS (CAPÍTULO VI)

As previsións en investimentos reais estímanse en 127.410,56 euros para o ano 2019, que representan o 13,03% do orzamento.

II.-INGRESOS:

INGRESOS POR TAXAS E SERVIZOS (CAPÍTULO III)

A previsión para o ano 2019 é de 23.124,00 euros, que representan un 2,37% do orzamento, procedente dos prezos públicos recadados polo servizo de recollida e aloxamento de animais domésticos.

TRANSFERENCIAS CORRENTES (CAPÍTULO IV)

Ascenden á cantidade total de 954.492,27 euros, un 97,63% dos ingresos do orzamento,



procedentes das achegas dos concellos que compoñen a mancomunidad e de subvencións pendentes de ingresar.

INGRESOS PATRIMONIAIS (CAPÍTULO V)

As previsións de ingresos derivados das contas bancarias ascenden a 0,00 €, que representa o 0,00 % dos ingresos do orzamento.

TRANSFERENCIAS DE CAPITAL (CAPÍTULO VII)

Ascenden á cantidade total de 0,00 euros, un 0,00% dos ingresos do orzamento, procedentes das achegas dos concellos que compoñen a mancomunidad.

ACTIVOS FINANCIEROS (CAPITULO VIII)

A previsión para o ano 2019 é de 0 euros.

Polo exposto, propónse ao Pleno da Mancomunidad:

PRIMEIRO.- Aproba-lo proxecto de orzamento da Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol para o exercicio económico do 2019, co seguinte resumo a nivel de capítulos e clasificación económica.

RESUMO A NIVEL DE CAPÍTULOS E CLASIFICACIÓN ECONÓMICA: ESTADO DE GASTOS (Euros)

a.1) OPERACIÓNS CORRENTES		
Cap. I - Gastos de persoal	187.046,88	19,13%
Cap. II - Compras de bens e servicios	486.236,38	49,74%
Cap. IV – Transferencias correntes	176.922,44	18,10%
Cap. VI- Inversions reais	127.410,56	13,03%
TOTAL GASTOS:	977.616,27	100,00%

ESTADO DE INGRESOS (Euros)

ESTADO DE INGRESOS		
Cap. III - Taxas e outros ingresos	23.124,00	2,37%
Cap. IV – Transferencias correntes	954.492,27	97,63%
TOTAL INGRESOS:	977.616,27	100,00%



SEGUNDO.- Aprobá-las bases de execución do orzamento para o exercicio económico 2019.

TERCEIRO.- Que se expoña ó público por prazo de quince días hábiles, trala publicación no Boletín Oficial da Provincia, para efectos de exame e reclamacións.

CUARTO.- Que no suposto de non presentarse reclamacións considerárase definitivamente aprobado e entrará en vigor unha vez que se cumpra o trámite da súa publicación definitiva, resumido por capítulos e con expresión dos recursos a utilizar.

QUINTO.- O orzamento aprobado terá efectos retroactivos ó 1 de xaneiro do ano 2019 e, ó mesmo, imputaranse os créditos do orzamento prorrogado.

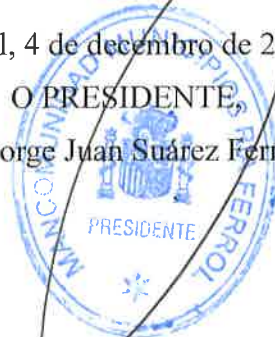
SEXTO.- As modificacións de créditos aprobadas con anterioridade á entrada en vigor do presuposto do ano 2019 conservarán a súa vixencia.

SEPTIMO.- Que se lle remita copia do referido orzamento a Administración do Estado e da Comunidade Autónoma.

Ferrol, 4 de decembro de 2018

O PRESIDENTE,

Asdo.- Jorge Juan Suárez Fernández





2. ESTADO DE GASTOS POR CLASIFICACIÓN ORGÁNICA, FUNCIONAL E ECONÓMICA (ÚNICA)

LISTADO DE APLICACIÓN DE GASTOS CORRENTE. EJERCICIO 2019

Orgánica	Funcional	Económica	Descripción	Crédito Inicial
00	130	48000	Administración xeral da seguridade e protección civil. A familias e insituicións sen fin de lucro	20.000
00	162	22700	Recollida, xestión e tratamento de residuos. Limpeza e aseo	182.431,94 €
00	170	22706	Administración Xeral do Medio Ambiente. Estudos e traballos técnicos	193.000,00 €
00	170	62200	Administración xeral do medio ambiente. Edifícios e outras construcións	127.410,56 €
00	170	21300	Administración xeral do medio ambiente. Maquinaria, instalacións técnicas y utillaxe.	10.000,00 €
00	231	46200	Asistencia social primaria. A Concellos	52.168,44 €
00	231	48000	Asistencia social primaria. A familias e insituicións sen fin de lucro	104.754,00 €
00	241	23300	Fomento do emprego. Outras indemnizacións	2.723
00	241	13100	Fomento do emprego. Laboral temporal	50.268
00	241	16000	Fomento do emprego. Seguridade social	16.136
00	241	22799	Fomento do emprego. Outros traballos realizados por empresas e profesionais	1.875
00	241	22699	Fomento do emprego. Outros gastos diversos	563
00	432	22706	Información e promoción turística. Outros traballos realizados por empresas e profesionais	75.000
00	912	10100	Órganos de Goberno. Retribucións básicas	35.498
00	912	14300	Órganos de Goberno. Outro persoal	47.638
00	912	16000	Órganos de goberno. Seguridade social	11.714
00	912	22000	Órganos de goberno. Ordinario non inventariable	500
00	912	22602	Órganos de goberno. Publicidade e propaganda	1.000
00	912	22603	Órganos de goberno. Publicación en diarios oficiais	2.000
00	912	22699	Órganos de goberno. Outros gastos diversos	1.800
00	912	23000	Órganos de goberno. Dos membros dos órganos de goberno	3.744
00	912	23010	Órganos de goberno. Do persoal directivo	600
00	920	12004	Administración Xeral. Soldos do Grupo C2	7.464
00	920	12100	Administración Xeral. Complemento de destino	4.432
00	920	12101	Administración Xeral. Complemento específico	7.629
00	920	16000	Administración Xeral. Seguridade social	6.268
00	920	23300	Administración Xeral. Outras indemnizacións	2.000
00	920	22699	Administración Xeral. Outros gastos diversos	9.000
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS				977.616,27 €



3. ESTADO DE INGRESOS

LISTADO DE APLICACIÓNS DE INGRESOS CORRENTE

EXERCICIO 2019

Ordenado por : ECONÓMICA

Económica	Descripción		Crédito Inicial
45080	OUTRAS SUBVENCIONES		
Total Concepto :	450	139.951,38 €	139.951,38 €
Total Artigo:	45	139.951,38 €	
Total Capítulo:	4	139.951,38 €	
46200	DE CONCELLOS		
Total Concepto :	462	814.540,89 €	814.540,89 €
Total Artigo:	46	814.540,89 €	
Total Capítulo:	4	814.540,89 €	
31900	OUTRAS TAXAS		
Total Concepto :	319	23.124,00 €	23.124,00 €
Total Artigo:	31	23.124,00 €	
Total Capítulo:	3	23.124,00 €	
TOTAL PRESUPOSTO DE INGRESOS			977.616,27 €



4. BASES DE EXECUCIÓN

Consonte o artigo 165 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, e o artigo 9.1, do Real Decreto 500/1990, do 20 de abril, formúlanse as Bases de Execución do Orzamento Xeral para o exercicio 2019, que a continuación se expresan:

Base 1ª.- Orzamentos que abarcan.-

Constitúen o Orzamento Xeral referido, o propio desta Mancomunidad, cuxo importe, no seu conxunto, nivelado en gastos e ingresos ascende á contía de 977.616,27 €. A Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol intégrase como entidade local independente, formada polos concellos de Ferrol, Neda, Narón, Mugardos, Fene, Ares, Cedeira, Valdoviño e Cabanas.

Base 2ª.- Bolsas de vinculación e limitación dos gastos.-

Non poderán adquirirse compromisos por contía superior o importe dos créditos autorizados nos Estados de Gastos, que deberán destinarse exclusivamente aos fins específicos que cada un ten asignado, cuxa vinculación xurídica, consonte co establecido nos artigos 165,172 e 173.5 do Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais, aprobado por R.D.Legislativo 2/2004 do 5 de Marzo e 25.2,27 e 28 do Real Decreto 500/1990, é a seguinte:

- No capítulo primeiro, a nivel Grupo de programas e concepto (3-3).
- No resto dos capítulos a política de gasto e artigos(2-2).

Base 3ª.- Prórroga do orzamento.

- 1.-Se ao iniciar o exercicio económico do ano 2019, non entrase en vigor o Orzamento Xeral correspondente ao citado exercicio, considerarase automaticamente prorrogado o de 2018 ata o límite dos seus créditos iniciais.
- 2.- A prórroga non afectará aos créditos para gastos correspondentes a servizos ou proxectos de investimento que deban concluír no exercicio anterior ou estean financiados con ingresos específicos ou afectados que exclusivamente se percibisen no dito exercicio.
- 3.- A determinación das correspondentes partidas do Orzamento Xeral de 2018, que non son susceptíbeis de prórroga, por estar comprendidas nalgún dos supostos do parágrafo anterior, será establecida mediante resolución motivada do Presidente logo do informe previo do Interventor . Igualmente, poderanse acumular na correspondente resolución acordos sobre a incorporación de remanentes na forma disposta nos artigos 47 e 48 do Real decreto 500/1990.
- 4.-Mentres dure a vixencia da prórroga poderán aprobarse as modificacións orzamentarias establecidas pola lexislación de facendas locais.
- 5.-Despois de que se aprobe o orzamento, deberán efectuarse os axustes necesarios para dar cobertura ás operacións efectuadas durante a vixencia do orzamento prorrogado.

Base 4ª.- Modificacións de créditos.-



1.- Créditos extraordinarios e suplementos de crédito.

Cando deba realizarse algún gasto de carácter inaprazable ata o exercicio seguinte, para o que non exista crédito no Presuposto vixente ou sexan insuficientes, ou non ampliables, as dotacións previstas no mesmo, poderá acordarse, previa incoación do preceptivo expediente, unha concesión de crédito extraordinario no primeiro dos casos e un suplemento de crédito no segundo dos supostos, ou de ambas cousas á vez, debendo atenderse o seu financiamento, indistintamente, cos seguintes recursos:

- a) Con cargo ao Remanente Líquido de Tesourería dispoñible no momento da tramitación do expediente.
- b) Con novos ou maiores ingresos recadados sobre os totais previstos no Orzamento Corrente.
- c) Mediante anulacións ou minoracións (baixas) do crédito que se precise de outras partidas, non comprometido, cuxas dotacións se estimen reducibles sen perturbación do respectivo servizo.

Para a tramitación dos referidos expedientes serán necesarios os seguintes requisitos:

Informe-proposta da Xerencia da Mancomunidade ou calquera outro organo xestor onde se xustifique a necesidade da tramitación da modificación conformado polo Presidente ou Vicepresidente no seu caso, Informe da Intervención Municipal; ditame da correspondente Comisión informativa competente; aprobación inicial polo Pleno da Mancomunidade e demais trámites que, para os Orzamentos, sinala o Texto Refundido da Lei Reguladora de Facendas Locais.

2. Créditos ampliables

1. Terán a natureza de créditos ampliables os financiados con recursos expresamente afectados , agás os procedentes de operacións de crédito , non sendo as de tesourería , todo isto de conformidade co disposto no artigo 39.1 do Real decreto 500/1990, do 20 de abril.
2. No expediente especificaranse os medios ou recursos que financian o maior gasto polo negociado proponente ; acreditándose ,en todo caso, o recoñecemento en firme dos dereitos que financien o crédito que se pretenda ampliar e que os citados dereitos supoñan maiores recursos sobre os previstos afectados ó crédito que se pretende ampliar
3. Se durante o exercicio xurdise a necesidade de declarar ampliables determinadas partidas orzamentarias , efectuaríase mediante a modificación das presentes Bases de Execución.
4. Se declaran ampliables as seguintes partidas orzamentarias:
00-162-22700 Recogida , gestión y tratamiento de residuos . Limpieza y aseo.
No caso de modificación da partida para atender ó mesmo gasto (Servicio de xestión de residuos voluminosos), será ampliable isa nova partida.

3. Restantes modificacións de crédito.

Será competente para autorizar e aprobar os restantes expedientes de modificación de crédito o Presidente da Mancomunidade, excepto as transferencias entre aplicacións de diferente área de gasto e as baixas por anulación que serán competencia do Pleno.

Para a tramitación dos referidos expedientes serán necesarios os seguintes requisitos:



Informe-proposta da Xerencia da Mancomunidade u calquer outro organo xestor onde se xustifique a necesidade da tramitación da modificación conformado polo Presidente ou Vicepresidente da Mancomunidade, Informe da Intervención Municipal e a aprobación será competencia do Presidente.

Base 5ª.- Recoñecemento e liquidación da obriga e Ordenación do Pago.-

Corresponde ao Sr. Presidente o recoñecemento e a liquidación das obrigas derivadas dos compromisos de gastos legalmente adquiridos, así como a ordenación do pago, podendo efectuar as delegacións que estime pertinentes en outro membro da Mancomunidade. Os pagos serán os que correspondan ás obrigas previamente recoñecidas, tendo prioridade os relativos a persoal e os referidos a obrigas procedentes de exercicios anteriores, acomodándose o plan de distribución de fondos que a tal efecto se estableza pola Presidencia.

Base 6ª.- Xustificación do Gasto.-

1.-Para que poidan expedirse ordes de pago, haberá de acreditarse fehacemente a realización da obra, servizo, subministro ou calquera outro dereito que corresponda ao acredor. Os correspondentes documentos xustificativos terán sido aprobados previamente polo órgano competente, e con referencia ás facturas, haberán de levar dilixencia subsrita polo xerente, ou encargado correspondente, e o Presidente, que acredite a recepción e conformidade das subministracións ou materiais que as mesmas comprendan.

2.-Requisitos de facturas e tiquets :

2.1.-As facturas e ticket axustaranse ao disposto no Real Decreto 1619/2012.

2.2 .-As facturas conterán como mínimo:

-Nome, identificación fiscal e domicilio de expedidor e destinatario.

-Número e data da factura.

-Descrición das operacións, con indicación do prezo unitario de cada unha.

-Importe, desagregado en base imponible do IVE, tipo impositivo aplicable e importe total.

-A data en que se efectuaron as operacións ou na que, no seu caso, recibíuse o pago anticipado, se se trata dunha data distinta á de expedición da factura.

-No seu caso, causa (indicando referencia legislativa) da non suxeición ou exención do IVE.

2.3. -Para aqueles gastos en que poida emitirse ticket e non factura (os do art. 3 RD 1619/2012, como compras polo miúdo, transportes de persoas e as súas equipaxes, servizos de restauración, etc.), o mesmo conterá como mínimo:

-Número de ticket.

-Nome e identificación fiscal do expedidor.

-Tipo de gravame ou expresión "IVE incluído".

-Contraprestación total.

2.4.-As facturas expediranse polos provedores a nome da "Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol, C.I.F.P1500002I, Praza de Armas s/n 15402 Ferrol."

3.- Unha vez implantada a factura electrónica serán, ademáis, aplicables os requisitos previstos na Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso de la factura electrónica y creación del registro contable de facturas en el Sector Público e normativa de desenvolvemento.

Base 7ª.- Pagos a Xustificar e Anticipos de caixa fixa.



1.- No caso de que no momento de expedirse e executarse a orde de pago non se podan presentar os documentos que acrediten a prestación do servizo, estes pagos terán o carácter de pagos “a xustificar”, debendo de aplicarse os respectivos créditos do Orzamento.

2.- Só poderá utilizarse “pagos a xustificar” con carácter restritivo e previa xustificación nas seguintes ocasións:

- a) Que o importe a xustificar non sobrepase a cantidade de seiscentos euros.
- b) Que non sexan destinados a “Operacións de Capital”.
- c) Que o receptor non teña pendente de xustificar cantidade algunha polo mesmo concepto.
- d) Que non se destinen a atender gastos de modalidade periódica, os cales terían a consideración de anticipos de caixa fixa (ACF).

3.- Estes preceptores quedarán obrigados a xustificar a aplicación das cantidades recibidas por este concepto, nun prazo máximo de tres meses.

4.- As persoas que reciban “anticipos de caixa fixa” renderán contas polos gastos atendidos con ditos anticipos, a medida de que as súas necesidades de Tesouraría aconsellen a reposición dos fondos utilizados, os cales deberán ser xustificados na forma que se indique no seguinte punto polo Pleno da Mancomunidade.

5.- Procedemento para a reposición de fondos ACF:

5.1.- A medida que as necesidades de tesourería aconsellen a reposición de fondos, os habilitados renderán as contas ante a Intervención da Mancomunidade. A xustificación realizarase para cada aplicación orzamentaria e incluirá:

- os xustificantes dos gastos, numerados,
- extracto bancario consignándose en cada un dos apuntamentos o número do xustificante do gasto ou ingreso que corresponda,
- proposta de documento ADO.

5.2.- Intervención comprobará a correcta aplicación dos fondos e remitirá o documento "ADO" ao Presidente da Mancomunidade para a súa aprobación.

5.3.- Aprobación do ADO e transferencia á conta asociada.

6.- Prazos de xustificación ACF: os habilitados darán conta a Intervención ao final de cada trimestre natural, da situación dos fondos, debéndose achegar certificados bancarios dos saldos á devandita data. Ao final do exercicio renderase conta dos gastos realizados desde a anterior reposición de fondos ata o 15 de decembro.

Base 8ª.- Pago de Subvencións.-

Para o abono das subvencións ou axudas económicas que se poidan conceder polos órganos competentes, con cargo ao Orzamento, será indispensable acreditar polos preceptores estar o corrente das súas obrigas fiscais coa Entidade que as concede ademais de co Estado (AEAT) e ca Seguridade Social, debendo xustificar no prazo previsto no convenio que se asine a súa aplicación ós fins para os que foran concedidas, mediante a presentación dos documentos que



suficientemente así o acrediten.

As facturas orixinais ou fotocopias compulsadas xustificativas da realización da actividade incluírán, no orixinal, a s

DILIXENCIA para facer constar que esta factura utilizouse como xustificante de gastos para a obtención dunha subvención da Mancomunidade para

Base 9ª.-Gastos de locomoción, dietas e indemnizacións .-

1. Os gastos de locomoción, manutención e aloxamento que se produzan como consecuencia de desprazamentos por comisión de servizos ou xestións oficiais dispostos pola Corporación, polo seu Presidente ou por outros órganos competentes, serán aboados previa presentación dos correspondentes xustificantes, conforme ao disposto no regulamento regulador das indemnizacións por razón do servizo.

2. Por asistencia a sesións dos Órganos de goberno aboarase a cantidade de 24 euros.

Base 10ª.-Gastos de Carácter Plurianual .-

1.- A autorización e o compromiso de gastos de carácter plurianual subordinaranse o crédito que para cada exercicio se consigne nos respectivos presupostos, segundo dispón o art. 79 do Real Decreto 500/1990, do 20 de Abril e o art.174 do RDL 2/2004, de 5 de marzo.

2.- Poderán adquirirse compromisos de gastos con carácter plurianual sempre que a súa execución se inicie dentro do exercicio corrente e que , ademais, se encontren comprendidos nalgún dos seguintes casos:

- a) Inversións e transferencias de capital.
- b) Contratos de subministración, de asistencia técnica e científica, de prestación de servizos, de execución de obras de mantemento e aluguer de equipos que non poidan ser estipulados ou resulten antieconómicos por un ano.
- c) Aluguer de bens inmobles.
- d) Cargas financeiras das débedas desta Entidade.
- e) Transferencias correntes a entidades públicas ou privadas sen ánimo de lucro.

Establécese o seguinte gasto plurianual taxativo:

Servizo de recollida e aloxamento de animais.

- Partida: 00.170.22706



- Importe: 183.000,00 € euros anuais, total 1.098.000,00 euros
- Anualidades: seis anualidades a contar dende o 5 de xuño de 2013

Servizo de xestión de residuos voluminosos:

- Partida: 00.162.22700
- Importe: 84,7 € tonelada. Estimación inicial: 144.614,43 € anuais, total 578.457,72 euros
- Anualidades: catro anualidades (adxudicado o 16/11/2015)

Base 11ª. Réxime do persoal.

a) O persoal da Mancomunidad que preste servizo na mesma farao no réxime de atribución temporal de funcións (artigo 66 do R.D. 364/95), acumulación de tarefas ou habilitación específica, segundo o réxime específico.

b) Nos supostos de atribución temporal, o nomeamento corresponde ó Presidente da entidade de non existir norma superior en contra.

c) No referente ó réxime de contratacións, acumulacións, suplencias, estarase ó disposto para o persoal da Mancomunidad.

d) A función pública de Secretaría, que comprende a fe pública e o asesoramento legal preceptivo, así como o control, fiscalización, intervención na xestión económico-financeira e orzamentaria, e a contabilidade, tesourería e recadación, en tanto non sexan cubertas por algún dos sistemas legalmente admitidos, serán exercidas por funcionarios con habilitación nacional que desempeñen a súa función no concello que ostente a Presidencia, segundo o artigo 14 dos estatutos da Mancomunidad de concellos da comarca de Ferrol, segundo redacción aprobada por RESOLUCIÓN de 19 de decembro de 2000, da Dirección Xeral de Administración Local, DOG 17 de xaneiro de 2001.

e) Réxime retributivo: o persoal percibirá as seguintes cantidades brutas para tales conceptos:

- 701,71 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que será percibidas polo Secretario.
- 701,71 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que será percibidas polo Interventor.
- 701,71 € mensuais brutos por catorce pagas, en concepto de retribucións fixas que serán percibidas pola Tesoureira.
- 142,74 € mensuais brutos por catorce pagas a aboar ó persoal coadxuvante
- 142,74 euros mensuais brutos por catorce a aboar a persoal do CRI do Concello de Ferrol.
- 24 € por asistencia a reunións ou de servizos especiais.



Para as substitucións estarase ao previsto no Réxime retributivo e de substitucións dos funcionarios adscritos á Mancomunidad aprobado polo Pleno da Mancomunidad en sesión de 13 de xuño de 2016.

Base 12ª.-Acumulación simultánea de fases do gasto .-

1.- Poderán acumularse varias fases da execución do presuposto de gastos, das enumeradas no art. 52 do Real Decreto 500/1990, de 20 de Abril, nun só acto administrativo, producindo os mesmos efectos que se ditas fases se acordaran en actos administrativos separados, podéndose dar nos seguintes casos:

- a) Autorización – disposición.
- b) Autorización- disposición- recoñecemento da obrigaón.

Base 13ª. Réxime de fiscalización.

Os gastos se fiscalizarán pola Intervención conforme ao disposto no TRLFL e Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, sendo de aplicación supletoria a Resolución de 2 de xuño de 2008 da IGAE.

Nos ingresos substitúese a fiscalización previa pola toma de razón e posterior fiscalización limitada por mostraxe.

Base 14ª. Réxime contable.

O sistema de información contable do Concello de Ferrol é o denominado SICAL, proporcionado pola Deputación de Sevilla, sendo a asistencia técnica a do Centro de Atención a Usuarios da devandita Deputación e do Centro de Recursos Informáticos do Concello de Ferrol. A Mancomunidad poderá substituir o programa contable SICAL por aquel outro que estime a Intervención que cumpre os requisitos previstos na normativa aplicable.

Para garantir a información contable gravada no SICAL ou programa que o substitúa, compete ao Interventor Xeral determinar os usuarios e o réxime de permisos. O CRI de Ferrol terá permanentemente actualizada a relación de usuarios e permisos, con garda do réxime de utilizacións do Interventor.



B) DOCUMENTACIÓN ANEXA



5. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO ANO 2017 E AVANCE DA DO 2018
5.1. LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO ANO 2017

Indice

	Nombre del doc	Descripción	Fecha	
1	01_Providencia_inicio_EXPEDIENTE_DE_APROBACION_LIQUIDACION_2017.doc	Providencia inicio liquidacion Mancomunidad 2017	05/12/2018 11:44	<input checked="" type="checkbox"/>
2	02_LIQUIDACION_2017_MANCOMUNIDAD_FERROL.pdf	02 estados liquidacion Mancomunidad 2017	05/12/2018 11:44	<input checked="" type="checkbox"/>
3	03_Informe_avaliacion_estabilidad_EXPEDIENTE_DE_APROBACION_LIQUIDACION_2017.pdf	Informe avaliacion estabilidad liquidacion Mancomunidade	05/12/2018 11:45	<input checked="" type="checkbox"/>
4	04_Informe_avaliacion_regra_do_gasto_EXPEDIENTE_DE_APROBACION_LIQUIDACION_2017.pdf	04 Informe avaliacion regra do gasto liquidacion Mancomunidade 2017	05/12/2018 11:45	<input checked="" type="checkbox"/>
5	05_Informe_intervencion_EXPEDIENTE_DE_APROBACION_LIQUIDACION_2017.pdf	05 informe intervencion liquidacion Mancomunidade	05/12/2018 11:46	<input checked="" type="checkbox"/>
6	06_RESOLUCION_ALCALDIA_EXPEDIENTE_DE_APROBACION_LIQUIDACION_2017_copia.doc	06 resolucion presidencia APROBACION LIQUIDACION 2017 MANCOMUNIDADE	05/12/2018 11:47	<input checked="" type="checkbox"/>



MANCOMUNIDADE
Concellos da Comarca
de Ferrol

PROVIDENCIA DE INCIO DA PRESIDENCIA

Asunto: Liquidación do orzamento do ano 2017

Finalizado o exercicio económico 2017 e sendo necesario levar a cabo a correspondente liquidación do Orzamento, por medio da presente providencia

DISPOÑO

PRIMEIRO. Que se inicie de oficio o correspondente procedemento para a confección da liquidación do Orzamento Xeral do exercicio económico 2017.

SEGUNDO. Que se elaboren o Informe de avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria e o Informe de avaliación do cumprimento da regra de gasto.

TERCEIRO. Que pola Intervención desa Mancomunidade se emita o informe correspondente.

CUARTO. Elaborados ambos informes, elévese o expediente para a súa aprobación definitiva.

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/anti-manipulacion> - Verificación de documentos, co código de verificación: BMO3M000007C0A0D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

Página: 1

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
00.160.22699	GOBERNO MUNICIPAL Alcanarillado Otros gastos diversos	21.780,00	0,00	21.780,00	21.780,00	0,00	0,00	0,00	21.780,00
00.162.22699	GOBERNO MUNICIPAL Recogida, gestión y tratamiento de residuos Otros gastos diversos	21.500,00	-566,06	20.933,94	0,00	0,00	0,00	0,00	20.933,94
00.162.22700	GOBERNO MUNICIPAL Recogida, gestión y tratamiento de residuos Limpieza y aseo	174.510,29	8.346,00	182.856,29	182.856,29	182.856,29	182.856,29	0,00	0,00
00.162.22706	GOBERNO MUNICIPAL Recogida, gestión y tratamiento de residuos Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	18.135,00	18.135,00	18.135,00	0,00	-18.135,00
00.170.22706	GOBERNO MUNICIPAL Administración general del medio ambiente Estudios y trabajos técnicos	183.000,00	0,00	183.000,00	182.999,48	182.999,48	182.999,48	0,00	0,52
00.170.62200	GOBERNO MUNICIPAL Administración general del medio ambiente Edificios y otras construcciones	133.604,36	0,00	133.604,36	14.943,80	6.193,80	6.193,80	0,00	127.410,56
00.170.623	GOBERNO MUNICIPAL Administración general del medio ambiente Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	3.261,56	3.261,56	3.261,56	3.261,56	3.261,56	0,00	0,00
00.230.46200	GOBERNO MUNICIPAL Servicios sociales y promoción social A. Ayuntamientos	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	0,00	52.168,44
00.241.13100	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Personal laboral temporal	13.431,35	8.919,17	22.350,52	21.483,81	21.483,81	20.843,52	640,29	866,71
00.241.16000	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Seguridad Social	5.032,61	2.468,88	7.501,49	7.227,12	7.227,12	7.227,12	0,00	274,37
00.241.16205	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.241.22699	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Otros gastos diversos	1.300,00	3.000,00	4.300,00	5.364,00	5.364,00	5.364,00	0,00	-1.064,00
00.241.22799	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	19.589,72	0,00	19.589,72	14.036,34	14.036,34	14.036,34	0,00	5.553,38
00.241.23300	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Otras indemnizaciones	8.675,13	-1.695,42	6.979,71	6.469,00	6.469,00	6.469,00	0,00	510,71
00.341.22699	GOBERNO MUNICIPAL Propiedad y fomento del deporte Otros gastos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:04

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/meca/Sede/electrónica_Verificación_de_documentos, co código de verificación: 8W0PMA0507H7CLACD



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Página: 2

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
00.341.480	GOBERNO MUNICIPAL Promoción y fomento del deporte A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.432.13100	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Personal laboral temporal	0,00	3.858,92	3.858,92	3.858,92	3.858,92	3.858,92	0,00	0,00
00.432.16000	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Seguridad Social	0,00	1.234,87	1.234,87	1.234,87	1.234,87	1.234,87	0,00	0,00
00.432.22699	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Otros gastos diversos	0,00	60.000,00	60.000,00	74.370,35	74.370,35	38.899,37	35.470,98	-14.370,35
00.432.22706	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Estudios y trabajos técnicos	0,00	115.000,00	115.000,00	89.360,93	88.768,03	36.099,75	52.668,28	26.231,97
00.912.10701	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Del personal directivo	34.542,02	347,63	34.889,65	34.889,65	34.889,65	32.273,05	2.616,60	0,00
00.912.14300	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno OTRO PERSONAL	41.560,71	0,00	41.560,71	40.560,26	40.560,26	40.560,26	0,00	1.000,45
00.912.16000	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Seguridad Social	11.398,87	-464,84	10.934,03	9.873,05	9.873,05	9.873,05	0,00	1.060,98
00.912.22000	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Ordinario no inventariable	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
00.912.22501	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Tributos de las Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.912.22602	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Publicidad y propaganda	1.000,00	0,00	1.000,00	160,01	160,01	160,01	0,00	839,99
00.912.22603	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Publicación en Diarios Oficiales	2.000,00	0,00	2.000,00	339,95	339,95	339,95	0,00	1.660,05
00.912.22699	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Otros gastos diversos	1.800,00	0,00	1.800,00	907,50	907,50	907,50	0,00	892,50
00.912.23000	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Dietas de los miembros de los organos de gobierno	3.744,00	0,00	3.744,00	3.408,00	3.408,00	0,00	3.408,00	336,00
00.912.23010	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Dietas del personal directivo	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:04

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/ver/ferrol.gal> manteniendo la sede electrónica - Verificación de documentos, con código de verificación: BMDM02P067CUE6D



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

Página: 3

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
00.920.12004	GOBERNO MUNICIPAL Administración General Sueldos del Grupo CZ	7.263,00	0,00	7.263,00	0,00	0,00	0,00	7.263,00	
00.920.12100	GOBERNO MUNICIPAL Administración General Complemento de destino	4.312,98	0,00	4.312,98	0,00	0,00	0,00	4.312,98	
00.920.12101	GOBERNO MUNICIPAL Administración General Complemento específico	7.424,02	0,00	7.424,02	0,00	0,00	0,00	7.424,02	
00.920.16000	GOBERNO MUNICIPAL Administración General Seguridad Social	6.099,00	0,00	6.099,00	0,00	0,00	0,00	6.099,00	
00.920.22699	GOBERNO MUNICIPAL Administración General Otros gastos diversos	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	
TOTAL:		765.836,50	203.710,71	969.547,21	737.519,89	706.396,99	611.592,84	94.804,15	263.150,22

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:04

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/memú/sede/electrónica> - Verificación de documentos, co código de verificación: B90PM20P07C46D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

Página: 1

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR BOLSA DE VINCULACIÓN JURÍDICA

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Credito Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
0.34.22	Deposito MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.34.48	Deposito A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0.43.22	Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	0,00	175.000,00	175.000,00	163.731,28	163.138,38	74.999,12	88.139,26	11.861,62
0.920.121	Administración General Reintegraciones complementarias	4.312,98	0,00	4.312,98	0,00	0,00	0,00	0,00	4.312,98
00.16.22	GOBERNO MUNICIPAL Bienestar comunitario MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	217.790,29	7.779,94	225.570,23	222.771,29	200.991,29	200.991,29	0,00	24.578,94
00.17.22	GOBERNO MUNICIPAL Medio ambiente MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	183.000,00	0,00	183.000,00	182.999,48	182.999,48	182.999,48	0,00	0,52
00.17.62	GOBERNO MUNICIPAL Medio ambiente INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAM. OPERATIVO	133.604,36	3.261,56	136.865,92	18.205,36	9.455,36	9.455,36	0,00	127.410,56
00.23.46	GOBERNO MUNICIPAL Servicios sociales y promoción social A ENTIDADES LOCALES	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	0,00	52.168,44
00.24.22	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	20.889,72	3.000,00	23.889,72	19.400,34	19.400,34	19.400,34	0,00	4.489,38
00.24.23	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	8.675,13	-1.695,42	6.979,71	6.469,00	6.469,00	6.469,00	0,00	510,71
00.241.131	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Laboral temporal	13.431,35	8.919,17	22.350,52	21.483,81	21.483,81	20.843,52	640,29	866,71
00.241.160	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Cuotas sociales	5.032,61	2.468,88	7.501,49	7.227,12	7.227,12	7.227,12	0,00	274,37
00.241.162	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Gastos sociales de funcionarios y personal no laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00.432.131	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Laboral temporal	0,00	3.858,92	3.858,92	3.858,92	3.858,92	3.858,92	0,00	0,00
00.432.160	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Cuotas sociales	0,00	1.234,87	1.234,87	1.234,87	1.234,87	1.234,87	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:04

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/manu/sede-electronica-Verificacion-de-documentos>, co código de verificación: BK0PXP0207CJL6P



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR BOLSA DE VINCULACIÓN JURÍDICA Página: 2

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Comprometid. (4)	Obligaciones Reconocidas Netas (5)	Pagos (6)	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12 (7 = 5 - 6)	Remanente de Crédito (8 = 3 - 5)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)	Definitivos (3 = 1 + 2)					
00.91.22	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	5.300,00	0,00	5.300,00	1.407,46	1.407,46	1.407,46	0,00	3.892,54
00.91.23	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	4.344,00	0,00	4.344,00	3.408,00	3.408,00	0,00	3.408,00	936,00
00.912.107	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Contribuciones a planes y fondos de pensiones	34.542,02	347,63	34.889,65	34.889,65	34.889,65	32.273,05	2.616,60	0,00
00.912.143	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Otro personal	41.560,71	0,00	41.560,71	40.560,26	40.560,26	40.560,26	0,00	1.000,45
00.912.160	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Cuotas sociales	11.398,87	-464,84	10.934,03	9.873,05	9.873,05	9.873,05	0,00	1.060,98
00.92.22	GOBERNO MUNICIPAL Servicios de carácter general MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	9.000,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00
00.920.120	GOBERNO MUNICIPAL Administración General Retribuciones básicas	7.263,00	0,00	7.263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.263,00
00.920.121	GOBERNO MUNICIPAL Administración General Retribuciones complementarias	7.424,02	0,00	7.424,02	0,00	0,00	0,00	0,00	7.424,02
00.920.160	GOBERNO MUNICIPAL Administración General Cuotas sociales	6.099,00	0,00	6.099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.099,00
TOTAL:		765.836,50	203.710,71	969.547,21	737.519,89	706.396,99	611.592,84	94.804,15	263.150,22

Fecha de impresión 05/12/2018 11:17:04

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/menci/SedeElectronica> - Verificación de documentos, co código de verificación: BMDP200507C7C4KD



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

Página: 1

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (Resumen clasificación Funcional)

Funcion.	Descripción	Creditos Presupuestarios		Gastos Compromet.	Obligaciones Reconocidas Netas	Pagos	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12	Remanente de Credito
		Iniciales	Modificac.					
160	Alcanillado	21.780,00	0,00	21.780,00	0,00	0,00	0,00	21.780,00
160	Alcantarillado	21.780,00	0,00	21.780,00	0,00	0,00	0,00	21.780,00
162	Recogida, gestión y tratamiento de residuos	196.010,29	7.779,94	203.790,23	200.991,29	200.991,29	0,00	2.798,94
162	Recogida, gestión y tratamiento de residuos	196.010,29	7.779,94	203.790,23	200.991,29	200.991,29	0,00	2.798,94
16	Bienestar comunitario	217.790,29	7.779,94	225.570,23	222.771,29	200.991,29	0,00	24.578,94
170	Administración general del medio ambiente	316.604,36	3.261,56	319.865,92	201.204,84	192.454,84	0,00	127.411,08
170	Administración general del medio ambiente	316.604,36	3.261,56	319.865,92	201.204,84	192.454,84	0,00	127.411,08
17	Medio ambiente	316.604,36	3.261,56	319.865,92	201.204,84	192.454,84	0,00	127.411,08
1	SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.	534.394,65	11.041,50	545.436,15	423.976,13	393.446,13	0,00	151.990,02
230	Servicios sociales y promoción social	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	52.168,44
230	Servicios sociales y promoción social	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	52.168,44
23	Servicios sociales y promoción social	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	52.168,44
241	Fomento del empleo	48.028,81	12.692,63	60.721,44	54.580,27	53.939,98	640,29	6.141,17
241	Fomento del empleo	48.028,81	12.692,63	60.721,44	54.580,27	53.939,98	640,29	6.141,17
24	Fomento del empleo	48.028,81	12.692,63	60.721,44	54.580,27	53.939,98	640,29	6.141,17
2	ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL	100.197,25	12.692,63	112.889,88	54.580,27	53.939,98	640,29	58.309,61
341	Promoción y fomento del deporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
341	Promoción y fomento del deporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Deporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
432	Información y promoción turística	0,00	180.093,79	180.093,79	168.825,07	80.092,91	88.139,26	11.861,62
432	Información y promoción turística	0,00	180.093,79	180.093,79	168.825,07	80.092,91	88.139,26	11.861,62
43	Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas	0,00	180.093,79	180.093,79	168.825,07	80.092,91	88.139,26	11.861,62
4	ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO	0,00	180.093,79	180.093,79	168.825,07	80.092,91	88.139,26	11.861,62
912	Órganos de gobierno	97.145,60	-117,21	97.028,39	90.138,42	84.113,82	6.024,60	6.889,97
912	Órganos de gobierno	97.145,60	-117,21	97.028,39	90.138,42	84.113,82	6.024,60	6.889,97
91	Órganos de gobierno	97.145,60	-117,21	97.028,39	90.138,42	84.113,82	6.024,60	6.889,97
920	Administración General	34.099,00	0,00	34.099,00	0,00	0,00	0,00	34.099,00
920	Administración General	34.099,00	0,00	34.099,00	0,00	0,00	0,00	34.099,00
92	Servicios de carácter general	34.099,00	0,00	34.099,00	0,00	0,00	0,00	34.099,00
9	ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL	131.244,60	-117,21	131.127,39	90.138,42	84.113,82	6.024,60	40.988,97

Fecha de impresión 05/12/2018 11:17:04

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/maai/Sede_electrostatica_-_Verificacion_de_documentos,_co_codigo_de_verificacion:380990050707046D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (Resumen clasificación Funcional)

Página: 2

Funcion.	Descripción	Creditos Presupuestarios		Gastos Compromet.	Obligaciones Reconocidas Netas	Pagos	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12	Remanente de Crédito
		Iniciales	Modificac.					
TOTAL:		765.836,50	203.710,71	969.547,21	706.396,99	611.592,84	94.804,15	263.150,22

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:04

Puede verificarse la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/mercad_electrónica - Verificación de documentos, co código de verificación: 8W0PWP0P0Y0Y0J0A0



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (Resumen clasificación Económica) Página: 1

Económ.	Descripción	Credito Presupuestarios		Gastos Compromet.	Obligaciones Reconocidas Netas	Pagos	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12	Remanente de Crédito
		Iniciales	Modificac.					
10701	Del personal directivo	34.542,02	347,63	34.889,65	34.889,65	32.273,05	2.616,60	0,00
107	Contribuciones a planes y fondos de pensiones	34.542,02	347,63	34.889,65	34.889,65	32.273,05	2.616,60	0,00
10	ORGANOS DE GOBIERNO Y PERSONAL DIRECTIVO	34.542,02	347,63	34.889,65	34.889,65	32.273,05	2.616,60	0,00
12004	Sueldos del Grupo C2	7.263,00	0,00	7.263,00	0,00	0,00	0,00	7.263,00
120	Retribuciones básicas	7.263,00	0,00	7.263,00	0,00	0,00	0,00	7.263,00
12100	Complemento de destino	4.312,98	0,00	4.312,98	0,00	0,00	0,00	4.312,98
12101	Complemento específico	7.424,02	0,00	7.424,02	0,00	0,00	0,00	7.424,02
121	Retribuciones complementarias	11.737,00	0,00	11.737,00	0,00	0,00	0,00	11.737,00
12	PERSONAL FUNCIONARIO	19.000,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00
13100	Personal laboral temporal	13.431,35	12.778,09	26.209,44	25.342,73	24.702,44	640,29	866,71
131	Laboral temporal	13.431,35	12.778,09	26.209,44	25.342,73	24.702,44	640,29	866,71
13	PERSONAL LABORAL	13.431,35	12.778,09	26.209,44	25.342,73	24.702,44	640,29	866,71
14300	OTRO PERSONAL	41.560,71	0,00	41.560,71	40.560,26	40.560,26	0,00	1.000,45
143	Otro personal	41.560,71	0,00	41.560,71	40.560,26	40.560,26	0,00	1.000,45
14	Otro personal	41.560,71	0,00	41.560,71	40.560,26	40.560,26	0,00	1.000,45
16000	Seguridad Social	22.530,48	3.238,91	25.769,39	18.335,04	18.335,04	0,00	7.434,35
160	Cuotas sociales	22.530,48	3.238,91	25.769,39	18.335,04	18.335,04	0,00	7.434,35
16205	Seguros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
162	Gastos sociales de funcionarios y personal no laboral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	CUOTAS, PRESTACIONES Y GASTOS SOCIALES A CARGO DEL EMPLEADOR	22.530,48	3.238,91	25.769,39	18.335,04	18.335,04	0,00	7.434,35
1	GASTOS DE PERSONAL	131.064,56	16.364,63	147.429,19	119.127,68	115.870,79	3.256,89	28.301,51
22000	Ordinario no inventariable	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
220	Materiales de oficina	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
22501	Tributos de las Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
225	Tributos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22602	Publicidad y propaganda	1.000,00	0,00	1.000,00	160,01	160,01	0,00	839,99
22603	Publicación en Diarios Oficiales	2.000,00	0,00	2.000,00	339,95	339,95	0,00	1.660,05
22699	Otros gastos diversos	55.380,00	62.433,94	117.813,94	102.421,85	45.170,87	35.470,98	37.172,09
226	Gastos diversos	58.380,00	62.433,94	120.813,94	81.141,81	45.670,83	35.470,98	39.672,13
22700	Limpieza y aseo	174.510,29	8.346,00	182.856,29	182.856,29	182.856,29	0,00	0,00
22706	Estudios y trabajos técnicos	183.000,00	115.000,00	298.000,00	290.495,41	237.234,23	52.668,28	8.097,49
22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	19.589,72	0,00	19.589,72	14.036,34	14.036,34	0,00	5.553,38

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:04

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/went/sede/electronica> - Verificación de documentos, co código de verificación: BMDPM20P07CCL8D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

Página: 2

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (Resumen clasificación Económica)

Econom.	Descripción	Creditos Presupuestarios			Gastos Compromet.	Obligaciones Reconocidas Netas	Pagos	Obligaciones Pendiente de Pago a 31/12	Remanente de Crédito
		Iniciales	Modificac.	Definitivos					
227	Trabajos realizados por otras empresas y profesionales	377.100,01	123.346,00	500.446,01	487.388,04	486.795,14	52.668,28	13.650,87	
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	435.980,01	185.779,94	621.759,95	590.309,85	567.936,95	88.139,26	53.823,00	
23000	Dietas de los miembros de los órganos de gobierno	3.744,00	0,00	3.744,00	3.408,00	3.408,00	3.408,00	336,00	
23010	Dietas del personal directivo	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	
230	Dietas	4.344,00	0,00	4.344,00	3.408,00	3.408,00	3.408,00	936,00	
23300	Otras indemnizaciones	8.675,13	-1.695,42	6.979,71	6.469,00	6.469,00	0,00	510,71	
233	Otras indemnizaciones	8.675,13	-1.695,42	6.979,71	6.469,00	6.469,00	0,00	510,71	
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DEL SERVICIO	13.019,13	-1.695,42	11.323,71	9.877,00	9.877,00	3.408,00	1.446,71	
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	448.999,14	184.084,52	633.083,66	600.186,85	577.813,95	91.547,26	55.269,71	
46200	A Ayuntamiento	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	52.168,44	
462	A Ayuntamiento	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	52.168,44	
46	A ENTIDADES LOCALES	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	52.168,44	
480	A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
480	A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
48	A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	52.168,44	
62200	Edificios y otras construcciones	133.604,36	0,00	133.604,36	14.943,80	6.193,80	0,00	127.410,56	
622	Edificios y otras construcciones	133.604,36	0,00	133.604,36	14.943,80	6.193,80	0,00	127.410,56	
623	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	3.261,56	3.261,56	3.261,56	3.261,56	0,00	0,00	
623	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00	3.261,56	3.261,56	3.261,56	3.261,56	0,00	0,00	
62	INVERSIÓN NUEVA ASOCIADA AL FUNCIONAM. OPERATIVO DE LOS	133.604,36	3.261,56	136.865,92	18.205,36	9.455,36	0,00	127.410,56	
6	INVERSIONES REALES	133.604,36	3.261,56	136.865,92	18.205,36	9.455,36	0,00	127.410,56	
TOTAL:		765.836,50	203.710,71	969.547,21	737.519,69	706.396,99	94.804,15	263.150,22	

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Bode verificar a integridade de este documento en: <https://www.ferrol.gal/mem/sede-electronica> - Verificación de documentos, co código de verificación de documentos: BMO9M202067CJL6ED



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (Resumen Obligaciones Reconocidas Netas)

Página: 1

Funcional/Capitul	Funcional	Descripción Capítulo	Obligacione Reconocida Netas
241 /1	Fomento del empleo	GASTOS DE PERSONAL	28.710,93
241/1	Fomento del empleo		28.710,93
24/1	Fomento del empleo		28.710,93
2/1	ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL		28.710,93
432 /1	Información y promoción turística	GASTOS DE PERSONAL	5.093,79
432/1	Información y promoción turística		5.093,79
43/1	Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas		5.093,79
4/1	ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO		5.093,79
912 /1	Órganos de gobierno	GASTOS DE PERSONAL	85.322,96
912/1	Órganos de gobierno		85.322,96
91/1	Órganos de gobierno		85.322,96
920 /1	Administración General	GASTOS DE PERSONAL	0,00
920/1	Administración General		0,00
92/1	Servicios de carácter general		0,00
9/1	ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL		85.322,96
Total Capítulo 1	GASTOS DE PERSONAL		119.127,68
160 /2	Alcantarillado	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	0,00
160/2	Alcantarillado		0,00
162 /2	Recogida, gestión y tratamiento de residuos	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	200.991,29
162/2	Recogida, gestión y tratamiento de residuos		200.991,29
16/2	Bienestar comunitario		200.991,29
170 /2	Administración general del medio ambiente	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	182.999,48
170/2	Administración general del medio ambiente		182.999,48
17/2	Medio ambiente		182.999,48
1/2	SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.		383.990,77
241 /2	Fomento del empleo	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	25.869,34
241/2	Fomento del empleo		25.869,34
24/2	Fomento del empleo		25.869,34
2/2	ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL		25.869,34
341 /2	Promoción y fomento del deporte	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	0,00
341/2	Promoción y fomento del deporte		0,00
34/2	Deporte		0,00
3/2	PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE		0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal> menú Sede electrónica - Verificación de documentos, o código de verificación de documentos: BMOFPM20D0H7CUE6D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS (Resumen Obligaciones Reconocidas Netas) Página: 2

Funcional/Capítulo	Funcional	Descripción Capítulo	Obligaciones Reconocidas Netas
432 /2	Información y promoción turística	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	163.138,38
432/2	Información y promoción turística		163.138,38
43/2	Comercio, turismo y pequeñas y medianas empresas.		163.138,38
4/2	ACTUACIONES DE CARÁCTER ECONÓMICO		163.138,38
912 /2	Órganos de gobierno	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	4.815,46
912/2	Órganos de gobierno		4.815,46
91/2	Órganos de gobierno		4.815,46
920 /2	Administración General	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	0,00
920/2	Administración General		0,00
92/2	Servicios de carácter general		0,00
9/2	ACTUACIONES DE CARÁCTER GENERAL		4.815,46
Total Capítulo 2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		577.813,95
230 /4	Servicios sociales y promoción social	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00
230/4	Servicios sociales y promoción social		0,00
23/4	Servicios sociales y promoción social		0,00
2/4	ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL		0,00
341 /4	Promoción y fomento del deporte	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00
341/4	Promoción y fomento del deporte		0,00
34/4	Deporte		0,00
3/4	PRODUCCIÓN DE BIENES PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE		0,00
Total Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		0,00
170 /6	Administración general del medio ambiente	INVERSIONES REALES	9.455,36
170/6	Administración general del medio ambiente		9.455,36
17/6	Medio ambiente		9.455,36
1/6	SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS.		9.455,36
Total Capítulo 6	INVERSIONES REALES		9.455,36
TOTAL:			706.396,99

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

(M24.1.1.a)

**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO 2017
24.1.1 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIO CORRIENTE.PRESUPUESTO DE GASTOS**

Página: 1

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Aplicac Presupuestaria	Descripción	Cdtos. Extraord		Ampliaciones de cdtos.		Cdtos. Gen. Ingresos		Transferencias de Crédito		Ajustes por prórroga	Total Modificaciones
		Suplementos. de cdtos.	Inc. de remanentes	Inc. de remanentes	Inc. de remanentes	Bajas por anulación	Positivas	Negativas			
00-162-22699	GOBERNO MUNICIPAL Recogida, gestión y tratamiento de residuos Otros gastos diversos	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	566,06	0,00	-566,06
00-162-22700	GOBERNO MUNICIPAL Recogida, gestión y tratamiento de residuos Limpieza y aseo	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	8.346,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	8.346,00
00-170-623	GOBERNO MUNICIPAL Administración general del medio ambiente Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.695,50 0,00	0,00 0,00	566,06	0,00	0,00	3.261,56
00-241-13100	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Personal laboral temporal	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	7.335,39 0,00	1.583,78	0,00	0,00	0,00	8.919,17
00-241-16000	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Seguridad Social	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.357,24 0,00	111,64	0,00	0,00	0,00	2.468,88
00-241-22699	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Otros gastos diversos	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.000,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
00-241-23300	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Otras indemnizaciones	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	1.695,42	0,00	-1.695,42
00-432-13100	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Personal laboral temporal	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	3.797,04 0,00	61,88	0,00	0,00	0,00	3.858,92
00-432-16000	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Seguridad Social	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.179,54 0,00	117,21	61,88	0,00	0,00	1.234,87
00-432-22699	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Otros gastos diversos	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	60.000,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
00-432-22706	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Estudios y trabajos técnicos	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	115.000,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00
00-912-10701	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Del personal directivo	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	347,63	0,00	0,00	0,00	347,63
00-912-16000	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Seguridad Social	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	464,84	0,00	-464,84

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/misid/sede-electronica> - Verificación de documentos, co código de verificación: 8K0P020P07C48D

(M24.1.1.a)

**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
24.1.1 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIO CORRIENTE.PRESUPUESTO DE GASTOS**

Página: 2

a) MODIFICACIONES DE CRÉDITO

Aplicac Presupuestaria	Descripción	Cdtos. Extraord		Ampliaciones de cdtos.		Cdtos. Gen. Ingresos		Transferencias de Crédito		Ajustes por prórroga	Total Modificaciones
		Suplemtos. de cdtos.		Inc. de remanentes		Bajas por anulación		Positivas	Negativas		
		0,00		0,00		203.710,71		2.788,20		0,00	203.710,71
		0,00		0,00		0,00		2.788,20		0,00	2.788,20
	TOTAL:										

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

(M.24.2.1)

**MANCOMUNIDAD
EJERCICIOS CERRADOS 2017
24.2. INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS CERRADOS. PRESUPUESTO DE GASTOS**

Página: 1

1. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS

Año	Aplicación Presupuestaria	Descripción	Obl. Pktes de Pago a 1/1	Mod. S.I. y Anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos Realizados	Obl. Pktes de Pago a 31/12
1999	00-9120-22000	GOBERNO MUNICIPAL ADMINISTRACION GENERAL Ordinario no inventariable	50,20	0,00	50,20	0,00	0,00	50,20
TOTAL AÑO 1999			50,20	0,00	50,20	0,00	0,00	50,20
2002	00-9120-22000	GOBERNO MUNICIPAL ORGANOS DE GOBIERNO Ordinario no inventariable	119,92	0,00	119,92	0,00	0,00	119,92
TOTAL AÑO 2002			119,92	0,00	119,92	0,00	0,00	119,92
2004	01-9120-22602	PRESIDENCIA Organos de Gobierno Publicidad y propaganda	35,70	0,00	35,70	0,00	0,00	35,70
TOTAL AÑO 2004			35,70	0,00	35,70	0,00	0,00	35,70
2010	00-9120-22699	GOBERNO MUNICIPAL ORGANOS DE GOBIERNO OTROS GASTOS DIVERSOS	27,07	0,00	27,07	0,00	0,00	27,07
2010	00-9120-23000	GOBERNO MUNICIPAL ORGANOS DE GOBIERNO DE LOS MIEMBROS DE LOS ORGANOS DE GOBIERNO	696,00	0,00	696,00	0,00	0,00	696,00
2010	00-9120-46200	GOBERNO MUNICIPAL ORGANOS DE GOBIERNO SUBVENCION CONCELLO DE ARES	9.112,30	0,00	9.112,30	0,00	0,00	9.112,30
TOTAL AÑO 2010			9.835,37	0,00	9.835,37	0,00	0,00	9.835,37
2011	00-9120-23000	GOBERNO MUNICIPAL ORGANOS DE GOBIERNO DE LOS MIEMBROS DE LOS ORGANOS DE GOBIERNO	24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	24,00
TOTAL AÑO 2011			24,00	0,00	24,00	0,00	0,00	24,00
2012	00-9120-22000	GOBERNO MUNICIPAL ORGANOS DE GOBIERNO ORDINARIO NO INVENTARIABLE	22,46	0,00	22,46	0,00	0,00	22,46
TOTAL AÑO 2012			22,46	0,00	22,46	0,00	0,00	22,46
2014	00-9120-23000	GOBERNO MUNICIPAL ORGANOS DE GOBIERNO DE LOS MIEMBROS DE LOS ORGANOS DE GOBIERNO	144,00	0,00	144,00	0,00	0,00	144,00
TOTAL AÑO 2014			144,00	0,00	144,00	0,00	0,00	144,00
2015	00-241-13100	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Personal laboral temporal	1.905,00	0,00	1.905,00	0,00	1.905,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

(M.24.2.1)

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/menú/Sede_electrónica_Verificación_de_documentos_código_de_verificación:BNOPMOCFOYRCL56D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIOS CERRADOS 2017
24.2. INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS CERRADOS. PRESUPUESTO DE GASTOS**

Página: 2

1. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS

Año	Aplicación Presupuestaria	Descripción	Obl. Pdtes de Pago a 1/1	Mod. S.I. y Anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos Realizados	Obl. Pdtes de Pago a 31/12
2015	00-241-16000	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Seguridad Social	745,81	0,00	745,81	0,00	0,00	745,81
2015	00-912-10701	GOBERNO MUNICIPAL Órganos de gobierno Del personal directivo	4.855,17	0,00	4.855,17	0,00	4.855,17	0,00
2015	00-912-14300	GOBERNO MUNICIPAL Órganos de gobierno OTRO PERSONAL	2.390,61	0,00	2.390,61	0,00	2.390,61	0,00
2015	00-912-16000	GOBERNO MUNICIPAL Órganos de gobierno Seguridad Social	103,99	0,00	103,99	0,00	0,00	103,99
2015	00-912-22603	GOBERNO MUNICIPAL Órganos de gobierno Publicación en Diarios Oficiales	527,72	0,00	527,72	0,00	0,00	527,72
2015	00-912-23000	GOBERNO MUNICIPAL Órganos de gobierno Dielas de los miembros de los órganos de gobierno	240,00	0,00	240,00	0,00	0,00	240,00
TOTAL AÑO 2015			10.768,30	0,00	10.768,30	0,00	9.150,78	1.617,52
2016	00-162-22700	GOBERNO MUNICIPAL Recogida, gestión y tratamiento de residuos Limpieza y aseo	33.874,91	0,00	33.874,91	0,00	33.874,91	0,00
2016	00-231-22706	GOBERNO MUNICIPAL Asistencia social primaria Estudios y trabajos técnicos	3.020,80	0,00	3.020,80	0,00	3.020,80	0,00
2016	00-241-13100	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Personal laboral temporal	2.801,72	0,00	2.801,72	0,00	2.801,72	0,00
2016	00-241-16000	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Seguridad Social	1.720,50	0,00	1.720,50	0,00	1.720,50	0,00
2016	00-241-22706	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Estudios y trabajos técnicos	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00	4.400,00	0,00
2016	00-311-22799	GOBERNO MUNICIPAL Protección de la salubridad pública Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
2016	00-341-22706	GOBERNO MUNICIPAL Promoción y fomento del deporte Estudios y trabajos técnicos	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

(M.24.2.1)

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/med/Sede/Sede_electrónica_-_Verificación_de_documentos_-_co_codigo_de_verificación:BM02H2020R7C186D



MANCOMUNIDADE
EJERCICIOS CERRADOS 2017
24.2. INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS CERRADOS. PRESUPUESTO DE GASTOS

Página: 3

1. OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS

Año	Aplicación Presupuestaria	Descripción	Obl. Pdtes de Pago a 1/1	Mod. S.I. y Anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos Realizados	Obl. Pdtes de Pago a 31/12
2016	00-341-623	GOBERNO MUNICIPAL Promoción y fomento del deporte Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje	3.997,00	0,00	3.997,00	0,00	3.997,00	0,00
2016	00-432-22699	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Otros gastos diversos	6.897,00	0,00	6.897,00	0,00	6.897,00	0,00
2016	00-432-22706	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Estudios y trabajos técnicos	2.998,38	0,00	2.998,38	0,00	2.998,38	0,00
2016	00-912-10701	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Del personal directivo	1.732,30	0,00	1.732,30	0,00	1.732,30	0,00
2016	00-912-14300	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno OTRO PERSONAL	2.278,95	0,00	2.278,95	0,00	2.278,95	0,00
2016	00-912-23000	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Dielas de los miembros de los organos de gobierno	2.952,00	0,00	2.952,00	0,00	2.952,00	0,00
TOTAL AÑO 2016			85.673,56	0,00	85.673,56	0,00	85.673,56	0,00
TOTAL			106.673,51	0,00	106.673,51	0,00	94.824,34	11.849,17

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/med/validador> - Verificación de documentos, co código de verificación: 8K03K00007C3A8D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIOS POSTERIORES 2017**

(M.24.3.1)

24.3 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS POSTERIORES

1). COMPROMISOS DE GASTO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

Página: 1

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Compromisos de gastos adquiridos con cargo al presupuesto del ejercicio					Años sucesivos
		2018	2019	2020	2021		
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
170	Administración general del medio ambiente					192.454,84	
	TOTAL:					192.454,84	

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/memf> menú Sede electrónica - Verificación de documentos, co código de verificación: 81004020101001001001001001001001



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

Página: 1

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Aplicac. Pres.	Descripción	Previsiones Presupuestarias		Derechos Reconocid. (4)	Derechos Anulados (5)	Derechos Cancelados (6)	Derechos Reconoc. Netos (7=4 - 5 - 6)	Recaudac. Neta (8)	Derechos Pendientes de Cobro a 31/12 (9=7 - 8)	Exceso/ Defecto Der/Previsión (10=7 - 3)
		Iniciales (1)	Modificac. (2)							
31900	Otras tasas por prestación de servicios	21.319,00	0,00	23.124,00	0,00	0,00	23.124,00	23.124,00	0,00	1.805,00
45050	Transferencias corrientes en cumpl. de convenios suscritos con la	0,00	6.400,00	7.333,59	181,85	0,00	7.151,74	7.151,74	0,00	751,74
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración Generalde la	72.151,35	64.976,58	158.346,51	0,00	0,00	158.346,51	158.346,51	0,00	21.218,58
451	De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46100	De Diputaciones	0,00	100.000,00	52.771,47	0,00	0,00	52.771,47	52.771,47	0,00	-47.228,53
46200	DE AYUNTAMIENTOS	670.864,12	29.638,63	492.379,33	0,00	0,00	492.379,33	239.143,48	253.235,85	-208.123,42
52000	INTERESES DE DEPÓSITO	1.502,03	0,00	58,45	0,00	0,00	58,45	58,45	0,00	-1.443,58
750	De la Administración General de las Comunidades Autónomas	0,00	2.695,50	23.188,12	0,00	0,00	23.188,12	23.188,12	0,00	20.492,62
762	De Ayuntamientos	0,00	0,00	8.446,99	0,00	0,00	8.446,99	2.122,74	6.324,25	8.446,99
TOTAL:		765.836,50	203.710,71	765.648,46	181,85	0,00	765.466,61	505.906,51	259.560,10	-204.080,60

Fecha de impresión:05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal> a través de Sede Electrónica - Verificación de documentos, co código de verificación: BMO9M20707CJXKD



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO**

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS (Resumen clasificación Económica) Página: 1

Aplic. Pres.	Descripción	Previsiones Presupuestarias		Derechos Reconocidos	Derechos Anulados	Derechos Cancelados	Derechos Reconocidos Netos	Recaudación Neta	Derechos Pendiente de Cobro	Exceso/ Defecto Der/Previsión
		Iniciales	Modificac.							
31900	Otras tasas por prestación de servicios	21.319,00	0,00	21.319,00	0,00	0,00	23.124,00	23.124,00	0,00	1.805,00
319	Otras tasas por prestación de servicios de carácter preferente	21.319,00	0,00	21.319,00	0,00	0,00	23.124,00	23.124,00	0,00	1.805,00
31	TASAS POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS DE	21.319,00	0,00	21.319,00	0,00	0,00	23.124,00	23.124,00	0,00	1.805,00
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	21.319,00	0,00	21.319,00	0,00	0,00	23.124,00	23.124,00	0,00	1.805,00
45050	Transferencias corrientes en cumpl. de convenios suscritos con la	0,00	6.400,00	6.400,00	7.333,59	181,85	7.151,74	7.151,74	0,00	751,74
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración General de la Comunidad	72.151,35	64.976,58	137.127,93	158.346,51	0,00	158.346,51	158.346,51	0,00	21.218,58
450	De la Administración General de las Comunidades Autónomas	72.151,35	71.376,58	143.527,93	165.680,10	181,85	165.498,25	165.498,25	0,00	21.970,32
451	De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
451	De Organismos Autónomos y agencias de las Comunidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS	72.151,35	71.376,58	143.527,93	165.680,10	181,85	165.498,25	165.498,25	0,00	21.970,32
46100	De Diputaciones	0,00	100.000,00	100.000,00	52.771,47	0,00	52.771,47	52.771,47	0,00	-47.228,53
461	De Diputaciones, Consejos o Cabildos	0,00	100.000,00	100.000,00	52.771,47	0,00	52.771,47	52.771,47	0,00	-47.228,53
46200	DE AYUNTAMIENTOS	670.864,12	29.538,63	700.502,75	492.379,33	0,00	492.379,33	239.143,48	253.235,85	-208.123,42
462	De Ayuntamientos	670.864,12	29.538,63	700.502,75	492.379,33	0,00	492.379,33	239.143,48	253.235,85	-208.123,42
46	DE ENTIDADES LOCALES	670.864,12	129.638,63	800.502,75	545.150,80	0,00	545.150,80	291.914,95	253.235,85	-255.351,95
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	743.015,47	201.015,21	944.030,68	719.830,90	181,85	719.649,05	457.413,20	253.235,85	-233.381,63
52000	INTERESES DE DEPÓSITO	1.502,03	0,00	1.502,03	58,45	0,00	58,45	58,45	0,00	-1.443,58
520	INTERESES DE DEPÓSITO	1.502,03	0,00	1.502,03	58,45	0,00	58,45	58,45	0,00	-1.443,58
52	INTERESES DE DEPÓSITO	1.502,03	0,00	1.502,03	58,45	0,00	58,45	58,45	0,00	-1.443,58
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.502,03	0,00	1.502,03	58,45	0,00	58,45	58,45	0,00	-1.443,58
750	De la Administración General de las Comunidades Autónomas	0,00	2.695,50	2.695,50	23.188,12	0,00	23.188,12	23.188,12	0,00	20.492,62
750	De la Administración General de las Comunidades Autónomas	0,00	2.695,50	2.695,50	23.188,12	0,00	23.188,12	23.188,12	0,00	20.492,62
75	DE COMUNIDADES AUTÓNOMAS	0,00	2.695,50	2.695,50	23.188,12	0,00	23.188,12	23.188,12	0,00	20.492,62
762	De Ayuntamientos	0,00	0,00	0,00	8.446,99	0,00	8.446,99	2.122,74	6.324,25	8.446,99
762	De Ayuntamientos	0,00	0,00	0,00	8.446,99	0,00	8.446,99	2.122,74	6.324,25	8.446,99
76	DE ENTIDADES LOCALES	0,00	0,00	0,00	8.446,99	0,00	8.446,99	2.122,74	6.324,25	8.446,99
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	2.695,50	2.695,50	31.635,11	0,00	31.635,11	25.310,86	6.324,25	28.939,61
TOTAL:		765.636,50	203.710,71	969.547,21	765.648,46	181,85	765.466,61	505.906,51	259.560,10	-204.060,60

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/madrid/sede-electronica-Verificacion-de-documentos>, con código de verificación: 540740491362400



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO CORRIENTE 2017
24.1.2. INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE INGRESOS**

(M.24 .1.2.C)

c) COMPROMISOS DE INGRESO

Página: 1

Aplicación Presupuest	Descripción	Compromisos Concertados			Compromisos Realizados	Comprom. Pdtes. de realizar a 31/12
		Incorpor. de Ptos Cerr.	En el Ejercicio	Total		
TOTAL:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/mehi/SedeElectronica> - Verificación de documentos, co código de verificación: 9W0P0207087C0R6D



(M.24.1.2.a.1)

**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO CORRIENTE 2017
M24.1.2 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Página: 1

a.1) PROCESO DE GESTION. DERECHOS ANULADOS

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Anulación de Liquidaciones	Aplazamiento y Fraccionamiento	Devolución de Ingresos	Total Derechos Anulados
45050	Transferencias corrientes en cumpl. de convenios suscritos con la Comunidad	0,00	0,00	181,85	181,85
TOTAL:		0,00	0,00	181,85	181,85

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/verificador> - Verificación de documentos, co código de verificación: 8M0P205D7CJ46D

(M.24.1.2.a.2)

**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO CORRIENTE 2017
M24.1.2 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE INGRESOS**

a.2) PROCESO DE GESTION. DERECHOS CANCELADOS

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Cobros en especie	Insolvencias	Otras causas	Total Derechos Cancelados
TOTA		0,00	0,00	0,00	0,00

Página: 1

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/menú/Sede_electrónica_-_Verificación_de_documentos,_co_código_de_verificación:BM09P000707CJMD0



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIOS POSTERIORES 2017**

(M.24.3.2)

24.3 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS POSTERIORES

2) COMPROMISOS DE INGRESO CON CARGO A PRESUPUESTOS DE EJERCICIOS POSTERIORES

Página: 1

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Compromisos de ingreso concertados imputables al ejercicio				Años sucesivos
		2018	2019	2020	2021	
TOTAL:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05



MANCOMUNIDADE
EJERCICIOS CERRADOS 2017
24.2. INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS CERRADOS. PRESUPUESTO DE INGRESOS

(M.24.2.2.a)

2. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS
a) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

Página: 1

Año	Aplicación Presupuest.	Descripción	Derechos Pend de Cobro a 1/1	Modificaciones Saldo Inicial	Derechos Anulados	Derechos Cancelados	Recaudación	Derechos Pend de Cobro a 31/12
1991	76200	APORTACION AYUNTAMIENTOS PRESTAMOS	9.748,68	0,00	0,00	0,00	0,00	9.748,68
		TOTAL AÑO 1991	9.748,68	0,00	0,00	0,00	0,00	9.748,68
1992	76200	APORTACION AYUNTAMIENTOS PRESTAMOS	21.932,53	0,00	0,00	0,00	0,00	21.932,53
		TOTAL AÑO 1992	21.932,53	0,00	0,00	0,00	0,00	21.932,53
2003	46200	APORTACION AYUNTAMIENTOS SOSTENIMIENTO	322,39	0,00	0,00	0,00	0,00	322,39
		TOTAL AÑO 2003	322,39	0,00	0,00	0,00	0,00	322,39
2004	46200	APORTACION AYUNTAMIENTOS SOSTENIMIENTO	4.605,59	0,00	0,00	0,00	0,00	4.605,59
2004	76100	DE LA DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA	7.315,85	0,00	0,00	0,00	0,00	7.315,85
		TOTAL AÑO 2004	11.921,44	0,00	0,00	0,00	0,00	11.921,44
2005	46200	APORTACION AYUNTAMIENTOS SOSTENIMIENTO	4.605,59	0,00	0,00	0,00	0,00	4.605,59
		TOTAL AÑO 2005	4.605,59	0,00	0,00	0,00	0,00	4.605,59
2006	46200	APORTACION AYUNTAMIENTOS SOSTENIMIENTO	8.933,94	0,00	0,00	0,00	0,00	8.933,94
		TOTAL AÑO 2006	8.933,94	0,00	0,00	0,00	0,00	8.933,94
2007	46200	APORTACIONS CONCELLOS FUNCIONAMIENTO	9.721,63	0,00	0,00	0,00	0,00	9.721,63
		TOTAL AÑO 2007	9.721,63	0,00	0,00	0,00	0,00	9.721,63
2008	46200	APORTACIONS CONCELLOS FUNCIONAMIENTO	5.320,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5.320,30
		TOTAL AÑO 2008	5.320,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5.320,30
2009	46200	APORTACIONS CONCELLOS FUNCIONAMIENTO	19.324,46	0,00	0,00	0,00	0,00	19.324,46
		TOTAL AÑO 2009	19.324,46	0,00	0,00	0,00	0,00	19.324,46
2010	46200	DE AYUNTAMIENTOS	3.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.110,00
		TOTAL AÑO 2010	3.110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.110,00
2011	46200	DE AYUNTAMIENTOS	58.962,35	0,00	0,00	0,00	0,00	58.962,35
		TOTAL AÑO 2011	58.962,35	0,00	0,00	0,00	0,00	58.962,35
2012	46200	DE AYUNTAMIENTOS	46.257,80	0,00	0,00	0,00	0,00	46.257,80
		TOTAL AÑO 2012	46.257,80	0,00	0,00	0,00	0,00	46.257,80

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal> menú Seda electrónica - Verificación de documentos, co código de verificación: 8M09920P077CJ48D



MANCOMUNIDADE
EJERCICIOS CERRADOS 2017
24.2. INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS CERRADOS. PRESUPUESTO DE INGRESOS

(M.24.2.2.a)

2. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS
a) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

Año	Aplicación Presupuest.	Descripción	Derechos Pend de Cobro a 1/1	Modificaciones Saldo Inicial	Derechos Anulados	Derechos Cancelados	Recaudación	Derechos Pend de Cobro a 31/12
2013	46200	DE AYUNTAMIENTOS	71.861,64	0,00	0,00	0,00	0,00	71.861,64
2013	461	De Diputaciones, Consejos o Cabildos	3.563,65	0,00	0,00	0,00	0,00	3.563,65
		TOTAL AÑO 2013	75.425,29	0,00	0,00	0,00	0,00	75.425,29
2014	46200	DE AYUNTAMIENTOS	2.712,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.712,12
		TOTAL AÑO 2014	2.712,12	0,00	0,00	0,00	0,00	2.712,12
2015	46200	DE AYUNTAMIENTOS	25.881,39	0,00	0,00	0,00	0,00	25.881,39
		TOTAL AÑO 2015	25.881,39	0,00	0,00	0,00	0,00	25.881,39
2016	46200	DE AYUNTAMIENTOS	245.363,68	0,00	4.728,54	0,00	214.565,77	26.069,37
2016	75080	Otras transferencias de capital de la Administración Gral. de la Comunidad Autónoma	34.448,76	0,00	34.448,76	0,00	0,00	0,00
		TOTAL AÑO 2016	279.812,44	0,00	39.177,30	0,00	214.565,77	26.069,37
		TOTAL:	583.992,35	0,00	39.177,30	0,00	214.565,77	330.249,28

Página: 2

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Podé verificar a integridade de este documento en: <https://www.ferrol.gub.mn/verificador-de-documentos>, co código de verificación de documentos, co código de verificación: 8M0YKX0P0R7CUM6D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIOS CERRADOS 2017**

(M.24.2.2.C)

24.2. INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS CERRADOS. PRESUPUESTO DE INGRESOS

2. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

c) DERECHOS CANCELADOS

Página: 1

Año	Aplicación Presupuestaria	Descripción	Cobros en Especie	Insolvencias	Prescripciones	Otras Causas	Total Derechos Cancelados
TOTAL:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/memf> menú Bode electrónica - Verificación de documentos, co código de verificación: BKOPM207077CJL&D



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIOS CERRADOS 2017**

(M.24.2.2.B)

24.2 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIOS CERRADOS. PRESUPUESTO DE INGRESOS

**2. DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS
b) DERECHOS ANULADOS**

Página: 1

Año Aplicación	Descripción	Anulación de Liquidaciones	Aplazamiento y Fraccionamiento	Total Derechos anulados
2016 46200	DE AYUNTAMIENTOS	4.728,54	0,00	4.728,54
2016 75080	Otras transferencias de capital de la Administración Gral. d	34.448,76	0,00	34.448,76
	TOTAL AÑO 2016	39.177,30	0,00	39.177,30
	TOTAL:	39.177,30	0,00	39.177,30

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal> menú Sede electrónica - Verificación de documentos, co código de verificación: 8M0P020P07C0J6D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017**

(M.21.1)

21. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

1. ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS.

Página: 1

Cuenta	Concepto		Saldo al 1 de Enero	Modificaciones Saldo Inicial	Cargos Realizados en Ejercicio	Total Deudores	Abonos realizados en Ejercicio	Deudores Pendiente de Cobro a 31/12
	Código	Descripción						
TOTAL:								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/medi/verificador> - Verificación de documentos, co código de verificación: BNC9M420587C66D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
21. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA**

(M.21.2)

Página: 1

2. ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

Cuenta	Concepto		Saldo al 1 de Enero	Modificaciones Saldo Inicial	Abonos Realizados en Ejercicio	Total Acreedores	Cargos realizados en Ejercicio	Acreedores Pendiente de Pago a 31/12
	Código	Descripción						
419	20900	ACREEDORES POR TRANSFERENCIAS DEVOLTAS	91,62	0,00	0,00	91,62	0,00	91,62
419	20302	INGRESOS DUPLICADOS	4.008,77	0,00	0,00	4.008,77	0,00	4.008,77
TOTAL CUENTA			4.100,39	0,00	0,00	4.100,39	0,00	4.100,39
4751	20001	IRPF	4.572,33	16.855,22	19.141,00	21.427,55	19.141,00	2.286,55
TOTAL CUENTA			4.572,33	16.855,22	19.141,00	21.427,55	19.141,00	2.286,55
4760	20030	CUOTAS DEL TRABAJADOR A LAS SS	531,20	0,00	0,00	531,20	0,00	531,20
4760	20031	CUOTAS A LA SEGURIDAD SOCIAL (PERSONAL Y EMPRESA)	2.101,06	3.912,10	3.944,45	6.013,16	3.944,45	2.068,71
TOTAL CUENTA			2.632,26	3.912,10	3.944,45	6.544,36	3.944,45	2.599,91
561	20142	OPERACIONES DIVERSAS	22.798,26	0,00	0,00	22.798,26	0,00	22.798,26
TOTAL CUENTA			22.798,26	0,00	0,00	22.798,26	0,00	22.798,26
TOTAL:			34.103,24	0,00	20.767,32	54.870,56	23.085,45	31.785,11

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/ver/ferrol.gal> menú Sede electrónica - Verificación de documentos, con código de verificación: BMDPMD0007CJ&GD



MANCOMUNIDAD

(M.21.3.a)

EJERCICIO 2017

21. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

3. ESTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN

a) COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

Página: 1

Cuenta	Código	Concepto		Cobros Ptes. de Aplicación a 1 de Enero	Modificaciones Saldo Inicial	Cobros Realizados en Ejercicio	Total Cobros Ptes. de Aplicación	Cobros aplicados en Ejercicio	Cobros Pendiente de Aplic. a 31/12
		Descripción							
TOTAL:									
				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/menus/verificar> - Verificación de documentos, con código de verificación: 8K0M000P07CJ48D



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO 2017
21. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA**

(M.21.3.b)

**3. ESTADO DE PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN
b) PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN**

Página: 1

Cuenta	Código	Concepto Descripción	Pagos Pdtes. de Aplicación a 1 de Enero	Modificaciones Saldo Inicial	Pagos Realizados en Ejercicio	Total Pagos Pdtes. de Aplicación	Pagos aplicados en Ejercicio	Pagos Pendiente de Aplic. a 31/12
555	40001	Pagos Pendientes de Aplicación	17.337,50	0,00	0,00	17.337,50	13.739,42	3.598,08
TOTAL CUENTA			17.337,50	0,00	0,00	17.337,50	13.739,42	3.598,08
TOTAL:			17.337,50	0,00	0,00	17.337,50	13.739,42	3.598,08

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/mancomunidad> - Verificación de documentos, co código de verificación: BMOBZG0R07CJASD



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017**

(M.23)

23. ESTADO DE VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO

Página: 1

Código	Concepto Descripción	Saldo al 1 de Enero	Modificaciones Saldo Inicial	Depósitos recibidos en Ejercicio	Total Depósitos recibidos	Depósitos cancelados	Depósitos Pendiente de Dev. a 31/12
70301	finzas contratistas	64.334,38	0,00	4.749,95	69.084,33	0,00	69.084,33
TOTAL:		64.334,38	0,00	4.749,95	69.084,33	0,00	69.084,33

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/ver/ferrol_gal_menu_sede_electronica - Verificación de documentos, co código de verificación: 9M0P92020707CJ86D



MANCOMUNIDADE

(M24.1.1.c)

EJERCICIO CORRIENTE 2017

24.1.1 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE GASTOS

ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO

Página: 1

DESCRIPCIÓN DEL GASTO CÓDIGO	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE PENDIENTE DE APLICAR A PRESUPUESTO			IMPORTE PAGADO A 31 DE DICIEMBRE
		A 1 DE ENERO	ABONOS	CARGOS	
F17100019	00 -912 -22699	0,00	138,49	0,00	0,00
DENOMINACIÓN: LIQUIDACIÓN POLO EXPTE. COM. PREVIA OBRA DE MOUGA					
F17100081	00 -912 -22699	0,00	434,85	0,00	0,00
DENOMINACIÓN: FACTURA DE SUPLIDOS Y DERECHOS EN PO 131/2014 ANTE LA AUDIENCIA NACIONAL SALA CONT-ADMTVA SECCION PRIMERASOBRE CONVENIO DE					
TOTAL:		0,00	573,34	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/menú/Sede_electrónica_Verificación_de_documentos, con código de verificación: BNDPMDZP0R7CJ56D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA**

(M24.6)

Página: 1

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2017	2016
57,556	1. (+) Fondos Líquidos		136.872,87
430	2. (+) Derechos pendiente de cobro		583.992,35
431	- (+) del Presupuesto Corriente	259.560,10	279.812,44
257,258,270,275,440	- (+) de Presupuestos Cerrados	330.249,28	304.179,91
442,449,456,470,471,	- (+) de Operaciones No Presupuestarias	0,00	0,00
472,537,538,550,565,			
566			
400	3.(-) Obligaciones pendientes de pago		140.776,75
401	- (+) del Presupuesto Corriente	94.804,15	85.673,56
165,166,180,185,410,	- (+) de Presupuestos Cerrados	11.849,17	20.999,95
414,419,453,456,475,	- (+) de Operaciones No Presupuestarias	31.785,11	34.103,24
476,477,502,515,516,			
521,550,560,561			
554,559	4.(+) Partidas pendientes de aplicación		17.337,50
555,5581,5585	- (-) Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00	0,00
	- (+) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	3.598,08	17.337,50
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)	617.318,29	597.425,97
2961,2962,2981,2982	II. Saldos de dudoso Cobro.....	269.303,71	218.717,10
4900,4901,4902,4903,	III. Exceso de financiación afectada.....	25.532,27	10.591,31
5961,5962,5981,5982	IV. Remanente de Tesorería para gastos generales (I - II - III)	322.482,31	368.117,56

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/mem0/Sede_electrónica_-_Verificación_de_documentos,_co_código_de_verificación:3K0P0M00P0W7C3A6D

(M24.1.2.A.3)

**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO CORRIENTE 2017
M24.1.2 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE INGRESOS**

Página: 1

a.3) PROCESO DE GESTION. RECAUDACIÓN NETA

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Recaudación total	Devoluciones de Ingresos	Recaudación neta
31900	Otras tasas por prestación de servicios	23.124,00	0,00	23.124,00
45050	Transferencias corrientes en cumpl. de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en Empleo y	7.333,59	181,85	7.151,74
45080	Otras subvenciones corrientes de la Administración Generalde la Comunidad Autónoma	158.346,51	0,00	158.346,51
46100	De Diputaciones	52.771,47	0,00	52.771,47
46200	DE AYUNTAMIENTOS	239.143,48	0,00	239.143,48
52000	INTERESES DE DEPÓSITO	58,45	0,00	58,45
750	De la Administración General de las Comunidades Autónomas	23.188,12	0,00	23.188,12
762	De Ayuntamientos	2.122,74	0,00	2.122,74
TOTAL:		506.088,36	181,85	505.906,51

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/mesti/Sede/electronica> - Verificación de documentos, con código de verificación: 810929209597C68ED



MANCOMUNIDADE

EJERCICIO CORRIENTE 2017

24.1.2. INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJERCICIO CORRIENTE. PRESUPUESTO DE INGRESOS

(M.24.1.2.b)

b) DEVOLUCIONES DE INGRESOS

Aplicación Presupuestaria	Descripción	Pdte. de Pago a 1/1	Modif. al Saldo Inic. y Anulaciones	Reconocidas en el Ejercicio	Total Devoluciones Reconocidas	Prescripciones	Pagadas en el Ejercicio	Pdte de Pago a 31/12
45050	Transferencias corrientes en cumpl. de convenios suscritos con la Comunidad Autónoma en Empleo y Desarrollo local	0,00	0,00	181,85	181,85	0,00	181,85	0,00
TOTAL:		0,00	0,00	181,85	181,85	0,00	181,85	0,00

Página: 1

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/memó/verificador> - Verificación de documentos, con código de verificación: 8102W4030F02C040P



MANCOMUNIDADE
de Ferrol

**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
TESORERÍA**

Página: 1

Cuenta	Caja	Saldo Inicial a 1/1	Pagos	Cobros	Saldo a 31/12
571	Bancos e institucións de crédito. Cuentas operativas	136.872,87	694.995,89	720.472,28	162.349,26
	200 CUENTA CAJA GALICIA	136.872,87	694.995,89	720.472,28	162.349,26
	Total Cuenta 571	136.872,87	694.995,89	720.472,28	162.349,26
	TOTAL GENERAL				

Fecha de Impresión: 05/12/2018

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
PRESUPUESTO DE GASTOS**

(M.24)

b) REMANENTE DE CRÉDITO

Página: 1

Aplicación Presupuestaria	G.F.A.	Descripción	Remanentes comprometidos		Remanentes no comprometidos				
			Incorporables	No Incorporables	Total	Incorporables	No Incorporables	Total	
00-160-22699		GOBERNO MUNICIPAL Alcantarillado Otros gastos diversos	21.780,00	0,00	21.780,00 €	0,00	0,00	0,00	0,00
00-162-22699		GOBERNO MUNICIPAL Recogida, gestión y tratamiento de residuos Otros gastos diversos	0,00	0,00	0,00	0,00	20.933,94	20.933,94	20.933,94 €
00-162-22706		GOBERNO MUNICIPAL Recogida, gestión y tratamiento de residuos Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.135,00	-18.135,00	-18.135,00 €
00-170-22706		GOBERNO MUNICIPAL Administración general del medio ambiente Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,52	0,52	0,52 €
00-170-62200	17101003	GOBERNO MUNICIPAL Administración general del medio ambiente Edificios y otras construcciones	8.750,00	0,00	8.750,00 €	118.660,56	0,00	118.660,56	118.660,56 €
00-230-46200		GOBERNO MUNICIPAL Servicios sociales y promoción social A Ayuntamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	52.168,44	52.168,44	52.168,44 €
00-241-13100	17101006	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Personal laboral temporal	0,00	0,00	0,00	866,71	0,00	866,71	866,71 €
00-241-16000	17101006	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	274,37	0,00	274,37	274,37 €
00-241-22699	16101009	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Otros gastos diversos	0,00	0,00	0,00	-1.064,00	0,00	-1.064,00	-1.064,00 €
00-241-22799	16101009	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	0,00	0,00	0,00	5.553,38	0,00	5.553,38	5.553,38 €
00-241-23300	16101009	GOBERNO MUNICIPAL Fomento del empleo Otras indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	510,71	0,00	510,71	510,71 €
00-432-22699	17101002	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Otros gastos diversos	0,00	0,00	0,00	21.100,63	0,00	21.100,63	21.100,63 €
00-432-22699	17101007	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Otros gastos diversos	0,00	0,00	0,00	-35.470,98	0,00	-35.470,98	-35.470,98 €
00-432-22706	17101002	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Estudios y trabajos técnicos	0,00	0,00	0,00	-21.099,75	0,00	-21.099,75	-21.099,75 €
00-432-22706	17101007	GOBERNO MUNICIPAL Información y promoción turística Estudios y trabajos técnicos	592,90	0,00	592,90 €	46.738,82	0,00	46.738,82	46.738,82 €

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

(M.24)

**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO 2017
PRESUPUESTO DE GASTOS**

Página: 2

b) REMANENTE DE CRÉDITO

Aplicación Presupuestaria	G.F.A.	Descripción	Remanentes comprometidos		Remanentes no comprometidos		Total
			Incorporables	No Incorporables	Incorporables	No Incorporables	
00-912-14300		GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno OTRO PERSONAL	0,00	0,00	0,00	1.000,45	1.000,45 €
00-912-16000	17101007	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Seguridad Social	0,00	0,00	1.060,98	0,00	1.060,98 €
00-912-22000		GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Ordinairo no inventariable	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00 €
00-912-22602		GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Publicidad y propaganda	0,00	0,00	0,00	839,99	839,99 €
00-912-22603		GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Publicación en Diarios Oficiales	0,00	0,00	0,00	1.660,05	1.660,05 €
00-912-22699	17101005	GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Otros gastos diversos	0,00	0,00	892,50	0,00	892,50 €
00-912-23000		GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Dieta de los miembros de los organos de gobierno	0,00	0,00	0,00	336,00	336,00 €
00-912-23010		GOBERNO MUNICIPAL Organos de gobierno Dieta de personal directivo	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00 €
00-920-12004		GOBERNO MUNICIPAL Administración General Sueldos del Grupo C2	0,00	0,00	0,00	7.263,00	7.263,00 €
00-920-12100		GOBERNO MUNICIPAL Administración General Complemento de destino	0,00	0,00	0,00	4.312,98	4.312,98 €
00-920-12101		GOBERNO MUNICIPAL Administración General Complemento específico	0,00	0,00	0,00	7.424,02	7.424,02 €
00-920-16000		GOBERNO MUNICIPAL Administración General Seguridad Social	0,00	0,00	0,00	6.099,00	6.099,00 €
00-920-22699		GOBERNO MUNICIPAL Administración General Otros gastos diversos	0,00	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00 €
TOTAL:			31.122,90	0,00	138.023,93	94.003,39	232.027,32

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/mancomunidad> - Verificación de documentos, con código de verificación: 3109960907C2A6D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO CERRADOS**

(M.24.2.3)

3. VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Página: 1

	TOTAL VARIACIÓN DERECHOS	TOTAL VARIACIÓN OBLIGACIONES	VARIACIÓN DE RESULTADOS PRESUPUESTARIOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
- a) Operaciones corrientes	-4.728,54	0,00	-4.728,54
- b) Operaciones de Capital	-34.448,76	0,00	-34.448,76
1. TOTAL VARIACIÓN OPERACIONES NO FINANCIERAS (a + b)	-39.177,30	0,00	-39.177,30
c) Activos financieros	0,00	0,00	0,00
d) Pasivos financieros	0,00	0,00	0,00
2. TOTAL VARIACIÓN OPERACIONES FINANCIERAS (c + d)	0,00	0,00	0,00
TOTAL (1 + 2)	-39.177,30	0,00	-39.177,30

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

(M.24.4.1)

**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO CORRIENTE 2017
24.4 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE GASTO**

1. RESUMEN DE EJECUCIÓN

Página: 1

Código Proyecto	Denominación	Año de Inicio	Duración	Gasto Previsto	Gasto Comprometido	Obligaciones Reconocidas		Gasto Pend. de realizar	Financ. Afec.
						A 1 de Enero	En el ejercicio		
						Total			
11101001 / Plan deporte inclusivo financiado Diputación 100 por cien		2011	7	9.063,68	4.531,84	4.531,84	0,00	4.531,84	S
140a0003 / Proxecto Oficina Local de Fomento Cooperativo da Mancomuni		2014	4	26.500,01	22.551,25	22.551,25	0,00	3.948,76	S
140a0004 / IV Programa comercial de actividades para o emprego e o empr		2014	4	7.480,00	7.480,00	7.480,00	0,00	0,00	S
14100002 / Promoción Xeodestino Ferrolterra 2014		2014	4	105.000,00	84.603,24	84.603,24	0,00	20.396,76	S
14114001 / Redacción Estudio viabilidade Punto limpo Vilari de Colo		2014	4	5.150,00	0,00	0,00	0,00	5.150,00	S
150b0004 / Proxecto Territorio do Emprego 2015-2016		2015	3	60.440,89	54.591,57	54.591,57	0,00	5.849,32	S
150b0005 / Actividades promoción turismo Ferrolterra		2015	3	75.000,00	74.890,50	74.890,50	0,00	109,50	S
15101002 / PROGRAMA FO101.PLAN DE ACTIVIDADE FÍSICA E DEPORTIVA INCLUS		2015	3	4.150,00	4.150,00	4.150,00	0,00	0,00	S
15101003 / PROGRAMA FO102.EQUIPAMENTO PARA ACTIVIDADE FÍSICO-DEPORTIVA		2015	3	6.499,89	6.483,52	6.483,52	0,00	16,37	S
15101004 / PROGRAMA FOAXCA: TRANSPORTE ADAPTADO PARA A REALIZACIÓN DE		2015	3	19.980,00	10.621,65	10.621,65	0,00	9.358,35	S
15101006 / PROGRAMA DP0006: APLICACIÓN TURÍSTICA MÓBIL DOS DESTINO FER		2015	3	6.666,00	6.666,00	6.666,00	0,00	0,00	S
16101001 / PROMOCION TURISTICA DE FERROLTERRA 2016 - XEODESTINO FERROL		2016	2	150.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	S
16101002 / SANEAMENTO DO REFUXIO MANCOMUNADO DE ANIMAIS		2016	2	59.301,10	49.212,52	49.212,52	0,00	10.088,58	S
16101003 / PROXECTO OFICINA LOCAL DE FOMENTO COOPERATIVO FINANCIADO PO		2016	2	7.999,76	5.381,04	5.381,04	0,00	2.618,72	S
16101004 / FO101/2016 DEPORTES XERAL- PROGRAMA DE DEPORTE INCLUSIVO 20		2016	2	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	S
16101005 / FOAXCA/2016 SERVICIOS SOCIAIS .MANTEMENTO. SERVICIO DE TRAN		2016	2	19.984,50	12.468,34	12.468,34	0,00	7.516,16	S
16101006 / PLAN DE PROMOCIÓN DO EMPRENDEMENTO NO SECTOR PRIMARIO E AGR		2016	2	4.491,00	4.400,00	4.400,00	0,00	91,00	S
16101007 / DP007/2016 PROMOCIÓN ECONÓMICA PROMOCIÓN TURÍSTICA ACTIVIDA		2016	2	3.000,00	2.998,38	2.998,38	0,00	1,62	S
16101008 / DP0006/2016 PROMOCIÓN ECONÓMICA PROMOCIÓN TURÍSTICA INVESTI		2016	2	7.000,00	6.897,00	6.897,00	0,00	103,00	S
16101009 / TECNICO DE INSERCIÓN LABORAL PROGRAMA INTEGRADO DE EMPREGO		2016	2	125.805,66	67.439,59	20.415,99	47.023,60	58.366,07	S

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Pode verificar a integridade de este documento en: https://www.ferrol.gal/menú/Sede_electrónica_Verificación_de_documentos, co código de verificación: 8M0PM000R7CJL6ED



MANCOMUNIDADE
Comarcal de Ferrol

MANCOMUNIDADE
EJERCICIO CORRIENTE 2017

24.4 INFORMACION PRESUPUESTARIA. EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE GASTO

(M.24.4.1)

1. RESUMEN DE EJECUCIÓN

Página: 2

Código Proyecto	Denominación	Año de Inicio	Duración	Gasto Previsto	Gasto Comprometido	Obligaciones Reconocidas			Gasto Pend. de realizar	Financ. Afec.
						A 1 de Enero	En el ejercicio	Total		
16101010 /	PROXECTO DE REINSERCION E PREVENCIÓN DE DROGODEPENDENCIA	2016	2	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	S
16101011 /	ADQUISICIÓN DE EQUIPAMENTO DEPORTIVO	2016	2	3.997,00	3.997,00	3.997,00	0,00	3.997,00	1,16	S
17101002 /	XEODESTINO FERROLTERRA 2017 - PROMOCION TURISTICA	2017	1	75.000,00	74.999,12	0,00	74.999,12	74.999,12	0,88	S
17101003 /	AMPLIACIÓN DO REFUXIO DE ANIMAIS DE MOUGÁ	2017	1	133.604,36	14.943,80	0,00	6.193,80	6.193,80	127.410,56	S
17101004 /	contratación persoal OFICINAS DE TURISMO XUÑO A SETEMBRO	2017	1	5.093,79	5.093,79	0,00	5.093,79	5.093,79	0,00	S
17101005 /	fomento da accesibilidade e sinalización dos recursos turís	2017	1	1.800,00	907,50	0,00	907,50	907,50	892,50	S
17101006 /	FOMENTO DO COOPERATIVISMO E A ECONOMÍA SOCIAL 2017	2017	1	8.697,75	7.556,67	0,00	7.556,67	7.556,67	1.141,08	S
17101007 /	DP0030 MELLORA DA CALIDADE , COMPETITIVIDADE E ACTIVIDADES	2017	2	118.798,82	106.470,00	0,00	105.877,10	105.877,10	12.921,72	S
17101008 /	ACTUACIÓNS ENCAMIÑADAS A PROTECCIÓN DOS ANIMAIS DE COMPAÑÍA	2017	2	3.261,56	3.261,56	0,00	3.261,56	3.261,56	0,00	S
17107009 /	TERRITORIO DE EMPREGO 2017-2018	2017	3	54.410,37	0,00	0,00	0,00	0,00	54.410,37	S
TOTAL:						476.339,84	250.913,14	727.252,98	399.924,32	

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05



Consello de Gobernanza
de Ferrol

MANCOMUNIDADE

(M24.4.2)

2017

24.4 INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA. EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE GASTOS

2. ANUALIDADES PENDIENTES

Página: 1

Código Proyecto	Denominación	GASTO PENDIENTE DE REALIZAR			Anos Sucesivos
		2018	2019	2020	
11101001	Plan deporte inclusivo Iniciado Diputación 100 por cien	4.531,84	0,00	0,00	0,00
140a0003	Proxecto Oficina Local de Fomento Cooperativo da Mancomuni	3.948,76	0,00	0,00	0,00
14100002	Promoción Xeodasilmo Ferrolterra 2014	20.396,76	0,00	0,00	0,00
14114001	Redacción Estudio viabilidade Punto limpo Vilar de Colo	5.150,00	0,00	0,00	0,00
150b0004	Proxecto Territorio do Emprego 2015-2016	5.849,32	0,00	0,00	0,00
150b0005	Actividades promoción turismo Ferrolterra	109,50	0,00	0,00	0,00
15101003	PROGRAMA FO102 EQUIPAMENTO PARA ACTIVIDADE FISICO-DEPORTIVA INCLUSIVA	16,37	0,00	0,00	0,00
15101004	PROGRAMA FOAXCA. TRANSPORTE ADAPTADO PARA A REALIZACIÓN DE ACTIVIDADE FISICA E DEPORTIVA	9.358,35	0,00	0,00	0,00
16101001	PROMOCION TURISTICA DE FERROLTERRA 2016 - XEODESTINO FERROLTERRA 2016	75.000,00	0,00	0,00	0,00
16101002	SANEAMENTO DO REFUXIO MANCOMUNADO DE ANIMAS	10.088,58	0,00	0,00	0,00
16101003	PROXECTO OFICINA LOCAL DE FOMENTO COOPERATIVO FINANCIADO POLA CONSELLERIA DE ECONOMIA	2.618,72	0,00	0,00	0,00
16101005	FOAXCA/2016 SERVICIOS SOCIAIS. MANTEMENTO .SERVICIO DE TRAN SPORTE ADAPATADOPARA	7.516,16	0,00	0,00	0,00
16101006	PLAN DE PROMOCIÓN DO EMPRENDEMENTO NO SECTOR PRIMARIO E AGR OECOLÓXICO.FOAYAA/2016	91,00	0,00	0,00	0,00
16101007	DP007/2016 PROMOCIÓN ECONÓMICA PROMOCIÓN TURISTICA ACTIVIDA DE. PROMOCIÓN DO PRODUCTO	1,62	0,00	0,00	0,00
16101008	DP0006/2016 PROMOCIÓN ECONÓMICA PROMOCIÓN TURISTICA INVESTIMENTO .CREACIÓN DE WEB DE	103,00	0,00	0,00	0,00
16101009	TECNICO DE INSERCIÓN LABORAL PROGRAMA INTEGRADO DE EMPREGO 2016-2017	58.366,07	0,00	0,00	0,00
16101011	ADQUISICION DE EQUIPAMENTO DEPORTIVO	1,16	0,00	0,00	0,00
17101002	XEODESTINO FERROLTERRA 2017 - PROMOCION TURISTICA	0,88	0,00	0,00	0,00
17101003	AMPLIACIÓN DO REFUXIO DE ANIMAS DE MOUGÁ	127.410,56	0,00	0,00	0,00
17101005	fomento da accesibilidade e sinalización dos recursos turís ticos da AXENCIA DE TURISMO DE GALICIA DOG Nº 14 DE	892,50	0,00	0,00	0,00
17101006	FOMENTO DO COOPERATIVISMO E A ECONOMIA SOCIAL 2017	1.141,08	0,00	0,00	0,00
17101007	DP0030 MELLORA DA CALIDADE . COMPETITIVIDADE E ACTIVIDADES TURISTICAS NO ANO 2017	12.921,72	0,00	0,00	0,00
17107009	TERRITORIO DE EMPREGO 2017-2018	54.410,37	0,00	0,00	0,00
TOTAL:		399.924,32	0,00	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05



MANCOMUNIDADE

(M24.5)

2017

24.5 INFORMACION PRESUPUESTARIA. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN POR AGENTE FINANCIADOR

Página: 1

Código de Gasto	Descripción	Agente Financiador		Coeficiente de Financiación	Desviaciones del ejercicio		Desviaciones acumuladas	
		Tercero	Aplicación Presupuest.		Positivas	Negativas	Positivas	Negativas
140a0003	Proxecto Oficina Local de Fomento Cooperativo da Mancomuni		45050	90,23	0,00	181,85	0,00	181,85
14100002	Promoción Xeodestino Ferrolterra 2014		46200	20,68	0,00	0,00	4.359,82	0,00
14114001	Redacción Estudo viabilidade Punto limpo Vilar de Colo		46200	100	0,00	0,00	6.231,49	0,00
150b0004	Proxecto Territorio do Emprego 2015-2016		45080	97	0,00	0,00	0,00	36.757,06
150b0004	Proxecto Territorio do Emprego 2015-2016		46200	3	0,00	0,00	0,00	1.637,75
150b0005	Actividades promoción turismo Ferrolterra		45080	80,73	0,00	0,00	0,00	568,96
150b0005	Actividades promoción turismo Ferrolterra		46200	20	682,04	0,00	0,00	6.516,04
16101001	PROMOCION TURISTICA DE FERROLTERRA 2016 - XEODESTINO FERROLT		46200	20	15.000,00	0,00	0,00	0,00
16101002	SANEAMENTO DO REFUXIO MANCOMUNADO DE ANIMAIS		46200	24,9	0,00	0,00	2.511,88	0,00
16101002	SANEAMENTO DO REFUXIO MANCOMUNADO DE ANIMAIS		75080	58,09	0,00	0,00	5.860,58	0,00
16101003	PROXECTO OFICINA LOCAL DE FOMENTO COOPERATIVO FINANCIADO POL		45050	90	0,00	0,00	0,00	4.842,94
16101003	PROXECTO OFICINA LOCAL DE FOMENTO COOPERATIVO FINANCIADO POL		46200	10	0,00	0,00	0,00	335,05
16101004	FO101/2016 DEPORTES XERAL. PROGRAMA DE DEPORTE INCLUSIVO 20		46100	100	4.000,00	0,00	0,00	0,00
16101005	FOAXCAV2016 SERVICIOS SOCIAIS. MANTEMENTO. SERVICIO DE TRAN		46100	100	2.476,09	0,00	2.476,09	0,00
16101006	PLAN DE PROMOCIÓN DO EMPRENDAMENTO NO SECTOR PRIMARIO E AGR		46100	100	4.400,00	0,00	0,00	0,00
16101007	DP007/2016 PROMOCIÓN ECONOMICA PROMOCIÓN TURISTICA ACTIVIDA		46100	100	2.998,38	0,00	0,00	0,00
16101008	DP006/2016 PROMOCIÓN ECONOMICA PROMOCIÓN TURISTICA INVESTI		46100	100	6.897,00	0,00	0,00	0,00
16101009	TECNICO DE INSERCIÓN LABORAL. PROGRAMA INTEGRADO DE EMPREGO		45080	88,87	22.105,98	0,00	3.961,46	0,00
16101009	TECNICO DE INSERCIÓN LABORAL. PROGRAMA INTEGRADO DE EMPREGO		46200	7,18	0,00	3.378,01	0,00	4.844,63
16101010	PROXECTO DE REINSECIÓN E PREVENCIÓN DE DROGODEPENDENCIA		46200	100	13.068,38	0,00	0,00	1.931,62
16101011	ADQUISICIÓN DE EQUIPAMENTO DEPORTIVO		46100	100	0,00	0,00	0,00	3.997,00
17101002	XEODESTINO FERROLTERRA 2017 - PROMOCIÓN TURISTICA		45080	80	0,70	0,00	0,70	0,00
17101002	XEODESTINO FERROLTERRA 2017 - PROMOCIÓN TURISTICA		46200	20,91	0,00	680,93	0,00	660,93

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Pode verificar a integridade de este documento en: https://www.ferrol.gal/menú/Sede_electrónica_-_Verificación_de_documentos, co código de verificación: 8M03W2070R7C1R6D



MANCOMUNIDADE

(M24.5)

2017

24.5 INFORMACION PRESUPUESTARIA. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN POR AGENTE FINANCIADOR

Página: 2

Código de Gasto	Descripción	Agente Financiador		Coeficiente de Financiación	Desviaciones del ejercicio		Desviaciones acumuladas	
		Tercero	Aplicación Presupuest.		Positivas	Negativas	Positivas	Negativas
17101003	AMPLIACIÓN DO REFUXIO DE ANIMAS DE MOUGÁ		762	100	130,45	0,00	130,45	0,00
17101004	contratación persoal OFICINAS DE TURISMO XUÑO A SETEMBRO		45080	97,7	0,00	5.093,79	0,00	5.093,79
17101005	fomento da accesibilidade e sinalización dos recursos turís		751	0	0,00	726,00	0,00	726,00
17101006	FOMENTO DO COOPERATIVISMO E A ECONOMÍA SOCIAL 2017		45050	73,58	0,00	5.560,37	0,00	5.560,37
17101006	FOMENTO DO COOPERATIVISMO E A ECONOMÍA SOCIAL 2017		46200	26,42	0,00	39,60	0,00	39,60
17101007	DP0030 MELLORA DA CALIDADE , COMPETITIVIDADE E ACTIVIDADES		46100	91,53	0,00	96.904,26	0,00	96.904,26
17101008	ACTUACIÓNS ENCAMIADAS A PROTECCIÓN DOS ANIMAS DE COMPAÑÍA		750	82,64	0,00	2.695,50	0,00	2.695,50
TOTAL:					71.759,02	115.260,31	25.592,27	173.313,35

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/veriferaol_gal menú Sede electrónica - Verificación de documentos, con código de verificación: BMOXWZOPR7CJAD8D



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO 2017
ESTADO DE EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS**

I. DESARROLLO DEL PROCESO DE GESTIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS Página: 1

Conc.	Descripción	S. I. Dichos Pdtes Cobro	Derechos Reconoc. en el ejerc.	Derechos Anulados	Recaudación		Derechos Cancelad.	Derechos Pdtes. cobro
					Bruta	Líquida		
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/manu/sede_electronica - Verificación de documentos, co código de verificación: BK09202018046D



**MANCOMUNIDAD
EJERCICIO 2017
ESTADO DE EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS**

II. DESARROLLO DE LAS DEVOLUCIONES DE OTROS ENTES PÚBLICOS

Página: 1

Concepto	Descripción	Devoluciones Reconocidas			Devoluciones efectuadas en ejercicio	Pendientes de pago a 31/12
		S. I. Pdte. de Pago	Modificac. S.I.	en Ejercicio		
TOTAL:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/Menu/MenuSedeElectronica> - Verificación de documentos, co código de verificación:BMOPM20F017CJ46D



**MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017**

(M 20.1)

OPERACIONES POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS

1. OBLIGACIONES DERIVADAS DE LA GESTIÓN

Página: 1

NIF	Ente Titular	Denominación	Código	Concepto	Descripción	TOTAL	Pendientes de Pago a 1 de Enero					Pendientes de pago a 31/12
							Modificacione Saldo Inicial	Recaudación Liquida	Reintegros	Total a Pagar	Pagos realizados	
						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/ver_ferrol_gal menú Sede electrónica - Verificación de documentos, co código de verificación: 810P0000P07C4R6D



MANCOMUNIDADE
Concello de Ferrol

(M 20.2)

MANCOMUNIDADE
EJERCICIO 2017
OPERACIONES POR ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS

2. ENTES PÚBLICOS, CUENTAS CORRIENTES EN EFECTIVO

Página: 1

NIF	Ente Titular Denominación	Cargo		Abono		Saldo a 31 de Diciembre			
		S.Ini.Deudor	Pagos	Total Cargo	S.Ini.Acreead.	Cobros	Total Abono	Deudor	Acreeedor
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:05

Puede verificar la integridad de este documento en: https://www.ferrol.gal/anti_sede_electronica - Verificación de documentos, co código de verificación: BM0N00F07C4R0D



MANCOMUNIDADE Ejercicio 2017 Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos

Página: 1

Nº CUENTA	NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
129	I. Resultado económico patrimonial	-21.812,27	-10.406,39
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:		
	1.- Inmovilizado material		
920	1.1. Ingresos		0,00
(820), (821), (822)	1.2. Gastos	0,00	0,00
900, 991	2. Activos y pasivos financieros		
(800), (891)	1.1. Ingresos		0,00
	1.2. Gastos		0,00
910	3. Coberturas contables		
(810)	1.1. Ingresos		0,00
	1.2. Gastos		0,00
94	4. Subvenciones recibidas		
	Total (1 + 2 + 3 + 4)	0,00	0,00
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la		
(823)	1. Inmovilizado no financiero		
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros	0,00	0,00
(8110), 9110	3. Coberturas contables		
	3.1. Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00
(8111), 9111	3.2. Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00
(84)	4. Subvenciones recibidas		
	Total (1 + 2 + 3 + 4)	0,00	0,00
	IV. TOTAL Ingresos y gastos reconocidos (I + II + III)	-21.812,27	-10.406,39

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:06

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/wenti/BedeElectronica> - Verificación de documentos, co código de verificación:BNOPMOP067CUBED



MANCOMUNIDADE

Ejercicio 2017

Operaciones Patrimoniales con la entidad o entidades propietarias

Página: 1

	NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
1. Aportación patrimonial dineraria		0,00	0,00
2. Aportación de bienes y derechos		0,00	1.962.244,40
3. Asunción y condonación de pasivos financieros		0,00	0,00
4. Otras aporta de la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
5. Devolución de bienes y derechos		0,00	0,00
6. Otras devoluciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
TOTAL:		0,00	1.962.244,40

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:06

Puede verificar la integridad de este documento en: <https://www.ferrol.gal/manu/Sede/electronicas-Verificacion-de-documentos>, con código de verificación: 8M0P920P9F7CUB8D



MANCOMUNIDADE

Ejercicio 2017

Otras Operaciones con la entidad o entidades propietarias

Página: 1

	NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
I. Ingresos y gastos reconocidos directamente a la cuenta de resultados económico patrimonial			
1. Transferencias y subvenciones			
1.1. Ingresos		0,00	0,00
1.2. Gastos		0,00	0,00
		365.569,48	473.600,67
2. Prestación de servicios y venta de bienes			
2.1. Ingresos		0,00	0,00
2.2. Gastos		0,00	0,00
3. Otros			
3.1. Ingresos		0,00	0,00
3.2. Gastos		0,00	0,00
II. Ingresos y gastos reconocidos directamente al patrimonio neto			
1. Subvenciones recibidas			
1.1. Ingresos		0,00	0,00
1.2. Gastos		0,00	0,00
2. Otros			
		0,00	0,00
TOTAL:		365.569,48	473.600,67

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:06



MANCOMUNIDADE

Ejercicio 2017

Estado de Flujos de Efectivo

Página: 1

	NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros			
1. Ingresos tributarios y urbanísticos		754.979,02	518.298,03
2. Transferencias y subvenciones recibidas		23.124,00	23.588,00
3. Ventas y prestaciones de servicios		697.289,83	471.065,65
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados		0,00	0,00
6. Otros cobros		58,45	316,63
		34.506,74	23.327,75
B) Pagos			
7. Gastos de personal		716.050,27	639.623,85
8. Transferencias y subvenciones concedidas		133.555,04	119.770,02
9. Aprovisionamientos		0,00	0,00
10. Otros gastos de gestión		0,00	0,00
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		559.409,78	497.844,48
12. Intereses pagados		0,00	0,00
13. Otros pagos		0,00	0,00
		23.085,45	22.009,35
		38.928,75	-121.325,82
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)			
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:			
1. Venta de inversiones reales		0,00	0,00
2. Venta de activos financieros		0,00	0,00
3. Unidad de actividad		0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:06



MANCOMUNIDADE

Ejercicio 2017

Estado de Flujos de Efectivo

Página: 2

	NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
4. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	0,00
D) Pagos:			
5. Compra de inversiones reales		13.452,36	49.212,52
6. Compra de activos financieros		13.452,36	49.212,52
7. Unidad de actividad		0,00	0,00
8. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-13.452,36	-49.212,52
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:			
1. Cobros por aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias:			
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:			
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
4. Préstamos recibidos		0,00	0,00
5. Otras deudas		0,00	0,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:			
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
7. Préstamos recibidos		0,00	0,00
8. Otras deudas		0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
		0,00	0,00

Fecha de impresión: 05/12/2018 11:17:06



MANCOMUNIDAD

Ejercicio 2017

Estado de Flujos de Efectivo

Página: 3

	NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
I) Cobros pendientes de aplicación		0,00	0,00
J) Pagos pendientes de aplicación		0,00	8.650,28
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0,00	-8.650,28
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I + II + III + IV + V)		25.476,39	-179.188,62
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		136.872,87	316.061,49
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		162.349,26	136.872,87



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

INFORME DE INTERVENCIÓN DE AVALIACIÓN DO CUMPRIMENTO DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA

Con motivo do peche da contabilidade e da liquidación do orzamentaria do exercicio 2016 e en cumprimento do previsto na Lei orgánica de estabilidade 2/2012, de 2 de novembro, e no artigo 16.2 do Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 de decembro, de estabilidade orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais, emito o seguinte

INFORME

PRIMEIRO. A elaboración, aprobación e execución dos orzamentos e demais actuacións que afecten aos gastos ou ingresos das entidades locais deben realizarse baixo o cumprimento do principio de estabilidade orzamentaria, de conformidade co previsto nos artigos 3 e 11 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

SEGUNDO. O artigo 16 apartado 1 *in fine* e apartado 2 do Real Decreto 1463/2007, de 2 de novembro, establece que a Intervención local elevará ao Pleno un informe sobre o cumprimento do obxectivo de estabilidade da propia entidade local . Este informe emitirase con carácter independente e incorporarase aos previstos no artigo 191.3 referido á aprobación da liquidación do orzamento.

No caso de que o resultado da avaliación sexa de incumprimento do principio de estabilidade, a entidade local formulará un Plan económico-financieiro de conformidade co disposto nos artigos 21 e 23 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

TERCEIRO. O obxectivo de estabilidade orzamentaria, identifícase cunha situación de equilibrio ou superávit computada, ao longo do ciclo económico, en termos de capacidade de financiamento de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-10).



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

O cálculo da variable capacidade ou necesidade de financiamento no marco das entidades locais, en termos orzamentarios SEC-10 e obviando certos matices de contabilización, obtense da diferenza entre os capítulos 1 a 7 do Orzamento de ingresos e os capítulos 1 a 7 do Orzamento de gastos.

Esta operación debe calcularse a nivel consolidado incluíndo a estabilidade dos entes dependentes non xeradores de ingreso de mercado.

CUARTO. Debido ás diferenzas de criterio entre a contabilidade orzamentaria e a contabilidade nacional, é necesaria a realización de axustes co fin de adecuar a información orzamentaria desta entidade aos criterios establecidos no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-10).

Seguindo o «Manual de cálculo do déficit en contabilidade nacional adaptado ás corporacións locais» e na «Nota sobre os cambios metodolóxicos de aplicación do novo SEC 2010 que afectan as contas das administracións públicas» editado pola Intervención Xeral da Administración do Estado (IGAE), procede realizar os axustes seguintes:

En relación cos axustes, só se mencionan os que teñen relevancia para determinar a estabilidade orzamentaria real do concello.

Axuste 1. Rexistro en contabilidade nacional de impostos, taxas e outros ingresos.

	Dereitos Re- coñecidos 2017	Recadación 2016			AXUSTE		
		ORZTO. co- rente	ORZTO. pe- chado	Total	Negativo	Positivo	TOTAL
Impostos directos	0	0	0	0	0	0	0
Impostos indirectos	0	0	0	0	0	0	0
Taxas e outros ingresos	23124,00	23124,00	0	0	0	0	0
TOTAL	23124,00	23124,00			0	0	0



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

Axuste positivo (+): [se o importe dos dereitos recoñecidos dos capítulos I a III do Orzamento de ingresos é menor do recadado (corrente máis pechado), suporá unha maior capacidade de financiamento].

Axuste negativo (-): [se o importe dos dereitos recoñecidos dos capítulos I a III do Orzamento de Ingresos é maior do recadado (corrente máis pechado), suporá unha menor capacidade de financiamento].

Axustes 8 , 9 e 24 (outros). Axustes por liquidación PTE 2008 e 2009

Non procedes estes axustes.. Non se ingresan en concepto de PTE.

Axuste 14: polas operacións pendentes de aplicar ao orzamento de gastos (conta 14)

Saldo inicial 0,00
 Saldo final 573,34
 Movementsos ao Debe 0,00
Axuste: - 573,34 euros

QUINTO. A avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria con motivo da liquidación do orzamento do exercicio 2017 do, unha vez realizados os axustes SEC-10 detallados no punto CUARTO, presenta os seguintes resultados:

	ORZAMENTO DE INGRESOS	Importe en euros
+	Capítulo 1: Impostos directos	0,00
+	Capítulo 2: Impostos indirectos	0,00
+	Capítulo 3: Taxas e outros ingresos	23.124,00
+	Capítulo 4: Transferencias correntes	710.649,05
+	Capítulo 5: Ingresos patrimoniais	58,45



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

+	Capítulo 6: Alleamento de investimentos	0,00
+	Capítulo 7: Transferencias de capital	31.635,11
=	A) TOTAL INGRESOS (Capítulos I a VII)	765.466,61

ORZAMENTO DE GASTOS		
+	Capítulo 1: Gastos de persoal	119.127,68
+	Capítulo 2: Compra de bens e servizos	577.813,95
+	Capítulo 3: Gastos financeiros	0
+	Capítulo 4: Transferencias correntes	0
+	Capítulo 6: Investimentos reais	9.455,36
+	Capítulo 7: Transferencias de capital	0
=	B) TOTAL GASTOS (Capítulos I a VII)	706.396,99
=	A - B = C) ESTABILIDADE/ NON ESTABILIDADE ORZAMENTARIA	59.069,62
	D) AJUSTES SEC-10	-573,34
=	C+D= F) ESTABILIDADE/ NON ESTABILIDADE ORZAMENTARIA	58.496,28
	% ESTABILIDADE (+) / F/B	8,28%

Pode verificar a integridade deste documento en: https://www.ferrol.gal/menus/Sede_electrónica_-_Verificación_de_documentos, co código de verificación: A42R8502P021VF



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

NON ESTABILIDADE (-) AXUSTADA	
% LIMITE ESTABLECIDO PARA 2017	0%
OBRIGA DE REALIZAR PLAN ECONÓMICO-FINANCIERO	NON

CONCLUSIÓN.

A Mancomunidade de Concellos de Ferrol ten un superávit en termos SEC 2010 de 58.496,28 euros, polo que **cumpre coa regra da estabilidade.**



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

INFORME DE INTERVENCIÓN DE AVALIACIÓN DO CUMPRIMENTO DA REGRA DE GASTO

Con motivo da elaboración da liquidación do exercicio 2017 e en cumprimento do previsto na Lei Orgánica de sustentabilidade 2/2012 e no artigo 16.2 do Real decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 de decembro, de estabilidade orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais, emito o seguinte

INFORME

PRIMEIRO. A variación do gasto computable da Administración Central, das comunidades autónomas e das corporacións locais, non poderá superar a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española.

Entenderase por gasto computable para os efectos previstos no parágrafo anterior, os empregos non financeiros definidos en termos do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais, excluídos os xuros da débeda, o gasto non discrecional en prestacións por desemprego, a parte do gasto financiado con fondos finalistas procedentes da Unión Europea ou de outras administracións públicas e as transferencias ás comunidades autónomas e ás corporacións locais vinculadas a los sistemas de financiamento.

A taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española, será calculada polo Ministerio de Economía e Competitividade, de acordo coa metodoloxía utilizada pola Comisión Europea en aplicación da súa normativa. Esta taxa publicárase no informe de situación da economía española.

SEGUNDO. En virtude da regra de gasto, o gasto computable do Concello de Ferrol no exercicio 2017 non poderá aumentar por encima do 2,2 % sobre o importe liquidado no exercicio anterior.

No caso de que o resultado da avaliación sexa de incumprimento da regra de gasto, a entidade local formulará un Plan económico-financieiro de conformidade co disposto nos artigos 21 e 23 da Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

TERCEIRO. A regra de gasto calcularase comprobando que a variación do gasto computable non supere a taxa de referencia do crecemento do Produto Interior Bruto, publicada polo Ministerio de Economía e Competitividade.

A taxa de referencia de crecemento do PIB da economía española a medio prazo para o Orzamento do ano 2017 é do 2,2%.

CUARTO. A taxa de variación do gasto computable dun exercicio calcúlase de acordo coa seguinte fórmula:

$$\text{Taxa de variación do gasto computable (\%)} = \left(\frac{\text{Gasto computable ano } n}{\text{Gasto computable ano } n - 1} - 1 \right) \times 100$$

O cálculo do gasto computable do ano n - 1 realizarase a partir da liquidación do Orzamento do dito exercicio. No caso de non dispoñer da liquidación tomarase unha estimación desta.

O gasto computable do ano n obterase tomando como base a información dispoñible no momento do seu cálculo: orzamentos, execución ou liquidación.

QUINTO. Entenderase por "gasto computable" os empregos non financeiros definidos en termos do Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC-10), excluídos os xuros da débeda e os gastos financiados con fondos finalistas ou afectados.

Considéranse "empregos non financeiros" os gastos dos capítulos I a VII do Orzamento. Descontando os gastos relacionados cos xuros da débeda (Capítulo III. Gastos financeiros, salvo os gastos de emisión, formalización, modificación e cancelación de préstamos, débedas e outras operacións financeiras, así como os gastos por execución de avais), obteremos os "empregos non financeiros (excepto os xuros da débeda)".

Atendendo á metodoloxía de cálculo da normativa vixente, é necesaria a realización dos seguintes axustes:



MANCOMUNIDADE
Concellos da Comarca
de Ferrol

- **Axustes necesarios para adecuar os gastos orzamentarios da entidade local ao concepto de empregos non financeiros segundo os criterios do Sistema Europeo de Contas (SEC-10):**

- **Alleamento de investimentos:** Non hai operacións desta natureza.
- **Investimentos realizadas por empresas que non son administracións públicas por conta dunha corporación local:** Non hai operacións desta natureza.
- **Investimentos realizadas pola corporación local por conta doutra administración pública:** Non hai operacións desta natureza.
- **Execución de avais:** Non hai operacións desta natureza.
- **Achegas de capital:** Non hai operacións desta natureza.
- **Asunción e cancelación de débedas:** Non hai operacións desta natureza.
- **Gastos realizados no exercicio e pendentes de aplicar ao orzamento de gastos da corporación local:** + 573,34 euros.

[Diferenza entre o saldo inicial e o saldo final da conta 413 «Acredores por operacións pendentes de aplicar ao orzamento»]

Ano	Conta 413	
	Saldo inicial	Saldo final
2017 CONTA 413	0,00	573,34

Axuste positivo (+): *[o saldo final da conta 413 é maior que o saldo inicial.]*

Axuste negativo (-): *[o saldo final da conta 413 é menor que o saldo inicial.]*

- **Pagamentos a socios privados (no marco de asociacións público privadas):**
Non hai operacións desta natureza..



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

- **Adquisicións con pagamento aprazado e arrendamento financeiro:** Non hai operacións desta natureza.
- **Préstamos falidos:** Non hai operacións desta natureza.

Axuste positivo (+): [importe dos préstamos concedidos falidos que se produzan no exercicio]

- **Axustes por consolidación:** A Mancomunidade non ten entidades dependentes.
- **Axustes sobre os compoñentes do gasto que non teñen un carácter fixo ou que teñen un carácter preferente non sometido a limitación de crecemento:**

- **Gastos financiados con fondos finalistas da Unión Europea e doutras administracións públicas.** Descontarase do gasto computable a parte do gasto financiado con fondos finalistas procedentes da UE ou de outras Administracións Públicas, pola parte do gasto que se financie con ditos fondos, aínda que se ingresen nun exercicio diferente ao do recoñecemento das obrigas do gasto.

En cumprimento do principio contable de continuidade, o que permite a comparación de magnitudes homoxéneas, aplicarase o criterio das intervencións de anos anteriores de excluír os gastos financiados coas achegas dos concellos mancomunados para a prestación dos servizos, por considerarse finalistas, ademais dos financiados con outras Administracións públicas da mesma natureza. Deste xeito, tódolos gastos da Mancomunidade fináncianse con achegas finalistas, excepto a parte financiada coas taxas pola prestación do servizo do refuxio de animais de Mougá, que ascende a 23.124,00 euros. Polo tanto, os gastos financiados co achegas finalistas doutras Administracións, aínda que ditas subvencións se ingresen nun exercicio diferente aos gastos realizados, ascende a 683.272,99 €.

- **Diminución do gasto computable por investimentos financeiramente sostibles (DA 6ª LO 2/2012):** Non se fixeron.

- **Aumentos/Reducións permanentes da recadación:** Non hai incrementos nin reducións permanentes.

SÉTIMO. A avaliación do cumprimento da regra de gasto con motivo da aprobación da liquidación do exercicio 2017, presenta os seguintes resultados:



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

CÁLCULO DA REGRA DE GASTO (art. 12 Lei Orgánica 2/2012)	Liquidación 2016	LIQUIDACIÓN 2017
A) EMPREGOS NON FINANCEIROS (SUMA DOS CAPÍTULOS 1 A 7)	690.253,65	706.396,99
Xuros da débeda	0,00	0,00
B) EMPREGOS NON FINANCEIROS (excepto xuros da débeda)	690.263.65	706.396,99
Alleamento		
Investimentos realizadas por conta da corporación local		
Investimentos realizadas pola corporación local por conta doutras AAPP		
Execución de avais		
Achegas de capital		
Asunción e cancelación de débedas		
Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento ¹		+573,34
Pagamentos a socios privados no marco de asociacións público privadas		
Adquisicións con pagamento aprazado		
Arrendamento financeiro		
Préstamos falidos		
Grao de execución do gasto		
Axustes de consolidación orzamentaria		
Gastos financiados con fondos finalistas UE / AAPP	666.665,65	683.272,99
Investimentos financeiramente sostibles		
D) GASTO COMPUTABLE	23.588,00	23.697,34
Aumentos permanentes de recaudación (art. 12.4)		
Reducciones permanentes de recaudación (art. 12.4)		
E) GASTO COMPUTABLE AXUSTADO ano 2017 = Gasto computable +/- Aumento/redución permanente da recadación		23.697,34
a) Variación do gasto computable		0,046%
b) Taxa de referencia crecemento PIB m/p		2,20%
CUMPRE COA REGRA DE GASTO b > a		
= (D. Gasto computable n-1 * taxa ref^a) – D.Gasto computable n		409,60

1



MANCOMUNIDADE
Concellos da Comarca
de Ferrol

CÁLCULO DO LÍMITE DE GASTO NON FINANCEIRO	
D) GASTO COMPUTABLE	23.697,34
Aumentos permanentes de recadación	0,00
Reducións permanentes de recadación	0,00
Xuros da débeda	0,00
Gastos financiados con fondos finalistas UE / AAPP	683.272,99
Diminución do gasto computable por investimentos financeiramente sostibles	0,00
Axustes SEC 10	+ 573,34
Marxe de aumento ata o límite da taxa de referencia	409,60
LÍMITE DE GASTO NON FINANCEIRO compatible coa regra do gasto	707.953,27
LÍMITE DE GASTO NON FINANCEIRO compatible coa ESTABILIDADE (CAP 1 AO 7 ingresos +/- axustes SEC)	765.466,61
* O LÍMITE É AMENOR DAS DUAS CANTIDADES	707.593,27

CONCLUSIÓN.

O gasto computable da Mancomunidad de Concellos de Ferrol ascende a 23.588,00 euros no ano 2016, e a 23.124,00 euros no ano 2017. O límite de o gasto para o ano 2017 ascende a 707.593,27 euros.

Por tanto, a variación do gasto computable do ano 2017 ao 2016 é de -1,97%, menor que a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española, situada no 2,2% para o exercicio 2017.

Se informa que se cumpre o obxectivo da regra de gasto, de acordo co artigo 12 da Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira

Pode verificar a integridade de este documento en: <https://www.ferrol.gal/verificar-sede-electronica> - Verificación de documentos, co código de verificación: A33V770R6S11XZ



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

INFORME DE INTERVENCIÓN

En cumprimento da providencia de inicio da A Presidencia, na que se solicitou informe desta Intervención en relación coa aprobación da liquidación do Orzamento xeral do exercicio económico 2017, e de conformidade co previsto no artigo 191.3 do Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais aprobado por Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, en concordancia co artigo 90.1 do Real decreto 500/1990 e de conformidade co artigo 214 do Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais aprobado por Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, emítese o seguinte

INFORME

PRIMEIRO. A liquidación do Orzamento porá de manifesto:

A) Respecto do Orzamento de gastos e como mínimo a nivel de capítulo:

- Os créditos iniciais, as súas modificacións e os créditos definitivos.
- Os gastos comprometidos, con indicación da porcentaxe de execución sobre os créditos definitivos.
- As obrigas recoñecidas netas, con indicación da porcentaxe de execución sobre os créditos definitivos.
- Os pagamentos realizados, con indicación da porcentaxe de execución sobre as obrigas recoñecidas netas.
- As obrigas pendentes de pagamento o 31 de decembro de 2016.
- Os remanentes de crédito.

B) Respecto do Orzamento de ingresos e como mínimo a nivel de capítulo:

- As previsións iniciais, as súas modificacións e as previsións definitivas.
- Os dereitos recoñecidos.
- Os dereitos anulados.
- Os dereitos cancelados.
- Os dereitos recoñecidos netos, con indicación da porcentaxe de execución sobre as previsións definitivas.



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

— A recadación neta, con indicación da porcentaxe de execución sobre os dereitos recoñecidos netos.

— Os dereitos pendentes de cobro o 31 de decembro de 2016.

— A comparación dos dereitos recoñecidos netos e as previsións definitivas.

A confección dos estados demostrativos da liquidación do Orzamento deberá realizarse antes do día primeiro de marzo do exercicio seguinte.

O estado da liquidación do Orzamento estará composto por:

— Liquidación do Orzamento de gastos.

— Liquidación do Orzamento de ingresos.

— Resultado orzamentario.

A liquidación do Orzamento de gastos e a liquidación do Orzamento de ingresos presentaranse co nivel de desagregación do Orzamento aprobado e das súas modificacións posteriores.

Acompáñanse como anexos, os seguintes documentos:

— *Resumo da clasificación funcional do gasto.*

— *Resumo da clasificación económica do gasto.*

— *Resumo das obrigas recoñecidas netas.*

— *Resumo da clasificación económica dos ingresos.*

SEGUNDO. Como consecuencia da liquidación do Orzamento deberán determinarse:

— Os dereitos pendentes de cobro e as obrigas pendentes de pagamento o 31 de decembro (artigo 94 do Real decreto 500/1990, de 20 de abril).

— O resultado orzamentario do exercicio (artigos 96 e 97 do Real decreto 500/1990, de 20 de abril).

— Os remanentes de crédito (artigos 98 a 100 do Real decreto 500/1990, de 20 de abril).

— O remanente de Tesourería (artigos 101 a 105 do Real decreto 500/1990, de 20 de abril).

TERCEIRO. En canto á avaliación orzamentaria deberá terse en conta que as entidades locais deberán axustar os seus orzamentos ao principio de estabilidade orzamentaria entendido este como a situación de equilibrio ou superávit computada en termos de capacidade de financiamento



MANCOMUNIDADE
Concellos da Comarca
de Ferrol

de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (artigos 3 e 11 da Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira). Ademais, deberán cumprir co obxectivo da regra de gasto, entendido como a variación do gasto computable das corporacións locais, que non poderá superar a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española.

A este respecto, a Intervención local realizará un informe sobre o cumprimento do obxectivo de estabilidade e do cumprimento da regra de gasto da propia entidade local e dos seus organismos e entidades dependentes que consoliden as súas contas, polo menos no que se refire á información de execución trimestral do Orzamento.

Estes informes emitiranse con carácter independente e incorporaranse aos previstos no artigo 191.3 do Real decreto lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais.

O incumprimento do obxectivo de equilibrio ou superávit ou da regra de gasto comportará a elaboración dun Plan económico financeiro, segundo establece o artigo 21 da Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

CUARTO. Examinada a liquidación do Orzamento municipal único de 2017, comprobouse que as súas cifras presentan a información esixida polo artigo 93.1 do Real decreto 500/1990, de 20 de abril, co seguinte resultado:

LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO CORRENTE DE GASTOS

Capítulo	Descrición	Crédito Inicial	Modificación	Crédito definitivo	Compromisos	Obrigas	Pago	Pte. pago	Rmte. crédito	% exec
1	Gasto persoal	131.064,56	16.364,63	147.429,19	119.127,68	119.127,68	115.870,79	3.256,89	28.301,51	80,80
2	Gasto corrente	448.999,14	184.084,52	633.083,66	600.186,85	577.813,95	486.266,69	91.547,26	55.269,71	94,80
4	Transf. corrente	52.168,44	0,00	52.168,44	0,00	0,00	0,00	0,00	52.168,44	0,00
6	Inversións reais	133.604,36	3.261,56	136.865,92	18.205,36	9.455,36	9.455,36	0,00	127.410,56	13,30
	TOTAL	765.836,50	203.710,71	969.547,21	737.519,89	706.396,99	611.592,84	94.804,15	263.150,22	72,86



MANCOMUNIDADE
Concellos da Comarca
de Ferrol

LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO CORRENTE DE INGRESOS

Cap.	Descripción	Previs. Inicial	Modificación	Previs. Definitiva	Dereitos Recoñ.	Der. anula	Der. Cancel-	Der. recoñ. neto	Recaudac.	Pen. cobro	% exec.
3	Taxas, prezo e outros	21.319,00	0,00	21.319,00	23.124,00	0,00	0,00	23.124,00	23.124,00	0,00	108,47
4	Transf. correntes	743.015,47	201.015,21	944.030,68	710.830,90	181,85	0,00	710.649,05	457.413,20	253.235,85	75,28
5	Ingresos patrimon.	1.502,03	0,00	1.502,03	58,45	0,00	0,00	58,45	58,45	0,00	3,89
7	Transf. de capital	0,00	2.695,50	2.695,50	31.635,11	0,00	0,00	31.635,11	25.310,86	6.324,25	1.173,63
	TOTAL	765.836,50	203.710,71	969.547,21	765.648,46	181,85	0,00	765.466,61	505.906,51	259.560,10	78,95

RESULTADO ORZAMENTARIO

Os artigos 96 e 97 do Real decreto 500/1990 definen, a nivel normativo, o resultado orzamentario ao dispoñer que virá determinado pola diferenza entre os dereitos orzamentarios liquidados e as obrigas orzamentarias recoñecidas durante o exercicio económico, tomando para o seu cálculo os seus valores netos, é dicir, deducidas as anulacións que nunhas ou noutros se produciran durante o exercicio, sen prexuízo dos axustes que deban realizarse.

Sobre o resultado orzamentario realizaranse os axustes necesarios, en aumento polo importe das obrigas recoñecidas financiadas co remanente de tesourería para gastos xerais, e polo importe das desviacións de financiamento negativas, e en diminución polo importe das desviacións de financiamento positivas, para obter así o resultado orzamentario axustado.

	DEREITOS RE- COÑECIDOS NE- TOS	OBRIGAS RE- COÑECIDAS NETAS	AXUSTES	RESULTADO
a. Operaciones corrientes	733.831,50	696.941,63		36.889,87
b. Operaciones de capital	31.635,11	9.455,36		22.179,75
1. Total operaciones no financieras (a + b)	765.466,61	706.396,99		59.069,62
c. Activos financieros	0,00	0,00		0,00
d. Pasivos financieros	0,00	0,00		0,00
2. Total operaciones financieras (c + d)	0,00	0,00		0,00
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	765.466,61	706.396,99		59.069,62
Ajustes:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			0,00	



MANCOMUNIDADE
Concellos da Comarca
de Ferrol

4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			115.260,31	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			71.759,02	
II. Total Ajustes (II = 3+4-5)			43.501,29	(D=C+4+5-6)
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I + II)				102.570,91

REMANENTE DE TESOURERÍA.

O remanente de tesourería total obtense pola suma dos fondos líquidos máis os dereitos pendentes de cobro, deducindo as obrigas pendentes de pagamento.

O remanente dispoñible para o financiamento de gastos xerais determínase minorando o remanente de tesourería no importe dos dereitos pendentes de cobro que, ao fin do exercicio se consideren de difícil ou imposible recadación e no exceso de financiamento afectado producido.

1. Fondos líquidos	162.349,26
2. Dereitos pendentes de cobro	589.809,38
3. Obrigas pendentes de pago	138.438,43
4. Partidas pendentes de aplicación	3.598,08
5 Remanente de tesourería total	617.318,29
6. Saldos de dubidoso cobro	269.303,71
7. Exceso de financiamento afectado	25.532,27
Remanente de tesourería para gastos xerais	322.482,31

QUINTO. Á vista do Informe de avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria e da regra de gasto, despréndese que a liquidación do Orzamento se axusta ao cumprimento do principio de estabilidade orzamentaria, polo que non se deberá elaborar un Plan económico-financeiro de conformidade co disposto nos artigos 19 e seguintes do Real decreto 1463/2007, de 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, de 12 de decembro, de estabilidade orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais.

CONCLUSIÓN



MANCOMUNIDADE Concellos da Comarca de Ferrol

En conclusión do exposto, infórmase que procede a aprobación da mencionada liquidación do Orzamento para o exercicio económico 2017 nos termos seguintes:

PRIMEIRO. Que pola Presidencia se aprobe a liquidación do Orzamento municipal correspondente ao exercicio 2017 nos termos nos que esta foi redactada.

SEGUNDO. Dar conta da citada liquidación do Orzamento ao Pleno da Mancomunidade na primeira sesión que este celebre e remitir copia dela á comunidade autónoma e a Oficina Virtual das Entidades Locais do Ministerio de Facenda.



MANCOMUNIDADE
Concellos da Comarca
de Ferrol

RESOLUCIÓN DA PRESIDENCIA DE APROBACIÓN DA LIQUIDACIÓN

Previa providencia de inicio do expediente para a formación e aprobación da liquidación, procedeuse a elo e se emitiu informe de avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria e coa data 21/03/2017 e o Informe de avaliación do cumprimento da regra de gasto.

Foi emitido o informe de Intervención, de conformidade co artigo 191.3 do Texto refundido da Lei de facendas locais.

De conformidade co artigo 191.3 do Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais aprobado por Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, e co artigo 90.1 do Real decreto 500/1990, sobre materia orzamentaria.

RESOLVO

PRIMEIRO. Aprobar a liquidación do Orzamento da Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol do ano 2017.

SEGUNDO. Dar conta ao Pleno da Mancomunidad na primeira sesión que este celebre, de acordo con canto establecen os artigos 193.4 do Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais aprobado por Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, e 90.2 do Real decreto 500/1990, de 20 de abril.

TERCEIRO. Dar conta de dita liquidación aos órganos competentes.



5.II. AVANCE DA LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO ANO 2018

MANCOMUNIDADE

**Estado de Gastos de Corriente. Ejercicio 2018
Agrupador por Funcional (Max. Nivel) y Económica (Max. Nivel)**

Desde: 1/ 1/2018 hasta: 31/12/2018
Página:1

Funcional Económica	Descripción de Funcional Descripción de Económica	Crédito Inicial Modificaciones	Incorp. Remanen. Créditos Definit.	Compromisos % Compr. s/Defin.	Obligaciones % Oblig. s/Defin.	Pagos Realiz. % Pagos s/Oblig.	Pendiente Pago Remanen. Crédito
162	Recogida, gestión y tratamiento de residuos	174.510,29	0,00	137.958,53	137.958,53	137.958,53	0,00
22700	Limpieza y aseo	0,00	174.510,29	79,05 %	79,05 %	100,00 %	36.551,76
170	Administración general del medio ambiente	183.000,00	0,00	121.999,65	121.999,65	0,00	121.999,65
22706	Estudios y trabajos técnicos	0,00	183.000,00	66,67 %	66,67 %	0,00 %	61.000,35
170	Administración general del medio ambiente	123.035,56	0,00	2.395,82	0,00	0,00	0,00
62200	Edificios y otras construcciones	0,00	123.035,56	1,95 %	0,00 %	0,00 %	123.035,56
230	Servicios sociales y promoción social	52.168,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46200	A Ayuntamientos	0,00	52.168,44	0,00 %	0,00 %	0,00 %	52.168,44
231	Asistencia social primaria	15.099,40	0,00	15.099,40	0,00	0,00	0,00
48000	A FAMILIAS E INSTITUCIONES SIN FINES DE	0,00	15.099,40	100,00 %	0,00 %	0,00 %	15.099,40
241	Fomento del empleo	35.779,44	0,00	38.849,26	38.849,26	33.361,54	5.487,72
13100	Personal laboral temporal	10.783,45	46.562,89	83,43 %	83,43 %	85,87 %	7.713,63
241	Fomento del empleo	11.387,96	0,00	9.491,15	9.491,15	7.151,16	2.339,99
16000	Seguridad Social	3.516,99	14.904,95	63,68 %	63,68 %	75,35 %	5.413,80
241	Fomento del empleo	0,00	0,00	1.365,15	1.365,15	1.365,15	0,00
16205	Seguros	1.365,15	1.365,15	100,00 %	100,00 %	100,00 %	0,00
241	Fomento del empleo	8.713,59	0,00	2.435,91	2.435,91	2.435,91	0,00
22699	Otros gastos diversos	0,00	8.713,59	27,96 %	27,96 %	100,00 %	6.277,68
241	Fomento del empleo	50.000,00	0,00	20.755,00	18.975,00	14.685,00	4.290,00
22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y	-7.365,15	42.634,85	48,68 %	44,51 %	77,39 %	23.659,85
241	Fomento del empleo	8.250,00	0,00	7.752,27	7.752,27	320,00	7.432,27
23300	Otras indemnizaciones	230,73	8.480,73	91,41 %	91,41 %	4,13 %	728,46
419	Otras actuaciones en agricultura, ganadería y	3.000,00	0,00	2.420,00	0,00	0,00	0,00
22706	Estudios y trabajos técnicos	0,00	3.000,00	80,67 %	0,00 %	0,00 %	3.000,00
432	Información y promoción turística	0,00	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00
13100	Personal laboral temporal	3.797,04	3.797,04	23,70 %	23,70 %	100,00 %	2.897,04

MANCOMUNIDADE

**Estado de Gastos de Corriente. Ejercicio 2018
Agrupador por Funcional (Max. Nivel) y Económica (Max. Nivel)**

Desde: 1/ 1/2018 hasta: 31/12/2018
Página:2

Funcional Económica	Descripción de Funcional Descripción de Económica	Crédito Inicial Modificaciones	Incorp. Remanen. Créditos Definit.	Compromisos % Compr. s/Defin.	Obligaciones % Oblig. s/Defin.	Pagos Realiz. % Pagos s/Oblig.	Pendiente Pago Remanen. Crédito
432	Información y promoción turística	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16000	Seguridad Social	1.179,54	1.179,54	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1.179,54
432	Información y promoción turística	0,00	0,00	107.633,07	18.623,75	18.212,35	411,40
22699	Otros gastos diversos	100.000,00	100.000,00	107,63 %	18,62 %	97,79 %	81.376,25
432	Información y promoción turística	75.000,00	0,00	15.548,50	15.548,50	0,00	15.548,50
22706	Estudios y trabajos técnicos	0,00	75.000,00	20,73 %	20,73 %	0,00 %	59.451,50
912	Órganos de gobierno	34.887,44	0,00	30.421,56	30.421,56	25.889,21	4.532,35
10701	Del personal directivo	0,00	34.887,44	87,20 %	87,20 %	85,10 %	4.465,88
912	Órganos de gobierno	41.976,67	0,00	38.577,07	38.577,07	32.900,36	5.676,71
14300	OTRO PERSONAL	0,00	41.976,67	91,90 %	91,90 %	85,28 %	3.399,60
912	Órganos de gobierno	11.512,86	0,00	11.490,59	11.490,59	11.490,59	0,00
16000	Seguridad Social	0,00	11.512,86	99,81 %	99,81 %	100,00 %	22,27
912	Órganos de gobierno	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22000	Ordinario no inventariable	0,00	500,00	0,00 %	0,00 %	0,00 %	500,00
912	Órganos de gobierno	0,00	0,00	86,71	86,71	85,00	1,71
22501	Tributos de las Comunidades Autónomas	0,00	0,00	0,00 %	0,00 %	98,03 %	-86,71
912	Órganos de gobierno	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22602	Publicidad y propaganda	0,00	1.000,00	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1.000,00
912	Órganos de gobierno	2.000,00	0,00	480,91	480,91	480,91	0,00
22603	Publicación en Diarios Oficiales	0,00	2.000,00	24,05 %	24,05 %	100,00 %	1.519,09
912	Órganos de gobierno	1.800,00	0,00	1.092,85	906,75	797,85	108,90
22699	Otros gastos diversos	0,00	1.800,00	60,71 %	50,38 %	87,99 %	893,25
912	Órganos de gobierno	3.744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23000	Dietas de los miembros de los órganos de	0,00	3.744,00	0,00 %	0,00 %	0,00 %	3.744,00
912	Órganos de gobierno	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23010	Dietas del personal directivo	0,00	600,00	0,00 %	0,00 %	0,00 %	600,00

MANCOMUNIDADE

**Estado de Gastos de Corriente. Ejercicio 2018
Agrupador por Funcional (Max. Nivel) y Económica (Max. Nivel)**

Desde: 1/ 1/2018 hasta: 31/12/2018
Página:3

Funcional Económica	Descripción de Funcional Descripción de Económica	Crédito Inicial Modificaciones	Incorp. Remanen. Créditos Definit.	Compromisos % Compr. s/Defin.	Obligaciones % Oblig. s/Defin.	Pagos Realiz. % Pagos s/Oblig.	Pendiente Pago Remanen. Crédito
920	Administración General	7.335,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12004	Sueldos del Grupo C2	0,00	7.335,63	0,00 %	0,00 %	0,00 %	7.335,63
920	Administración General	4.356,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12100	Complemento de destino	0,00	4.356,11	0,00 %	0,00 %	0,00 %	4.356,11
920	Administración General	7.498,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12101	Complemento específico	0,00	7.498,26	0,00 %	0,00 %	0,00 %	7.498,26
920	Administración General	6.159,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16000	Seguridad Social	0,00	6.159,99	0,00 %	0,00 %	0,00 %	6.159,99
920	Administración General	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22699	Otros gastos diversos	0,00	9.000,00	0,00 %	0,00 %	0,00 %	9.000,00
920	Administración General	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23300	Otras indemnizaciones	0,00	2.000,00	0,00 %	0,00 %	0,00 %	2.000,00
Totales		874.315,64	0,00	566.753,40	455.862,76	288.033,56	167.829,20
		113.507,75	987.823,39	57,37 %	46,15 %	63,18 %	531.960,63

Fecha de Impresión: 10/12/2018 14:40:31

MANCOMUNIDADE

**Estado de Ingresos de Corriente. Ejercicio 2018
Agrupador por Económica (Max. Nivel)**

Desde: 1/ 1/2018 hasta 31/12/2018

Página: 1

Económica	Descripción	Crédito Inicial Modificaciones	Créditos Definit. Dchos. Reconoc.	Dchos. Anulados Dchos. Cancel.	Dchos. Rec. Neto % Dchos. s/Defin.	Recaudac. Neta % Reca. s/Dchos.	Pendiente Cobro
31900	Otras tasas por prestación de servicios	21.319,00 0,00	21.319,00 0,00	0,00 0,00	0,00 % 0,00 %	0,00 % 0,00 %	0,00 0,00
45080	Otras subvenciones corrientes de la	199.131,00 11.226,58	210.357,58 0,00	0,00 0,00	0,00 % 0,00 %	0,00 % 0,00 %	0,00 0,00
46100	De Diputaciones	0,00 100.000,00	100.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00 % 0,00 %	0,00 % 0,00 %	0,00 0,00
46200	DE AYUNTAMIENTOS	529.328,06 2.281,17	531.609,23 387.278,54	0,00 0,00	387.278,54 72,85 %	13.950,82 3,60 %	373.327,72
52000	INTERESES DE DEPÓSITO	1.502,02 0,00	1.502,02 0,00	0,00 0,00	0,00 % 0,00 %	0,00 % 0,00 %	0,00 0,00
76200	De Ayuntamientos	123.035,56 0,00	123.035,56 0,00	0,00 0,00	0,00 % 0,00 %	0,00 % 0,00 %	0,00 0,00
Totales		874.315,64 113.507,75	987.823,39 387.278,54	0,00 0,00	387.278,54 39,21 %	13.950,82 3,60 %	373.327,72

Fecha de Impresión: 10/12/2018 14:41:26



6. ANEXO DE PERSOAL

A continuación detállase o gasto en persoal.

Funcionarios do concello de Ferrol adscritos á Mancomunidade	
	Custos Laborais Bruto/ano
Interventor	10.196,86 €
Substitución Interventor (1,5 meses)	1.274,61 €
Secretario	10.196,86 €
Substitución Secretario (1,5 meses)	1.274,61 €
Tesoureira	10.196,86 €
Substitución Tesoureira (1,5 meses)	1.274,61 €
Coadxuvante Secretaría	2.074,21 €
Substitución de coadxuvante de Secretaría (1,5 meses)	259,28 €
Coadxuvante Tesourería	2.074,21 €
Substitución de coadxuvante de Tesourería (1,5 meses)	259,28 €
Coadxuvante Intervención	2.074,21 €
Substitución de coadxuvante de Intervención (1,5 meses)	259,28 €
Persoal CRI 1	2.074,21 €
Persoal CRI 2	2.074,21 €
Persoal CRI 3	2.074,21 €
Total	47.637,52 €

Persoal laboral directivo	
Soldo anual	35.497,97 €
Seguridade social	11.714,33 €
TOTAL	47.212,30 €

Auxiliar administrativo/a (persoal propio da Mancomunidade)	
Soldo anual	7.464,00 €
Complemento de destino	4.432,34 €
Complemento específico	7.629,48 €
Seguridade social	6.267,79 €
TOTAL	25.793,61 €

Persoal técnico de orientación laboral subvencionado pola Xunta de Galicia con cofinanciamento da Mancomunidade	
Soldo anual	25.133,78 €
Seguridade social a costa da empresa	8.067,94 €
TOTAL	33.201,72 €

Persoal técnico de cooperativismo subvencionado pola Xunta de Galicia con cofinanciamento da Mancomunidade	
Soldo anual	25.133,78 €
Seguridade social a costa da empresa	8.067,94 €
TOTAL	33.201,72 €



7. ANEXO DE CONTRATOS

Relación de Contratos.

As dotacións para contratación están destinadas a:

Aplicación Orzamentaria	Importe	Obxeto do Contrato
00.1620.227.00	182.431,94 €	Servizo de Xestión de Residuos Voluminosos
00.170.227.06	183.000,00 €	Xestión de Servizo de Lacería e Canceira
00.432.227.06	15.000,37 €	Coordinación Convenio Axencia Turismo de Galicia
00.432.227.06	14.520,00 €	Mantemento e desenvolvemento da oferta de turismo Slow
00.432.227.06	16.940,00 €	Mantemento e desenvolvemento da oferta turística de Surf "Costa das Ondas"
TOTAL	357.510,29 €	



8. ANEXO DE SUBVENCIONS

8.1. Aplicación orzamentaria: 00-231-48000

O orzamento nesta aplicación orzamentaria ascende a 104.754,00 €, resultado da suma dos seguintes conceptos:

8.1.1 Convenio con ASFEDRO

No ano 2018 a Mancomunidad asinou un convenio con ASDEDRO para o desenvolvemento dun programa de xestión da reinserción de reclusos drogodependentes da nosa comarca, por tratarse dunha necesidade que non é cuberta nin polo SERGAS nin polo Ministerio de Interior.

O presente orzamento prevé a sinatura dun convenio similar cun orzamento de 15.000,00 €.

8.1.2. Convenio con ASPANEPS

As condicións das axudas concedidas pola Xunta de Galicia para a prestación do servizo de atención temperá obrigan a que o servizo se encontre iniciado con anterioridade a que a Xunta resolva conceder a subvención.

Por este motivo é preciso prever no orzamento da Mancomunidad de 2019 este gasto, que se estima en 89.754,00 €, de forma que se poida poñer en marcha o servizo de atención temperá a comezos de ano.

8.2. Aplicación orzamentaria: 00-130-48000

No Pleno de 14 de maio de 2018 aprobouse un documento técnico como base do convenio a asinar pola Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol e a Universidade da Coruña coa finalidade de crear unha cátedra de estudos sobre protección civil e xestión de emerxencias, motivada pola necesidade de coordinar de forma eficiente os recursos dos que dispoñen os concellos neste eido e garantir a coherencia nos criterios de actuación en distintos municipios, cuxo orzamento se establece en **20.000,00 €**.

8.3. Aplicación orzamentaria: 00-231-46200

Con data 8 de outubro de 2018 asinouse o convenio entre a Mancomunidad de Concellos da Comarca de Ferrol e o concello de Ferrol para a mellora da Casa de Acollida, do que se deu traslado ao concello de Ferrol para que realice as contratacións de persoal que son obxecto do convenio, polo que procede no ano 2019 os concellos realicen os ingresos correspondentes á primeira anualidade deste convenio, conforme ao cadro que figura máis abaixo.

Nótese que no cómputo de ingresos exclúese ao concello de Ferrol, ao que non corresponde ingresar senón executar, e aos concellos de Cedeira e Valdoviño, que xa realizaron os ingresos que lles correspondían.

	Poboación	Importe	Observación
Orzamento anual convenio	155882	74.000,00 €	
Achega do concello de Ferrol ao convenio (execución)	69452	21.831,56 €	
Achega da Mancomunidad ao convenio (gasto)		52.168,44 €	
Achega da Xunta de Galicia á Mancomunidad (ingreso)		25.000,00 €	Premio Cooperera Galicia 2015
Achega do concello de Ares á Mancomunidad (ingreso)	5743	1.805,26 €	
Achega do concello de Cabanas á Mancomunidad (ingreso)	3299	1.037,01 €	
Achega do concello de Cedeira á Mancomunidad (ingreso)	7062	2.219,87 €	Pagado
Achega do concello de Fene á Mancomunidad (ingreso)	13385	4.207,45 €	
Achega do concello de Mugar dos á Mancomunidad (ingreso)	5362	1.685,49 €	
Achega do concello de Narón á Mancomunidad (ingreso)	39565	12.436,88 €	
Achega do concello de Neda á Mancomunidad (ingreso)	5261	1.653,74 €	
Achega do concello de Valdoviño á Mancomunidad (ingreso)	6753	2.122,74 €	Pagado



9. ANEXO DE INVESTIMENTOS

Ante a demanda rexistrada polo servizo mancomunado dende a súa creación, e tendo en conta as esixencias introducidas pola *Lei 4/2017, do 3 de outubro, de protección e benestar dos animais de compañía en Galicia*, resulta necesario ampliar a capacidade do centro de recollida de animais situado en Mougá (Ferrol) e xestionado pola Mancomunidad.

Con este obxecto redactouse un proxecto de obra no que se establece un orzamento de 123.035,56 €, aos que se engaden 4.375,00 € en concepto de dirección de obra. Ambos conceptos suman un total de 127.410,56 €

Se ben a execución de obra se demorou debido aos trámites de obtención de permisos, cóntase con que finalmente se poida executar no ano 2019.



10. ANEXO DE ESTADO DE ENDEBEDAMENTO

A 31 de decembro de 2018 a Mancomunidade non ten ningún tipo de operación de endebedamento viva, nin está prevista a formalización de ningunha no exercicio 2019.



11. INFORME ECONÓMICO-FINANCIERO

A) NORMATIVA APLICABLE

De conformidade co disposto no artigo 168.1 e) do Texto refundido da Lei de Facendas Locais, aprobado por RDL 2/2004, ao presuposto achegarase un informe económico-financeiro no que se expoñan as bases utilizadas para a avaliación de ingresos e operacións de crédito previstas, a suficiencia dos créditos (de gastos) para atender as obrigas esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do presuposto”.

B) ESTRUTURA DO INFORME

O informe ten tres partes:

- Acordo do Pleno da Mancomunidad de 12 de novembro de 2018, de acordo coa proposta subscrita pola xerencia, no que se determinan os seguintes **gastos e o seu financiamento no ano 2019**: 1) cota fixa (persoal e gastos xerais); 2) xestión de residuos voluminosos; 3) Xestión do refuxio de animais; 4) Ampliación do refuxio de animais de Mougá; 5) Mantemento das instalacións; 6) Promoción turística; 7) Servizo de orientación laboral; 8) Fomento do cooperativismo; 9) Casa de acollida; 10) Servizo de atención temperá; 11) Convenio con ASFEDRO; 12) Convenio coa Universidade da Coruña para a creación dunha Cátedra de estudos sobre protección civil e xestión de emerxencias. Inclúese como anexo.
- **Comparanza das previsións** de gastos de 2019 en relación co anterior presuposto do 2018, último aprobado, para reflectir as principais modificacións; e a continuación realízase o mesmo con relación ós ingresos.
- **Conclusións** tendo en conta non só as previsións, senón tamén os datos resultantes da liquidación tanto de gastos e ingresos como as bases das novas previsións.



COMPARATIVA INTERANUAL

Preséntase a continuación a comparativa interanual.

COMPARACIÓN GASTOS 2019-2018

	2019	%total	2018	%total	Diferenza anos	% variación anual
OPERACIÓNS CORRENTES						
Capítulo I- Gastos de persoal	187.046,88 €	19,13%	160.894,36 €	18,40%	26.152,52 €	16,25%
Capítulo II- Compra servizos e bens	486.236,38 €	49,74%	523.117,88 €	59,83%	-36.881,50 €	-7,05%
Capítulo IV- Transferencia s correntes	176.922,44 €	18,10%	67.267,84 €	7,69%	109.654,60 €	163,01%
SUMA 1:	850.205,71 €	86,97%	751.280,08 €	85,93%	98.925,63 €	13,17%
OPERACIÓNS DE CAPITAL						
Capítulos VI al IX	127.410,56 €	13,03%	123.035,56 €	14,07%	4.375,00 €	3,56%
SUMA 2:	127.410,56 €	13,03%	123.035,56 €	14,07%	4.375,00 €	3,56%
TAL GASTOS:	977.616,27 €	100,00%	874.315,64 €	100,00%	103.300,63 €	11,82%

COMPARACIÓN INGRESOS 2019-2018

	2019	%total	2018	%total	Diferenza anos	% variación anual
Capítulo III- Taxas ou outros ingresos	23.124,00 €	2,37%	21.319,00	2,44%	1.805,00 €	8,47%
Capítulo IV- Transferencia s correntes	954.492,27 €	97,63%	728.459,06	83,32%	226.033,21 €	31,03%
Capítulo V- Ingresos patrimoniais		0,00%	1.502,02	0,17%	-1.502,02 €	-100,00%
Capítulo VII- Transferencia s de capital		0,00%	123.035,56	14,07%	-123.035,56 €	-100,00%
TAL INGRESOS:	977.616,27 €	100,00%	874.315,64	100,00%	103.300,63 €	11,82%



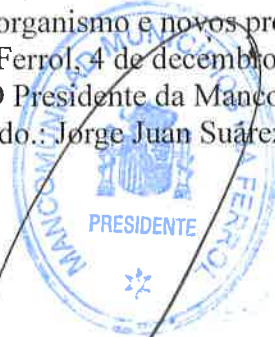
CONCLUSIÓNS

-Primeira: os créditos do listado de gastos estímense suficientes para atender o cumprimento das obrigas esixibles, gastos de persoal e gastos de funcionamento dos servizos.

-Segunda: as previsións de ingresos están debidamente fundadas por proceder predominantemente de aportacións dos concellos mancomunados e das subvencións recibidas.

-Terceira: existe, en consecuencia, nivelación real de gastos e ingresos, estando previsto crédito para o normal funcionamento do organismo e novos proxectos.

Ferrol, 4 de decembro de 2018,
O Presidente da Mancomunidad
Asdo.: Jorge Juan Suárez Fernández





11. INFORME DE INTERVENCIÓN



INFORME DE INTERVENCIÓN

ASUNTO: PROXECTO DE ORZAMENTO XERAL DA MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DA COMARCA DE FERROL , PARA O EXERCICIO 2019.

I.- LEXISLACIÓN APLICABLE.

A) Lexislación específica de Réxime Local:

-Constitución Española (Artigo 135).

-Lei 7/85, do 2 de abril, Reguladora das Bases de Réxime Local. (LBRL).

-Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais, aprobado por R.D.L. 2/2004, do 5 de marzo. (TRLRHL).

-Lei Orgánica 2/2012, do 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira.

-Real Decreto 1463/2007, do 2 de novembro, polo que se aproba o regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, do 12 de decembro, de Estabilidade Orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais.

-Real Decreto 500/90, do 20 de abril, polo que se desenvolve o capítulo primeiro do título sexto da Lei 39/88, en materia de orzamentos.

-Orde EHA/3565/2008, do 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, modificada pola Orde HAP/419/2014, do 14 de marzo.

-Orde HAP/1783/2013, do 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo Normal de Contabilidade Local e 1782/2013, do 20 de setembro, pola que se aproba a Instrución do modelo Simplificado de Contabilidade Local e modifícase a Instrución do modelo básico de contabilidade local aprobada por orde EHA/4040/2004, do 23 de novembro.

B) Lexislación supletoria do Estado:

-Lei 47/2003, do 26 de novembro, polo que se aproba a Lei Xeral Orzamentaria. (LGP).

-Leis Anuais de Orzamentos Xerais do Estado e demais disposicións concordantes. 2

II.- O ORZAMENTO XERAL.

1.- O Orzamento Xeral da Mancomunidad constitúe a expresión cifrada conxunta e sistemática das obrigacións que, como máximo, poden recoñecer a Entidade, e dos dereitos que prevexan liquidar durante o correspondente exercicio.

2.- As Entidades Locais elaborarán e aprobarán anualmente un Orzamento Xeral, no que se integrarán:

a) O Orzamento da propia Entidade.

b) Os dos Organismos Autónomos dependentes da mesma.

c) Os estados de previsión de gastos e ingresos das Sociedades Mercantís cuxo capital social pertenza integramente á Entidade Local.

3.- O Orzamento Xeral conterá para cada un dos Orzamentos que nel inténgrese:

a) Os estados de gastos, nos que se incluírán coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ao cumprimento das obrigacións.

b) Os estados de ingresos, nos que figurarán as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar durante o exercicio.

c) Así mesmo, incluírán as Bases de Execución do Orzamento.



4.- Ao Orzamento Xeral uniranse como anexos:

- a) Os programas anuais de actuación, investimentos e financiamento das Sociedades Mercantís de cuxo capital social sexa titular único ou partícipe maioritario a Entidade Local.
- b) O estado de consolidación do Orzamento da propia Entidade co de todos os Orzamentos e estados de previsión dos seus Organismos Autónomos e Sociedades Mercantís.
- c) Os plans de investimento e os seus programas de financiamento que, no seu caso e para un prazo de catro anos, poden formular os Municipios e demais Entidades Locais de ámbito supramunicipal.

5.- O Plan de Investimentos que deberá coordinarse, no seu caso, co Programa de Actuación e Plans de Etapas de Plan Urbanístico, completárase co Programa Financeiro, que conterá:

- a) O investimento previsto a realizar en cada un dos catro exercicios.
- b) Os ingresos por subvencións, contribucións especiais, cargas de urbanización, recursos patrimoniais e outros ingresos de capital que se prevén obter nos devanditos exercicios, así como unha proxección do resto dos ingresos previstos no citado período.
- c) As operacións de crédito que resultan necesarias para completar o financiamento, con indicación dos custos que vaian xerar. 3

6.- Dos Plans e Programas de investimento e financiamento darase conta, no seu caso, ao Pleno da Corporación coincidindo coa aprobación do Orzamento, debendo ser obxecto de revisión anual, engadindo un novo exercicio ás súas previsións.

7.- Os Orzamentos axustaranse á estrutura establecida pola Orde EHA/3565/2008, do 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, modificada pola Orde HAP/419/2014, do 14 de marzo.

8.- Cada un dos Orzamentos que se integran no Orzamento Xeral deberá aprobarse sen déficit inicial. Así mesmo, ningún dos Orzamentos poderá presentar déficit ao longo do exercicio; en consecuencia todo incremento nos créditos orzamentarios ou decremento nas previsións de ingresos deberá ser compensado no mesmo acto en que se acorde.

9.- A elaboración, aprobación e execución dos Orzamentos realizarase nun marco de estabilidade orzamentaria, de acordo cos principios derivados do Pacto de Estabilidade e Crecemento, incluídos na Lei Orgánica 2/2012, do 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira .

Enténdese por estabilidade orzamentaria a situación de equilibrio ou de superávit estrutural computada en termos de capacidade de financiamento de acordo coa definición contida no Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais, e nas condicións establecidas para cada unha das Administracións Públicas.

Enténdese por sustentabilidade financeira a capacidade para financiar compromisos de gasto presentes e futuros dentro dos límites de déficit e débeda pública conforme ao establecido na LOEPSF e na normativa europea.

A consecución da estabilidade orzamentaria e a sustentabilidade financeira rexeranse polos seguintes principios:

- a) Principio de Plurianualidad. A elaboración dos orzamentos enmarcarase nun marco orzamentario a medio prazo, compatible co principio de anualidade polo que se rexen a aprobación e execución dos Orzamentos.
- b) Principio de Transparencia. A contabilidade das Administracións Públicas, así como os seus Orzamentos e Liquidacións deberán conter información suficiente e adecuada que permita verificar a súa situación financeira, o cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e



de sustentabilidade financeira e a observancia dos requirimentos acordados na normativa europea nesta materia.

c) Principio de Eficiencia na asignación e utilización de recursos públicos. As políticas de gastos públicas deben establecerse tendo en conta a situación económica, os obxectivos da política económica e o cumprimento dos principios de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e executaranse mediante unha xestión dos recursos públicos orientada pola eficacia, eficiencia e calidade, a cuxo fin se aplicarán políticas de racionalización do gasto e de mellora da xestión do sector público.

d) Principio de Responsabilidade: O incumprimento das obrigacións contidas na Lei Orgánica 2/2012, do 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, así como as que se provoquen ou contribúan a producir o incumprimento dos compromisos asumidos por España de acordo coa normativa europea, motivará que se asuman, na parte que lles sexa imputable, as responsabilidades que tal incumprimento motivase.

e) Principio de Lealdade Institucional: As Administracións Públicas adecuaranse, nas súas actuacións, ao principio de lealdade institucional.

III.- TRAMITACIÓN E DOCUMENTACIÓN.

1.- O Orzamento de cada un dos Organismos Autónomos, integrante do Xeneral, proposto inicialmente polo órgano competente dos mesmos, será remitido á Entidade Local da que dependan antes do 15 de setembro de cada ano, acompañado da documentación sinalada no artigo 168.1 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

As sociedades mercantís, mesmo daquelas en cuxo capital sexa maioritaria a participación da entidade local, remitirán a esta, antes do día 15 de setembro de cada ano, as súas previsións de gastos e ingresos, así como os programas anuais de actuación, investimentos e financiamento para o exercicio seguinte.

2.- O Proxecto de Orzamento Xeral formarao o Presidente da Entidade, sobre a base dos Orzamentos e Estados de previsión a que se refire o punto 2 do apartado II.

Ao mesmo haberá de unirse a documentación sinalada no artigo 168 do Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais:

Memoria explicativa do seu contido e das principais modificacións que presente en relación co vixente.

Liquidación do Orzamento do exercicio anterior e avance da do corrente, referida polo menos a seis meses do mesmo.

Anexo de Persoal da Entidade Local.

Anexo dos investimentos para realizar no exercicio.

Informe económico-financieiro, no que se expoñan as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e das operacións de crédito previstas, a suficiencia dos créditos para atender o cumprimento das obrigacións esixibles e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do Orzamento.

4.- Tramitación do expediente: Fases

a) **Elevación ao Pleno.** O Proxecto de Orzamento Xeral, informado polo Interventor e cos anexos e documentación complementaria, será remitido polo Presidente ao Pleno da Corporación antes do día 15 de outubro para a súa aprobación, emenda ou devolución. (art. 168.4 TRLRHL e art. 18.4 R.D. 500/90) prazo que non se cumpre na tramitación do presente expediente.

Por outra parte, A Intervención debe dispoñer dun prazo mínimo de 10 días hábiles para emitir



informe sobre o orzamento posto que recibiu da Xerencia a documentación integrante do mesmo o día 19 de decembro as 16:02 horas (art 80.2 da Lei 39/2015, de 1 de outubro, de procedemento administrativo Común das AA.PP) o cal supón unha limitación ao alcance do presente informe.

b) **Aprobación inicial do Orzamento polo Pleno da Corporación** (art. 22.2.e) LBRL), por maioría simple dos membros presentes (art. 47.1 LBRL).

O acordo de aprobación que será único, haberá de detallar os Orzamentos que integran o Orzamento Xeral, non podendo aprobarse ningún deles separadamente. (art. 168.5 TRLRHL).

Así mesmo, deberá facerse constar en acta, a aprobación expresa das Bases de Execución do Orzamento.

c) **Información pública por espazo de quince días hábiles**, no Boletín Oficial da Provincia, prazo durante o cal os interesados poderán examinalos e presentar reclamacións ante o Pleno. (art. 169.1 TRLRHL e art. 20.1 R.D. 500/90).

Procéderase á publicación do expediente no Portal de Transparencia desta Corporación.

d) **Resolución de todas as reclamacións presentadas**. O Pleno dispoñerá para resolvelas dun prazo dun mes. (art. 169.1 TRLRHL e art. 20.1 R.D. 500/90).

e) **Aprobación definitiva**. O Orzamento Xeral considerarase definitivamente aprobado se ao termo do período de exposición non se presentaron reclamacións; en caso contrario, requirirase acordo expreso polo que se resolvan as formuladas e apróbese definitivamente. (art. 169.1 TRLRHL e art. 20.1 R.D. 500/90).

A aprobación definitiva do Orzamento Xeral polo Pleno da Corporación haberá de realizarse antes do 31 de decembro do ano anterior ao do exercicio en que debe aplicarse.

Se ao iniciarse o exercicio económico non entrase en vigor o Orzamento correspondente, considerarase automaticamente prorrogado o do anterior, cos seus créditos iniciais, sen prexuízo das modificacións que se realicen conforme ao disposto nos artigos 177, 178 e 179 do TRLRHL e ata a entrada en vigor do novo Orzamento. (art. 169.6 TRLRHL e art. 21.1 R.D. 500 /90).

f) **Publicación**. O Orzamento Xeral definitivamente aprobado será inserido no Boletín Oficial da Corporación, se o tiver e, resumido por capítulos de cada un dos Orzamentos que o integren, no da Provincia. (art. 169.3 TRLRHL e art. 20.3 R.D. 500/90).

g) **Remisión do expediente e entrada en vigor**. Do Orzamento Xeral definitivamente aprobado remitirase copia á Administración do Estado e á Comunidade Autónoma. A remisión realizarase simultaneamente ao envío ao Boletín Oficial da Provincia. (art. 169.4 TRLRHL e art. 20.4 R.D. 500/90).

O Orzamento Xeral entrará en vigor no exercicio correspondente, unha vez publicado na forma prevista no art. 169.3 do TRLRHL e no art. 20.3 do R.D. 500/90. (art. 169.5 TRLRHL).

IV.- ANÁLISE ECONOMICO-FINANCEIRO.

De conformidade co disposto no artigo 18 do Real Decreto 500/90, en relación co artigo 168 do TRLRHL, emítese o presente informe para a súa incorporación ao expediente de Orzamento Xeral da Mancomunidade para 2019

A.- PROXECTO DE ORZAMENTO DA MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DA COMARCA DE FERROL PARA 2019.

O Proxecto que se presenta a informe desta Intervención cuxo contido e resumo a nivel de capítulos aparece detallado en ANEXO I, presenta o seguinte resumo:

Orzamento de INGRESOS: 977.616,27 €

Orzamento de GASTOS: 977.616,27 €



DIFERENZA: 0,00 €..... Nivelado.

B.- BASES DE CÁLCULO.

Os criterios ou factores que se consideraron para estimar os ingresos e cuantificar os créditos orzamentarios son os seguintes:

1.- Estimación dos recursos económicos. Realizáronse tomando como base a proposta realizada pola Xerencia da Mancomunidad, tendo en conta os seguintes aspectos:

-As previsións de dereitos a liquidar para 2019

-Os compromisos de achega doutras Administracións Públicas, Institucións e Empresas Privadas.

-A xestión do patrimonio da Mancomunidad.

2.- Cuantificación dos créditos orzamentarios. Realizouse en función das seguintes premisas:

-A valoración do Persoal orzamentario pola Xerencia da Mancomunidad e esta Intervención, de conformidade co establecido no Proxecto de Orzamento Xerais do Estado para 2019, dado que no intre de elaboración do proxecto de orzamento da Mancomunidad aínda no foron aprobados os Orzamentos Xerais do Estado para 2019.

-Os compromisos adquiridos con Terceiros, mediante contratos, convenios, pactos ou acordos.

-A cuantificación de necesidades de bens correntes e servizos facilitadas pola Xerencia da Mancomunidad.

C.- NIVELACIÓN ORZAMENTARIA.

Cada un dos Orzamentos que integran o Orzamento Xeral deberá presentarse sen déficit inicial, nivelados nos seus estados de ingresos e gastos.

O Proxecto de Orzamento da Mancomunidad preséntase NIVELADO nos seus estados de gastos e ingresos, non existindo Organismos Autónomos nin sociedades dependentes da Mancomunidad.

D.- ESTABILIDADE ORZAMENTARIA.

A análise da Estabilidade Orzamentaria realízase nun Informe Independente dado a complexidade desta materia remitíndose este informe ao que alí dígase.

V.- INFORME.

Examinada a documentación que integra o expediente:

-Memoria-proposta do Presidente ao Pleno da Mancomunidad de Concellos da Comarca de ferrol.

-Estados de ingresos e gastos do Orzamento da Mancomunidad para 2019.

-Liquidación do Orzamento da Mancomunidad do Exercicio de 2017 (Estado de gastos e ingresos).

-Avance da Liquidación da Mancomunidad do Exercicio de 2018 (Estado de gastos e ingresos ata 30-11-2018).

-Bases de Execución.



- Anexo de persoal.
- Anexo de contratos.
- Anexo de Subvencións
- Anexo de Investimentos.
- Estado da Débeda.
- Informe económico-financieiro.
- Outra documentación complementaria.

Esta Intervención ten a ben INFORMAR:

1º.- Que o Proxecto de Orzamento da Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol, para o Exercicio de 2019 preséntase NIVELADO nos seus estados de gastos e ingresos por un importe total de 977.616,27 Euros, cuxo resumo por capítulos é o que se recolle en ANEXO I adxunto.

2º.- Que o órgano competente para a súa aprobación inicial é o Pleno da Corporación, co quórum de maioría simple, a proposta da Presidencia.

3º.- Que o procedemento para seguir para a súa aprobación é o descrito no apartado III deste informe.

En todo caso, indicar que incúmprese o prazo legal de presentación e aprobación do orzamento anual regulado no art.168.4 do TRLHL, e dicir, que o Presidente debe presentar o Orzamento ao Pleno antes do 15 de outubro co cal ao inicio de 2019 a Mancomunidade deberá prorrogar o Orzamento de 2018 ao non ter aprobado definitivamente o Orzamento do exercicio 2019.

4º.- Que coa aprobación do Orzamento enténdese aprobado o anexo de Persoal e as Bases de Execución do Orzamento.

5º.- Que a variación das retribucións do persoal previuse no mesmo importe que para o exercicio 2018, máis o incremento DO 1,75 % aprobado polo Estado quedando, en todo caso, condicionadas ao establecido na futura Lei de Orzamentos Xerais do Estado para 2019 en virtude do establecido no art.149.1.18 da Constitución Española especialmente no referente ao novo posto de auxiliar administrativo considerando as motivacións xustificadas no expediente para a súa creación e provisión.

En consecuencia, **INFÓRMASE FAVORABLEMENTE** o Proxecto de Orzamento do da **MANCOMUNIDADE DE CONCELLOS DA COMARCA DE FERROL** para 2019.

En Ferrol, a 10 de decembro de 2019

O Interventor da Mancomunidade,

Asdo: Vicente Calvo del Castillo



Resume por capítulos do orzamento para o ano 2019 da Mancomunidade que se somete a informe da intervención:

COMPARACIÓN GASTOS 2019-2018

	2019	%/total	2018	%/total
OPERACIÓNS CORRENTES				
Capítulo I- Gastos de persoal	187.046,88 €	19,13%	160.894,36 €	18,40%
Capítulo II- Compra servizos e bens	486.236,38 €	49,74%	523.117,88 €	59,83%
Capítulo IV- Transferencias correntes	176.922,44 €	18,10%	67.267,84 €	7,69%
SUMA 1:	850.205,71 €	86,97%	751.280,08 €	85,93%
OPERACIÓNS DE CAPITAL				
Capítulos VI al IX	127.410,56 €	13,03%	123.035,56 €	14,07%
SUMA 2:	127.410,56 €	13,03%	123.035,56 €	14,07%
TOTAL GASTOS:	977.616,27 €	100,00%	874.315,64 €	100,00%

COMPARACIÓN INGRESOS 2019-2018

	2019	%/total	2018	%/total
Capítulo III-Taxas ou outros ingresos	23.124,00 €	2,37%	21.319,00	2,44%
Transferencias correntes	954.492,27 €	97,63%	728.459,06	83,32%
Capítulo V- Ingresos patrimoniais		0,00%	1.502,02	0,17%
Capítulo VII- Transferencias de capital		0,00%	123.035,56	14,07%
TOTAL INGRESOS:	977.616,27 €	100,00%	874.315,64	100,00%



12. INFORME SOBRE ESTABILIDADE



INFORME SOBRE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA ASUNTO: AVALIACIÓN DO CUMPRIMENTO DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA NO PROXECTO DE ORZAMENTO XERAL DA MANCOMUNIDADE EXERCICIO 2019.

1.-NORMATIVA REGULADORA.

- Constitución Española (Artigo 135).
- Regulamento (CE) Nº 2223/96 do Consello da Unión Europea, do 25 de xuño de 1996, relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC 95)
- Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, Texto Refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.
- Lei Orgánica 2/2012, do 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira . (LOEPSF)
- Regulamento (UE) nº 549/2013 do Parlamento Europeo e do Consello, do 21 de maio de 2013, relativo ao Sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais da Unión Europea.(SEC-2010)
- Real Decreto 1463/2007, do 2 de novembro, polo que se aproba o Regulamento de desenvolvemento da Lei 18/2001, do 12 de decembro, de Estabilidade Orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais.
- Real Decreto 500/1990, do 20 de abril, polo que se desenvolve o capítulo primeiro do título sexto da Lei 39/88, en materia de orzamentos (RP).
- Orde EHA/3565/2008, do 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, modificada pola Orde HAP/419/2014, do 14 de marzo
- Orde HAP/2105/2012, do 1 de outubro de 2012, polo que se desenvolven as obrigacións de subministración de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, do 27 de abril, de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira, modificada por Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro.
- Bases de Execución do Orzamento (BEP).

2.-DOCUMENTACIÓN DO EXPEDIENTE.

- a.- Proxecto de Orzamento Xeral da Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol Exercicio 2019.
- b.- Documentación complementaria do Orzamento.

3.-INFORME.

3.1.-OBXECTIVO DE ESTABILIDADE

A estabilidade orzamentaria implica que de xeito constante, ou ao longo do ciclo, os recursos correntes e de capital non financeiros deben ser suficientes para facer fronte aos gastos correntes e de capital non financeiros. A capacidade investidora da entidade virá determinada polos recursos de capital non financeiros, e os recursos correntes non empregados nos gastos correntes (aforro bruto).

Simplificando, o volume de débeda non pode aumentar, como máximo debe permanecer constante. Supón que nos orzamentos locais o endebedamento anual neto (endebedamento – amortizacións) debe ser cero. De xeito máis rigoroso, que as variacións de pasivos e activos financeiros debe estar equilibrada.

O cálculo da capacidade ou necesidade de financiamento nos entes sometidos a orzamento obtense a partir do saldo orzamentario non financeiro, por diferenza entre importes orzados nos capítulos 1 a 7 dos estados de ingresos e os capítulos 1 a 7 do estado de gastos, e a posterior



aplicación dos axustes SEC 2010.

3.2.-ENTIDADES QUE COMPOÑEN O ORZAMENTO XERAL E DELIMITACIÓN SECTORIAL DE ACORDO CO SISTEMA EUROPEO DE CONTAS NACIONAIS E REXIONAIS.

Os axentes que constitúen a Administración Local, segundo establece a normativa de Estabilidade Orzamentaria (“Corporacións Locais” en termos de Contabilidade Nacional) son a Entidade Local, os Organismos Autónomos e os Entes públicos dependentes que presten servizos ou produzan bens que non se financian maioritariamente con ingresos comerciais (entendendo o concepto ingreso comercial nos termos do sistema Europeo de Contas Nacionais e Rexionais (SEC 10).

O resto de unidades, sociedades e demais entes dependentes das Entidades Locais que se financien con ingresos comerciais non entran no informe consolidado.

A Mancomunidade de Concellos da Comarca de Ferrol non ten outros entes dependentes.

3.3.-DEFINICIÓNS DE CAPACIDADE-NECESIDADE DE FINANCIAMENTO CONTIDAS NO SEC10:

3.3.1. Instrumentación do principio de estabilidade orzamentaria

O artigo 11 de LOEPSF regula a Instrumentación do principio de estabilidade orzamentaria e establece que:

-A elaboración, aprobación e execución dos orzamentos e demais actuacións que afecten a gastos ou ingresos das administracións públicas e demais entidades que forman parte do sector público someterase ao principio de estabilidade orzamentaria.

-As Corporacións locais deberán manter unha posición de equilibrio ou superávit orzamentario.

-Para o cálculo do déficit estrutural aplicarase a metodoloxía utilizada pola Comisión Europea no marco da normativa de estabilidade orzamentaria.

A concepción de estabilidade vai medir en termos do Regulamento da Unión Europea que recolle o Sistema Europeo de Contas Económicas Nacionais e Rexionais da Comunidade e que coñecemos como SEC.

Cando se fala de equilibrio ou superávit do orzamento significa que:

-Para as unidades incluídas dentro do sector administracións públicas, a suma dos capítulos I a VII de ingresos debe ser igual ou maior á suma dos capítulos I a VII de gastos, obtida de forma consolidada e cunha serie de axustes (para adaptar a contabilidade orzamentaria á contabilidade nacional).

-A consolidación fai referencia á administración pública correspondente máis o resto das súas unidades públicas consideradas administracións públicas, é dicir, aquelas entidades clasificadas como de non mercado.

-Para o resto de unidades públicas considérase o equilibrio financeiro, é dicir, a súa conta do resultado económico patrimonial equilibrada.

-Cando se realicen modificacións orzamentarias financiadas con Remanente de Tesourería ou con endebedamento deberá terse en conta o posible incumprimento desta regra, xa que ao realizar estas operacións auméntase o gasto non financeiro, pero non o ingreso non financeiro, podendo dar lugar a déficit orzamentario, ao final de exercicio

3.3.2.- Cálculo da capacidade ou necesidade de financiamento



a) Cálculo.

O cálculo da capacidade ou necesidade de financiamento en termos SEC consiste en realizar unha serie de axustes ao saldo orzamentario non financeiro:

+ Capítulos 1 a 7 de ingresos : Consolidado da entidade local, as súas OOAAs e

Sociedades Públicas e Fundacións que formen parte do seu sector público local en termos SEC.

- Capítulos 1 a 7 de gastos : Consolidado da entidade local, as súas OOAAs e Sociedades Públicas e Fundacións que formen parte do seu sector público local en termos SEC.

= Saldo orzamentario non financeiro

+/- Axustes máis relevantes ou habituais :

+/- Diferenza entre dereitos recoñecidos dos capítulos 1 a 3 de ingresos e cobros de orzamentos correntes e pechados dos devanditos capítulos.

+/- Gasto de intereses devengados non vencidos.

- Acredores pendentes de aplicar ao orzamento (Saldo da conta 409 ó de importe extracontable)

- Achegas de capital das Sociedades Públicas que se destinen a financiar perdas e/ou bens de investimento

- Execucións de avais concedidos pola entidade

+ Reintegro de avais executados.

+/- Transferencias recibidas de administracións públicas

+/- Ingresos obtidos do orzamento da Unión Europea

- Pagos a socios privados realizados no marco de contratos de Subministracións Enerxéticas ou similares

- Asunción e cancelación de débedas de empresas públicas.

= **Capacidade ou necesidade de financiamento**

3.4.-PROXECTO PRESUPUESTO DEFINITIVO.

1. SALDO ORZAMENTARIO FINANCEIRO.

SALDO ORZAMENTARIO FINANCEIRO = CAPÍTULO 8 GASTOS - CAPÍTULO 8 INGRESOS –
(CAPÍTULO 9 INGRESOS - CAPÍTULO 9 GASTOS)

Substituíndo polos seus valores:

SALDO ORZAMENTARIO FINANCEIRO = 0,00 euros

Axustes dos capítulos 8 e 9 para adaptar o saldo financeiro ao SEC 95, conforme ao Manual da IGAE para o cálculo do déficit público adaptado á Administración local: CERO

A capacidade e necesidade de financiamento é de CERO euros.

ESTABILIDADE ORZAMENTARIA		
	INGRESOS	GASTOS
CAP 1-7	977.616,27 €	977.616,27 €
CAPACIDAD /NECESIDAD +/-	0,00 €	0,00 €



2. SALDO PREUPUESTARIO NON FINANCEIRO.

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCEIRO = CAPÍTULOS 1 a 7 INGRESOS -
CAPÍTULOS 1 a 7 GASTOS.

Substituíndo polos seus valores.

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCEIRO = 0,00 euros

Axustes dos capítulos 1 ao 7 para adaptar o saldo financeiro ao SEC 95, conforme ao Manual da IGAE para o cálculo do déficit público adaptado á Administración local: CERO euros.

A capacidade necesidade de financiamento é positiva por importe de 0,00 euros

4.-CONCLUSIÓN

Conclúese do cálculo anterior a CAPACIDADE NECESIDADE de financiamento por importe de 0,00 euros e, xa que logo, a situación de cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, advertindo que deberá elevarse este informe ao Pleno para o seu coñecemento. En todo caso, poñer de manifesto, como no informe ao orzamento do exercicio 2018, que a Intervención debe dispoñer dun prazo mínimo de 10 días hábiles para emitir informe sobre o orzamento posto que recibiu da Xerencia a documentación integrante do mesmo o día 19 de decembro as 16:02 horas (art 80.2 da Lei 39/2015, de 1 de outubro, de procedemento administrativo Común das AA.PP) o cal supón unha limitación ao alcance do presente informe.

Ferrol, 10 de decembro de 2018.

O Interventor da Mancomunidade,

Asdo: Vicente Calvo del Castillo.