



**DEPUTACIÓN DE  
LUGO**

**ORZAMENTOS  
2018**





## Orzamentos 2018 – Índice

1. Proposta.	5
2. Memoria.	11
3. Estado de Ingresos.	19
4. Estado de Gastos.	25
5. Bases de Execución do Orzamento.	105
6. Relación de subvencións nominativas.	171
7. Liquidacións Orzamentos.	177
8. Anexo Persoal.	183
9. Anexo de Investimentos.	205
10. Anexo de Beneficios Fiscais en Tributos Locais	209
11. Anexo de Información sobre convenios suscritos coa CCAA	213
12. Plan Financeiro.	217
13. Informe Económico-Financeiro.	221
14. Sociedade Urbanística Provincial. Estados de previsións e programa anual de actuacións.	227
15. Estado de consolidación.	245
16. Estado de previsión de movementos e situación da débeda.	249
17. Plan orzamentario a medio prazo 2018-2020.	253
18. Informe da Interventora.	271
19. Fundación para o desenvolvemento das Tecnoloxías da Información e da Comunicación (TIC), plan de actuación.	279
20. Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do Servizo Contra Incendios e Salvamento	311
21. Informe de avaliación da estabilidade orzamentaria, regra de gasto, límite de gasto non financeiro e débeda pública.	349





DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 1. Proposta



## PROPOSTA DO PRESIDENTE

### APROBACIÓN INICIAL DO ORZAMENTO XERAL PARA O 2018

1. O proxecto de Orzamento Xeral integrado polo da propia entidade e o de SUPLUSA ascende a:

- A propia entidade:	79.041.692,15 €
- SUPLUSA:	4.582.854,45 €
- Orzamento xeral consolidado:	80.777.381,41 €

Diminúe en 1.227.672,51 € respecto ao de 2017, o que representa o 1,50%.

O ámbito subxectivo ó efecto de delimitar o perímetro de consolidación de tódolos entes dependentes da Deputación clasificados como “Administración Pública” pola IGAE, co fin de avaliar o cumprimento dos obxectivos de estabilidade, débeda pública, e regra de gasto que establece a Lei orgánica de estabilidade orzamentaria (LOE), é preciso engadir á Fundación TIC e o Consorcio Provincial de extinción de incendios, co seguinte detalle:

- A propia entidade:	79.041.692,15 €
- SUPLUSA:	4.582.854,45 €
- Fundación TIC:	1.651.290,53 €
- Consorcio Provincial de extinción de incendios:	4.992.950,64 €
- Consolidación dos 4 entes (LOE)	83.703.156,73 €

Diminúe en 1.144.722,99 € respecto ao de 2017, o que representa o 1,35%.

Os estados de ingresos e gastos por capítulos preséntanse segundo o seguinte resumo:

	ORZAMENTO DEPUTACIÓN	SUPLUSA	Fundación TIC	Consorcio Bombeiros	TRANSFER. OP. INTERNAS	TOTAL CONSOLIDADO
<b>I N G R E S O S</b>						
<b>Op. non financeiras (1-7)</b>	<b>78.741.692,15 €</b>	<b>4.582.854,45 €</b>	<b>1.651.290,53 €</b>	<b>4.992.950,64 €</b>	<b>6.565.631,04 €</b>	<b>83.403.156,73 €</b>
1. IMPOSTOS DIRECTOS	5.579.254,46 €	- €	- €	- €	- €	5.579.254,46 €
2. IMPOSTOS INDIRECTOS	4.676.116,58 €	- €	- €	- €	- €	4.676.116,58 €
3. TAX., PREC. PÚB. E OUTROS INGR.	2.066.624,62 €	1.049.714,16 €	1.200,00 €	850.100,00 €	- €	3.967.638,78 €
4. TRANSFERENCIAS CORRENTES	66.095.912,34 €	2.607.165,19 €	1.647.090,53 €	4.142.750,64 €	6.325.631,04 €	68.167.287,66 €
5. INGRESOS PATRIMONIAIS	122.882,00 €	21.049,74 €	3.000,00 €	100,00 €	- €	147.031,74 €
6. ALLEAMENTO DE INVEST. REAIS	- €	464.925,38 €	- €	- €	- €	464.925,38 €
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	200.902,15 €	439.999,98 €	- €	- €	240.000,00 €	400.902,13 €
<b>Op. financeiras (8-9)</b>	<b>300.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>300.000,00 €</b>
8. ACTIVOS FINANCEIROS	300.000,00 €	- €	- €	- €	- €	300.000,00 €
9. PASIVOS FINANCEIROS	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	<b>79.041.692,15 €</b>	<b>4.582.854,45 €</b>	<b>1.651.290,53 €</b>	<b>4.992.950,64 €</b>	<b>6.565.631,04 €</b>	<b>83.703.156,73 €</b>

<b>G A S T O S</b>						
<b>Op. non financeiras (1-7)</b>	<b>78.547.458,59 €</b>	<b>4.582.854,45 €</b>	<b>1.651.290,53 €</b>	<b>4.992.950,64 €</b>	<b>6.565.631,04 €</b>	<b>83.208.923,17 €</b>
1. GASTOS DE PERSOAL	24.815.633,47 €	1.721.428,76 €	1.107.622,50 €	82.060,37 €		27.726.745,10 €
2. GASTOS CORR. EN BENS E SERV.	13.324.838,18 €	1.358.416,70 €	362.668,03 €	4.910.790,27 €		19.956.713,18 €
3. GASTOS FINANCEIROS	45.500,00 €	- €	1.000,00 €	100,00 €		46.600,00 €
4. TRANSFERENCIAS CORRENTES	21.018.059,68 €	- €	80.000,00 €	- €	6.325.631,04 €	14.772.428,64 €
5. FONDO DE CONT. E OUT. IMPREV.	300.000,00 €	- €	- €	- €		300.000,00 €
6. INVESTIMENTOS REAIS	15.872.363,44 €	1.503.008,99 €	100.000,00 €	- €		17.475.372,43 €
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.171.063,82 €	- €	- €	- €	240.000,00 €	2.931.063,82 €
<b>Op. financeiras (8-9)</b>	<b>494.233,56 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>494.233,56 €</b>
8. ACTIVOS FINANCEIROS	380.769,23 €		- €	- €		380.769,23 €
9. PASIVOS FINANCEIROS	113.464,33 €	- €	- €	- €		113.464,33 €
<b>TOTAL</b>	<b>79.041.692,15 €</b>	<b>4.582.854,45 €</b>	<b>1.651.290,53 €</b>	<b>4.992.950,64 €</b>	<b>6.565.631,04 €</b>	<b>83.703.156,73 €</b>

Cúmprese cos obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública. O límite de gasto non financeiro ascende a 88.828.402,23 €, coherente cos obxectivos de estabilidade orzamentaria e regra de gasto.

Ó Orzamento Xeral únense como anexos:

- Plan Orzamentario a medio prazo (2018–2020).
  - Anexo de Investimentos ou Plan de Investimentos da propia Entidade.
  - Programa anual de actuación, investimento e financiamento da empresa SUPLUSA.
  - O Estado de consolidación dos Orzamentos que integran o Xeral.
  - O Estado de previsión dos movementos e situación da débeda.
  - Como documentación complementaria achéganse os Plans de Actuación da Fundación TIC e o Orzamento do Consorcio Provincial de Lugo para prestación do Servizo contra Incendios e Salvamento.
  - Informe de avaliación de estabilidade, regra de gasto, límite de gasto non financeiro e débeda pública.
2. O Orzamento da propia Entidade en 2017 estaba cifrado en 80.428.084,93 €, o presente baixa en 1.386.392,78 €, o equivalente ó 1,72 %, e distingue entre ingresos e gastos por operacións non financeiras e financeiras, co seguinte detalle:



**INGRESOS**

<b>Op. non financeiras (1-7)</b>	<b>78.741.692,15 €</b>
Oper. Corr. (1-5)	78.540.790,00 €
Oper. Cap. (6 -7)	200.902,15 €
<b>Op. financeiras (8-9)</b>	<b>300.000,00 €</b>
8. ACTIVOS FINANCEIROS	300.000,00 €
9. PASIVOS FINANCEIROS	- €
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>79.041.692,15 €</b>

**GASTOS**

<b>Op. non financeiras (1-7)</b>	<b>78.547.458,59 €</b>
Oper. Corr. (1-5)	59.504.031,33 €
Oper. Cap. (6 -7)	19.043.427,26 €
<b>Op. financeiras (8-9)</b>	<b>494.233,56 €</b>
8. ACTIVOS FINANCEIROS	380.769,23 €
9. PASIVOS FINANCEIROS	113.464,33 €
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>79.041.692,15 €</b>

Os Capítulos de Investimentos e de Transferencias de capital ascenden a 19.043.427,26 € , diminúe en 1.868.311,09 € respecto ó 2017, equivalente ó 24,09% do orzamento, e se financian do seguinte xeito:

-Transferencias de capital:	220.902,15 €
-Alleamento de investimentos reais	0,00 €
-Recursos ordinarios:	18.842.525,11 €
-Operación de crédito a l/p:	0,00 €

O Capítulo 6 e 7 son obxecto de aumento pola incorporación de remanentes, e por outras modificacións orzamentarias ó longo do exercicio.

Ó Orzamento da propia Entidade únese como documentación complementaria:

- Memoria.
- Liquidación do Orzamento de 2016, resumida por capítulos, así como do resultado orzamentario.
- Liquidación do Orzamento de 2017 referida a seis meses do exercicio, resumida por capítulos, así como do resultado orzamentario sen axustar.
- Estimación da Liquidación do orzamento de 2017 referida ó 31 de decembro.
- Anexo de persoal, e masa salarial laboral.
- Anexo ou Plan de investimentos que se prevé realizar no exercicio, debidamente codificado, e o seu financiamento.
- Anexo de beneficios fiscais en tributos locais.
- Anexo de información sobre convenios subscritos coa CCAA, en materia de gasto social.
- Informe económico–financeiro

3. Inclúense as Bases de Execución que conteñen a adaptación das disposicións xerais en materia orzamentaria e fiscalizadora á organización e circunstancias da Deputación, sendo de aplicación a SUPLUSA e demais entes dependentes en función da súa maior ou menor identidade orgánica ou funcional.

Polo que vai dito, o presente Orzamento Xeral informado pola Interventora, e tendo en conta que na súa formación deuse cumprimento ás disposicións da Lei 7/85, de 2 de abril, reguladora das bases de réxime local (art. 112), do Rdl 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da lei reguladora das facendas locais (art. 162 e seguintes), e Rd 500/90, do 21 de abril, e a Lei orgánica de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, **proponse ó Pleno desta Deputación a adopción dos seguintes acordos:**

- 1º. Aprobar o Orzamento Xeral para o exercicio 2018 que ascende a 80.777.381,41 €, cumpre co principio de estabilidade orzamentaria e de sostenibilidade financeira, integrado polo da propia Entidade que ascende a 79.041.692,15 €, e o Orzamento da empresa SUPLUSA, que ascende a 4.582.854,45 €, cos estados de gastos e ingresos, segundo resumo anterior, e coa documentación anexa e complementaria á cal se fai referencia e que se une ó expediente.
- 2º. Aprobar o Cadro de Persoal da Deputación, tanto de funcionarios como de persoal laboral, segundo figura no expediente confeccionado ó efecto polo Servizo de Persoal.
- 3º. Aprobar as Bases de Execución do Orzamento Xeral.
- 4º. Aprobar o límite de gasto non financeiro para 2018 ascendente a 88.828.402,23 €, e a masa salarial consolidada do persoal laboral que ascende a 4.574.261,57 €.
- 5º. Dación de conta do Plan Orzamentario a medio prazo (2018–2020).
- 6º. Dación de conta do Plan de Investimento e Financiamento do 2018.
- 7º. Dispoñer a tramitación procedente para a efectividade do acordado, conforme ás normas establecidas, quedando a disposición do público por un prazo de quince días hábiles, computando dito prazo a partir do día seguinte á inserción do anuncio de exposición ó público no B.O.P., todo iso ós efectos de reclamacións, considerándose definitivamente aprobado se durante o citado período non se presentasen reclamacións; en caso contrario, o Pleno disporá dun prazo dun mes para resolvelas.

Lugo, a 12 de decembro de 2017,

O Presidente,

Darío Campos Conde



DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

## 2. Memoria



## MEMORIA

### ORZAMENTO DA DEPUTACIÓN DE LUGO 2018

---

O Orzamento da propia Deputación de Lugo para 2018 é de 79.041.692,15 €, diminúe 1,72 % respecto ó do ano anterior, é dicir, 1.386.392,78 €.

O Orzamento Xeral 2018 ascende a 80.777.381,41 € e abarca o da propia Deputación de 79.041.692,15 € e o de SUPLUSA de 4.582.854,45 €, diminuindo un 1,50 % respecto ó do ano anterior, é dicir, 1.227.672,51 €.

O Orzamento consolidado da Deputación e os seus entes dependentes (SUPLUSA, Fundación TIC, e Consorcio de Bombeiros) ascende a 83.703.156,73 €, diminuindo respecto o ano 2017 en 1.144.722,99 €, un 1,35 %. Cumpren co obxectivo de estabilidade, estimase cumprir coa regra de gasto e límite de gasto non financeiro, e a débeda financeira situase no 18,66 % a 1 de xaneiro de 2018.

Se ben a cantidade total baixa con respecto ó 2017, como consecuencia fundamentalmente da estimación da liquidación definitiva na Participación nos Ingresos do Estado do ano 2016 inferior a do ano 2015 en 1.513.790,11€, as achegas e investimentos ós Concellos mantéñense co Plan Único que se prevé executar ó longo do exercicio tanto coas dotacións iniciais do presente orzamento que aumentan en mais de 1,3 millóns de euros, como coas modificacións financiadas con remanentes de tesourería.

O Plan Único de Cooperación cos 67 Concellos da provincia do 2017 que iniciamos con 10 millóns de euros, tivo un resultado positivo superando os 21 millóns de euros, este ano tratamos de non reducir mesmo aumentar o financiamento, mantense a súa finalidade, é dicir, vai destinado a obras e prestación de servizos de competencia municipal e provincial, pretende mellorar a calidade de vida dos nosos cidadáns e responde ás prioridades nas políticas de fomento do emprego, as políticas sociais e as infraestruturas.

Suprime as liñas de subvención ós Concellos (agás as dos conservatorios de música) ó quedar englobadas no dito Plan Único que se vai distribuír cuantitativamente con criterios obxectivos e cuxo destino concreto virá determinado pola decisión dos propios Concellos reafirmando a súa autonomía municipal, unha vez respectados os límites mínimos dos importes concedidos no 2016 para o SAF, POS, e programa Depuemprego.

Concretamente quedan dentro do Plan Único os créditos destinados a Concellos dos seguintes programas orzamentarios:

Igualdade.

Prestación de servizos a persoas dependentes e asistencia social.

Fomento de Emprego.

Centro de Artesanía e Deseño  
 Promoción Cultural.  
 Promoción e fomento do deporte.  
 Outras actuacións en agricultura, gandería e pesca.  
 Información e promoción turística.  
 Plan de obras e servizos.  
 Outras infraestruturas de interese veciñal  
 Transferencias a outras Entidades Locais.

Os créditos iniciais para este Plan Único 2018 son de 11,3 millóns previstos nas consignacións do orzamento e serán ampliados mediante modificacións orzamentarias financiadas alomenos co 70 % do remanente de tesourería para gastos xerais de libre disposición, podendo aumentar as mesmas o longo do exercicio segundo as posibilidades de financiamento.

Os criterios obxectivos de reparto serán aprobados polo Pleno e terán en conta os aplicados no ano 2017.

Unha vez proposto o destino concreto polos Concellos da Provincia, o Pleno da Deputación, igual que no ano 2017, debe aprobalos cas modificacións orzamentarias correspondentes.

Deste xeito, a Deputación de Lugo potencia a autonomía dos Concellos e aporta un maior financiamento para cooperar cos mesmos, mantendo as prioridades que xa ven tendo nos últimos anos de creación de emprego e actividade económica, mellora nas infraestruturas, e mellora nas políticas sociais que tamén son a principal inquietude dos lucenses.

### **A prioridade número 1.**

A Deputación de Lugo mantén a política dirixida a reactivar o mercado laboral, destina máis de 6 millóns no presente orzamento ó fomento de emprego, e continua coas liñas de inserción laboral que na actualidade están en marcha.

A este investimento de 6 millóns de euros, engádense os 8,1 millóns de euros que se continuarán a executar no vindeiro ano para financiar os custos laborais de máis de 700 lucenses no paro a través das programacións de xeración directa de emprego que seguen vixentes como son as edicións do Ben Empregado e DepuEmprego.

Outras das actuacións dirixidas á reactivación da económica e do emprego na provincia de Lugo, centralizadas no pulo ao sector gandeiro, son a posta en marcha do Centro de Recría e a construción da Granxa Experimental do Campus Terra. Este proxecto conta cunha achega da Deputación de 1,3 millóns de euros, destinando 634.000 euros do Orzamento de 2018.

**A Prioridade número 2**, atendendo precisamente ás peticións dos cidadáns, é reforzar os investimentos en Infraestruturas e Cooperación cos Concellos.

Iniciase a execución material do Plan extraordinario de rehabilitación do firme das estradas provinciais 2017–2019, parte dun orzamento de 15 millóns de euros ós que se engade as previsións do presente orzamento.

Inclúense fondos por 15,7 millóns de euros para infraestruturas a través dos seguintes plans:

- . Plan de obras e servizos, inicialmente previsto no Plan Único de Cooperación cos Concellos en 4,2 millóns de euros, sen colaboración inicialmente dos concellos e sen achega do Goberno central. Este orzamento asume de orixe o 1,2 millóns de euros que en anos anteriores financiaban os propios concellos.

- . Plan de outras infraestruturas, que conta con 1,5 millóns de euros para dotación e mellora de obras e servizos no rural, tamén incluído no Plan Único de Cooperación cos Concellos.

- . Convenios plurianuais con concellos en materia urbanística, pavimentación de vías públicas, redes de sumidoiros por 0.21 millóns de euros, e 178.139,49 euros en infraestruturas de natureza medioambiental.

- . Plan de conservación da rede provincial con 6,5 millóns de euros e o persoal dedicado o mesmo con 2,4 millóns de euros, e a dotación do parque móbil en estradas con mais de 730 mil euros.

**A Prioridade número 3**, as Políticas sociais, é a outra das preocupacións dos veciños de Lugo e desta Deputación.

O Orzamento 2018 mantén a dotación do Servizo de Axuda no Fogar en 1.200.000,00 €, incluído no Plan Único de Cooperación cos Concellos en 1.500.000,00 € para igualar como mínimo a achega do ano 2016, e mais se garanta a teleasistencia domiciliaria sen achega polos concellos. Dótase con 6 millóns de euros a Área de Benestar, Igualdade e Mocidade, destinando 2.925.000,00 € para construción de centros de atención a maiores, aumentando en 175.000 euros respecto o ano 2017.

A apertura de residencias e centros de día públicos para a terceira idade, dedicando 369.475,80 € para a posta en funcionamento, así como 2.100.000,00 € de achega na 2ª anualidade da construción do Centro de Día e Residencial Comarcal de Becerreá, 825.000 € para Folgoso do Courel, Portomarín, Guitiriz, Pobra de Brollón e A Pontenova.

En materia de educación pública, a Deputación destina 1,6 millóns de euros de achega a Fundación TIC, 48.000,00 € a Centros Docentes de Ensinanza Secundaria, mantén a colaboración có Campus universitario de Lugo colaborando ca USC con mais de 345.000,00 €, e colabora coa Fundación Rof–Codina e a facultade de Relacións Laborais en máis de 204.000,00 €. Ademais estase colaborando coa UNED, inaugurado xa o novo centro, tamén achegase máis de 312.000,00 €.

A Deputación de Lugo destina ó Deporte 4 millóns de euros, e 6 millóns en Cultura e Museos; adquirimos o lote V e último do legado de Álvaro Gíl, e o Centro de Artesanía cunha dotación de 1,18 millóns de euros.

Con estes orzamentos 2018, cúmprese cos lucenses destinando 41,7 millóns de euros, é dicir, o 104 % dos investimentos e das transferencias que representan o 50,68 % do total do orzamento, ás tres áreas de actuación prioritarias desta provincia: emprego, infraestruturas e políticas sociais, sen esquecer o Plan extraordinario das vías provinciais de 15 millóns de euros.

Por outra banda, mantense a consolidación e solvencia económica e financeira da institución, con endebedamento reducido o dito crédito de 15 millóns de euros, e con orzamentos estables e saneados, se prevé pechar o orzamento 2017 cumprindo co obxectivo de estabilidade e sustentabilidade financeira, e estimamos cumprir coa regra de gasto, segundo a senda aprobada no Plan económico financeiro 2016-2017.

O Orzamento da propia Deputación de Lugo para 2018, é de 79.041.692,15 €, diminúe nun 1,72 % respecto ó do ano anterior, é dicir, 1.386.392,78 €.

As variacións económicas en termos comparativos co ano 2017 máis significativas son:

En materia de ingresos, a participación nos tributos do estado, a liquidación definitiva do ano 2016 e as compensacións das devolucións das liquidacións definitivas dos anos 2008 e 2009 diminúe en 1.513.790,11 €.

O recargo provincial do IAE aumenta en 44.484,60 €. Os derivados de taxas, prezos públicos e outros ingresos aumentan en 236.271,70 €, e mantense a achega de loterías e apostas do Estado en 175.000,00 €.

As transferencias de capital no inclúen a achega dos concellos para o actual Plan Único que no ano 2017 estaba prevista en 1.228.382,85 €.

Non se inclúe previsión de operación de crédito para investimentos.

En gastos as variacións económicas máis significativas son:

No capítulo de gastos de persoal a variación é un aumento de 768.781,74 €, representa o 31,4 % do orzamento da Deputación.

Engloba as retribucións integras do persoal funcionario e a masa salarial do persoal laboral aprobadas en Pleno do 26 de xullo de 2017, segundo as contías establecidas na Lei de orzamentos do Estado para 2017, co aumento do 1% non previsto inicialmente no orzamento 2017, en termos de homoxeneidade polo que respecta a efectivos de persoal e á antigüidade do mesmo. Recolle a previsión para a promoción interna que se pretende realizar ase como a progresión da carreira profesional horizontal e a variación pola revisión xeral da relación de postos de traballo e parti-



cularmente os postos singularizados para a mellora da eficacia dos servizos públicos, cunha creación de 27 prazas e a amortización de 40, reducindo asimesmo a produtividade. Inclúe as retribucións e asistencias dos órganos de goberno nas contías do ano 2017 e do persoal eventual; os créditos para cubrir a antigüidade, a seguridade social e mantense sen aumento o importe de gastos do Fondo Social.

Prevé unha dotación do 2 % das retribucións e seguridade social para a adecuación ó disposto na Lei de orzamentos do Estado para 2018.

Capítulo II, a variación é unha diminución de 31.760,30 €, representa o 16,86 % do orzamento da Deputación, mantense a contención no gasto corrente.

Capítulo III “Gastos financeiros” aumenta en 27.500,00 € a consecuencia do inicio de disposicións da nova operación de crédito, representa o 0,06 % do orzamento da Deputación.

Capítulo IV, a variación é unha diminución de 158.603,13 €, representa o 26,59 % do orzamento da Deputación.

Mantense a achega ordinaria á Fundación TIC aumentando 30.222,16 €, diminúe en 175.000,00 € pola finalización da encomenda do Inlugo que remata no ano 2017 estando previsto a súa prorroga no 2018 cos remanentes acadados; Diminúe a achega a SUPLUSA en 238.709,78 € no relativo a Parques e xardíns, ó asumir a Deputación a prestación dos Hortos; aumenta en 50.000,00 € a achega da Deputación dos GES, e 56.000,00 € en Protección e Mellora do Medio Ambiente; na Área de Cultura e Mocidade aumenta en 80.500,00 €, en Deportes mantense, e en Turismo aumenta en 46.000,00 €; Investigación Científica, técnica e aplicada mantense, e noutros programas as variacións son de escasa contía.

Capítulo VI, a variación é un aumento de 150.238,77 €, representa o 20,08 % do Orzamento da Deputación.

A diminución en 50.000,00 € na área de Protección e Mellora do Medio Ambiente; aumento de 175.000,00 € para Centros de Atención a Maiores; a inclusión da adquisición do lote V e último do legado de D. Álvaro Gil de 350.296,00 €, diminuíndo en 256.068,00 € en relación co ano anterior; diminúe en 17.000,00 € o Centro de Artesanía e Deseño e 39.000,00 € nos Museos da Provincia; aumenta en 129.675,00 € para a Granxa Gayoso Castro; as destinadas a Estradas Provinciais que incluíndo Expropiacións ascende a 5.224.334,44 € diminúe en 1.008.743,00 €; aumenta o financiamento do Plan Único en canto a Deputación asume a achega dos Concellos do antigo Plan de Obras e Servizos de 1.228.382,85 €, mantendo o total do gasto nesta aplicación de 4.260.882,85 €; diminúe en 120.000,00 € Turismo e mantense en Rutas Fluviais; 75.000,00 € diminúe en Información Básica e Estatística; aumenta en 27.500,00 € o Parque Móbil; e por último aumenta en 1.403.688,58 € no programa de Recadación.

Capítulo VII, a variación é unha diminución de 2.018.549,86 €, representa o 4,01 % do orzamento da Deputación.

Debese a finalización das anualidades dos convenios da Deputación cos Concellos sendo as variacións máis significativas: aumento en Monforte por importe de 25.000,00 € para Redes de Sumidoiros e Ribadeo por importe de 120.669,50 € en Transferencias a outras Entidades locais; diminúe en Lugo por importe de 200.000,00 € para Urbanismo, Foz por importe de 315.000,00 € en Accesos a Núcleos de Poboación, Vicedo e Ribeira de Piquín por importe de 412.249,23 € en Centros de atención a maiores, Mondoñedo por importe de 128.148,99 € en Promoción cultural, Baralla e O Corgo por importe de 158.650,00 € en Promoción e fomento do deporte, e varios concellos por importe de 1.096.479,55 € en Infraestruturas de interese veciñal. Aumenta a achega a SUPLUSA en 240.000,00 € para Urbanismo (Taller de Maio en Begonte); e diminúe en 60.000,00 € para Información e promoción turística.

Capítulo VIII “Activos financeiros”, diminúe en 124.000,00 €, representa o 0,48 % do orzamento da Deputación. Os anticipos de persoal se manteñen igual en 300.000,00 €, e se inclúe a achega para a Fundación Feira e Exposicións de 80.769,23 €.

Capítulo IX “Pasivos financeiros”, mantense igual que o ano anterior en 113.464,33 €, representa o 0,14 % do orzamento da Deputación. Recolle o importe da amortización da operación de crédito a longo prazo que debe de aboarse no 2018, correspondente á subvención concedida polo Ministerio de Industria, Turismo e Comercio, sen xuros, e a nova operación de 15 millóns ten dous anos de carencia polo que non leva amortización inicial no orzamento.

E, por último, as variacións máis significativas no Orzamento de SUPLUSA, que é de 4.582.854,45 €, sendo as achegas da Deputación de 2.847.165,19 €, redúcese o orzamento en 111.047,20 € respecto ó ano anterior, que supón unha redución do 2,36 %. O dito orzamento permite executar, máis os remanentes de exercicios anteriores que se incorporan ó presente, a terminación da rede de residencias da terceira idade con centros de día; así como seguir cos outros fins propios da Sociedade, tales como: a creación e desenvolvemento das áreas industriais a prezos accesibles, a encomenda da Deputación para o mantemento das áreas verdes e a rehabilitación do Taller de Maio en Begonte.

En Lugo, a 12 de decembro de 2017,  
O Presidente,

Darío Campos Conde



DEPUTACIÓN DE LUGO

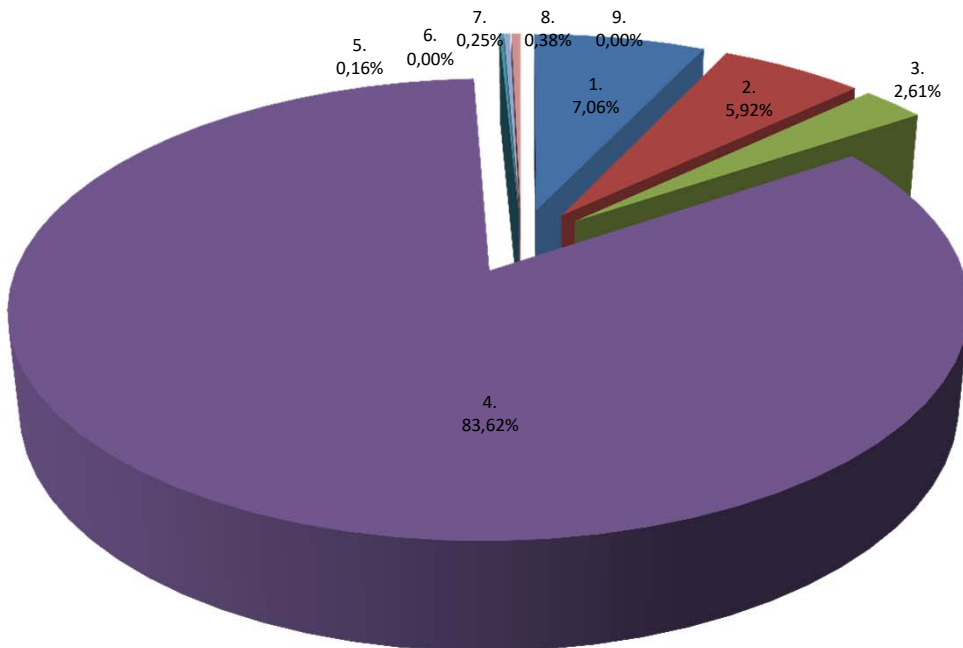
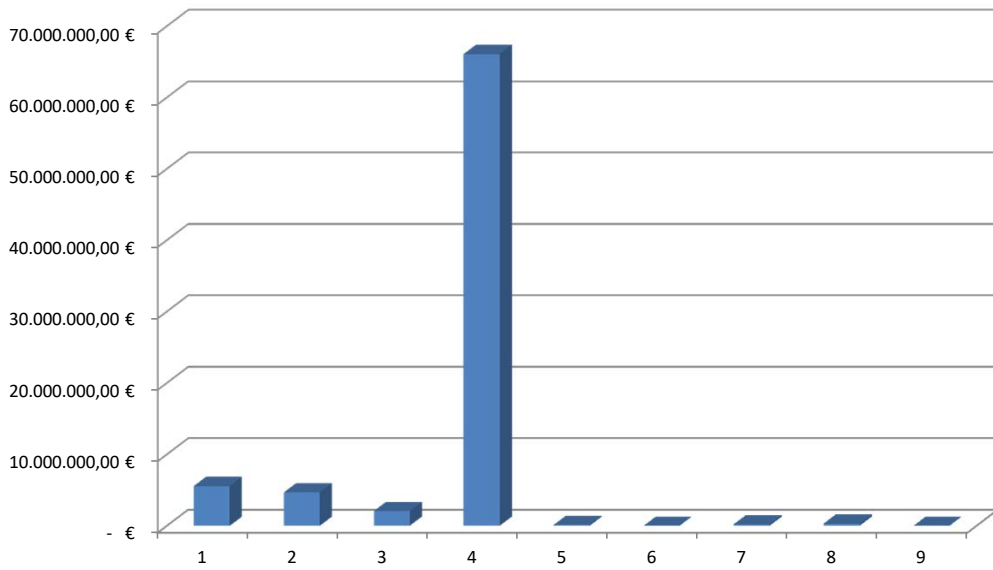
ORZAMENTOS 2018

## 3. Estado de Ingresos



**Orzamento de Ingresos**  
**RESUMO POR CAPÍTULOS**

CAPÍTULOS			
<b>Operacións non financeiras (1-7)</b>		<b>78.741.692,15 €</b>	
1.	IMPOSTOS DIRECTOS	5.579.254,46 €	Oper. Correntes (1-5)
2.	IMPOSTOS INDIRECTOS	4.676.116,58 €	78.540.790,00 €
3.	TAXAS, PREZOS PÚBL. E OUTROS INGR.	2.066.624,62 €	
4.	TRANSFERENCIAS CORRENTES	66.095.912,34 €	
5.	INGRESOS PATRIMONIAIS	122.882,00 €	
6.	ALLEAMENTO DE INVEST. REAIS	- €	Oper. De Capital (6-7)
7.	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	200.902,15 €	200.902,15 €
<b>Operacións financeiras (8-9)</b>		<b>300.000,00 €</b>	
8.	ACTIVOS FINANCEIROS	300.000,00 €	
9.	PASIVOS FINANCEIROS	- €	
<b>TOTAL</b>		<b>79.041.692,15 €</b>	



## Estado de Ingresos

## CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Denominación	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>1</b>				<b>IMPOSTOS DIRECTOS</b>				<b>5.579.254,46 €</b>
	10			<i>Imposto sobre a Renda</i>				
		100		Imposto sobre a Renda das Persoas Físicas			2.764.202,86 €	
			100.00	IRPF				2.764.202,86 €
	17			<i>Recargos sobre impostos directos de outros entes locais</i>				
		171		Recargo provincial no Imposto sobre Actividades Económicas			2.815.051,60 €	
			171.00	Recargo provincial no IAE, xestión municipal				982.596,60 €
			171.01	Recargo provincial no IAE, xestión provincial				1.289.735,00 €
			171.02	IAE, cuotas nacionais e provinciais				542.720,00 €
<b>2</b>				<b>IMPOSTOS INDIRECTOS</b>				<b>4.676.116,58 €</b>
	21			<i>Impostos sobre o Valor Engadido</i>				
		210		Imposto sobre o Valor Engadido			3.403.942,31 €	
			210.00	IVE				3.403.942,31 €
	22			<i>Sobre consumos específicos</i>				
		220		Impostos Especiais			1.272.174,27 €	
			220.00	Imposto sobre o alcohol e bebidas derivadas				48.244,65 €
			220.01	Impostos sobre a cervexa				15.606,86 €
			220.03	Imposto sobre as labores do tabaco				354.817,65 €
			220.04	Impostos sobre hidrocarburos				852.037,93 €
			220.06	Impostos sobre productos intermedios				1.467,18 €
<b>3</b>				<b>TAXAS, PREZOS PÚB. E OUTROS INGR.</b>				<b>2.066.624,62 €</b>
	32			<i>Taxas pola realización de actividades de competencia local</i>				
		321		Licenzas urbanísticas			107.072,00 €	
			321.00	Licenzas urbanísticas				107.072,00 €
		329		Outras taxas pola realización de actividades de competencia local			233.145,00 €	
			329.00	Por suscripcións, insercións e venta exemplares BOP				91.943,00 €
			329.01	Por dirección de obras				137.202,00 €
			329.02	Por participación en procesos selectivos				4.000,00 €
	33			<i>Taxas pola util. privativa ou o aprov. esp. do dominio públ. local</i>				
		338		Compensación de Telefónica de España, S.A.			47.232,00 €	
			338.00	Compensación de Telefónica de España, S.A.				47.232,00 €
		339		Outras Taxas pola utilización privativa do dominio público			53.000,00 €	
			339.00	Outras Taxas pola utilización privativa do dominio público				53.000,00 €
	34			<i>Prezos públicos</i>				
		343		Servizos deportivos			1.000,00 €	
			343.00	Por actividades Servicio de Deportes				1.000,00 €
		349		Outros prezos públicos			1.462.759,92 €	
			349.00	Por traballos do Servizo de Publicacións				1.000,00 €
			349.01	Por Rutas Turísticas Fluviais				330.000,00 €
			349.02	Por actividades Rede Museística				10,00 €
			349.03	Por prest.serv. de xestión e recad. Tributos Municipais				1.120.559,92 €
			349.04	Por venda do Mapa Provincial				10,00 €
			349.07	Por CENTRAD				11.170,00 €
			349.10	Outros prezos públicos				10,00 €
	36			<i>Vendas</i>				
		361		De produtos da granxa			74.855,70 €	
			361.00	De produtos da granxa				74.855,70 €
	38			<i>Reintegros de operacións correntes</i>				
		389		Outros reintegros de operacións correntes			10.000,00 €	
			389.00	Outros reintegros de operacións correntes				10.000,00 €
	39			<i>Outros ingresos</i>				
		391		Multas			1.000,00 €	
			391.10	Multas por infraccións tributarias e análogas				1.000,00 €
		392		Recargos do período exec. e por declaración extemporánea sin requerimento previo			5.000,00 €	
			392.11	Recarga de constrinximento				5.000,00 €
		393		Xuros de demora			2.000,00 €	
			393.00	Xuros de demora				2.000,00 €
		398		Indemnizacións de seguros de non vida			1.000,00 €	
			398.00	Indemnizacións de seguros de non vida				1.000,00 €
		399		Outros ingresos diversos			68.560,00 €	
			399.01	Outros ingresos diversos				25.000,00 €
			399.02	Reintegros anuncios BOE e outros				4.500,00 €
			399.05	Control de calidade de obra				39.060,00 €
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>				<b>66.095.912,34 €</b>
	42			<i>Da Administración do Estado</i>				
		420		Da Administración Xeral do Estado			65.920.862,34 €	
			420.10	Fondo Complementario de Financiamento				65.900.852,34 €
			420.20	Compensación por beneficios fiscais				20.000,00 €
			420.90	Outras transferencias correntes da Administración Xeral do Estado				10,00 €
		423		De soc. mercantís estatais, ent. públicas empr. e outros org. públicos			175.010,00 €	
			423.00	De Loterías e Apostas do Estado				175.000,00 €
			423.90	De outras soc. mercantís estatais, ent. públicas empr. e outros org. públicos				10,00 €

## CLASIFICACIÓN ECONÓMICA DE INGRESOS

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Denominación	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
	45			<i>De Comunidades Autónomas</i>			10,00 €	
	450			Da Administración Xeral das Comunidades Autónomas			10,00 €	
			450.80	Outras subv. correntes da Administración Xeral da Comunidade Autónoma				10,00 €
	46			<i>De Entidades Locais</i>			10,00 €	
	462			De Concellos			10,00 €	
			462.00	De Concellos				10,00 €
	47			<i>De empresas privadas</i>			10,00 €	
	470			Aportacións e subvencións de empresas privadas			10,00 €	
			470.00	Aportacións e subvencións de empresas privadas				10,00 €
	48			<i>De familias e institucións sen fins de lucro</i>			10,00 €	
	480			Outras transferencias de familias e institucións sen fins de lucro			10,00 €	
			480.00	Outras transferencias de familias e institucións sen fins de lucro				10,00 €
<b>5</b>				<b>INGRESOS PATRIMONIAIS</b>			<b>122.882,00 €</b>	
	52			<i>Xuros de depósitos</i>			87.225,00 €	
	520			Xuros de depósitos de contas en Instituc. de crédito			87.225,00 €	
			520.00	Xuros de contas bancarias				87.225,00 €
	55			<i>Productos de concesións e aproveitamentos especiais</i>			35.657,00 €	
	550			De concesións administrativas con contraprestación periódica			35.657,00 €	
			550.00	De concesións administrativas con contraprestación periódica				35.657,00 €
<b>7</b>				<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>			<b>200.902,15 €</b>	
	72			<i>Da Administración do Estado</i>			100.902,15 €	
	720			Da Administración Xeral do Estado			- €	
			720.00	Da Administración Xeral do Estado				- €
	721			De organismos autónomos e axencias do Estado			100.902,15 €	
			721.90	De outros				100.902,15 €
	76			<i>De Entidades Locais</i>			100.000,00 €	
	762			De Concellos			100.000,00 €	
			762.00	De Concellos				100.000,00 €
<b>8</b>				<b>ACTIVOS FINANCIROS</b>			<b>300.000,00 €</b>	
	83			<i>Reintegro de préstamos concedidos fóra do sector público</i>			300.000,00 €	
	831			Reintegro de préstamos concedidos fóra do sector público a longo prazo			300.000,00 €	
			831.00	Reintegro de préstamos concedidos fóra do sector público a longo prazo				300.000,00 €
<b>9</b>				<b>PASIVOS FINANCIROS</b>			<b>- €</b>	
	91			<i>Préstamos recibidos en euros</i>			- €	
	913			Préstamos recibidos a longo prazo de entes de fóra del sector público			- €	
			913.00	Préstamos recibidos a longo prazo de entes de fóra del sector público				0,00 €







DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

## 4. Estado de Gastos



# Orzamento de Gastos

## Resumo por programas

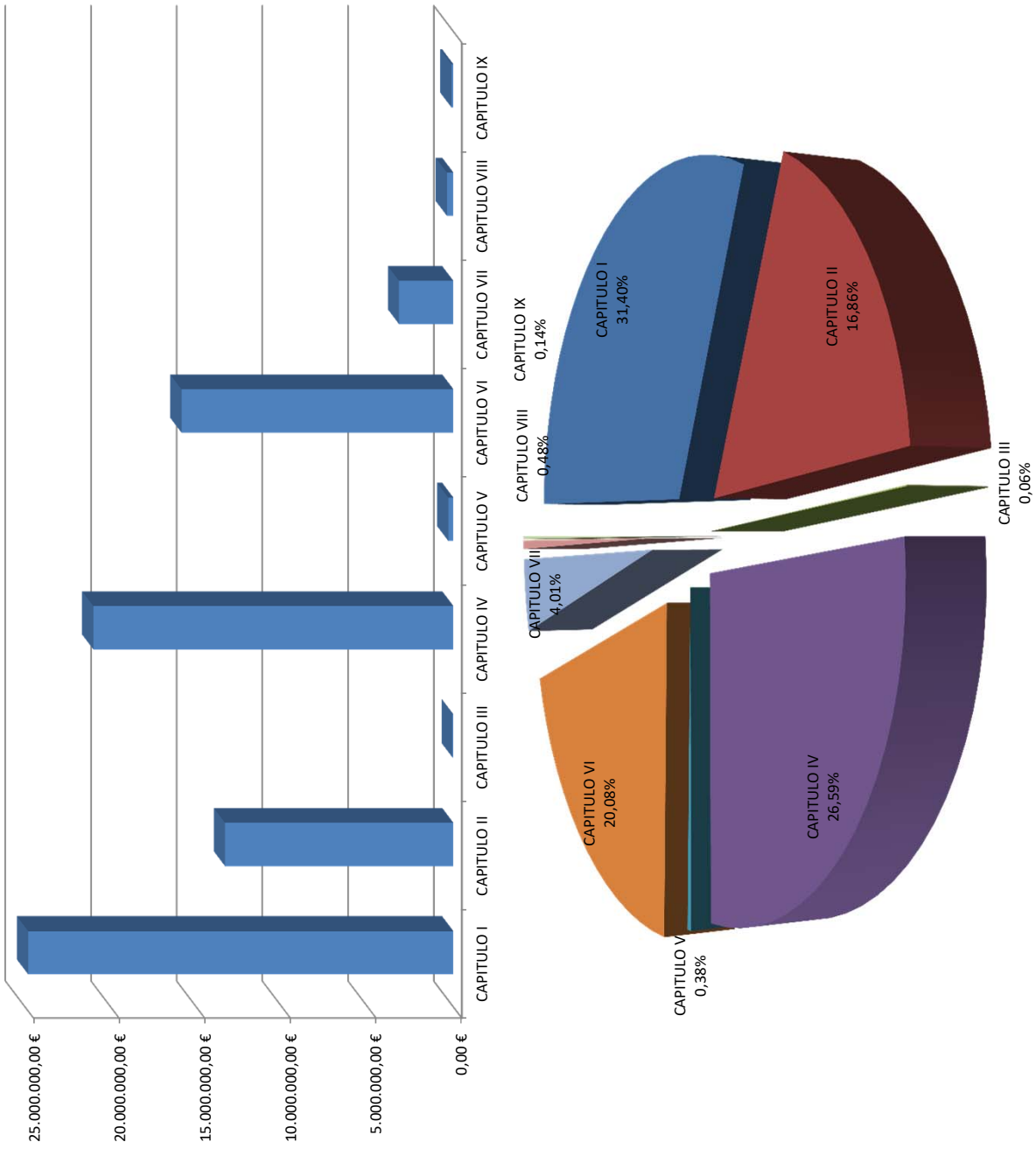
CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS	CAPITULO I	CAPITULO II	CAPITULO III	CAPITULO IV	CAPITULO V	CAPITULO VI	CAPITULO VII	CAPITULO VIII	CAPITULO IX	TOTAL
1361 Consorcio Provincial de extinción de Inc.				2.401.044,32 €			0,00 €			2.401.044,32 €
1361 Outros servizos de extinción de incendios				650.000,00 €						650.000,00 €
1500 Servizo de Urbanismo e Arquitectura	621.803,86 €	4.200,00 €				0,00 €				626.003,86 €
1510 Urbanismo							150.000,00 €			150.000,00 €
1511 Sociedade Urbanística				1.044.498,64 €						1.044.498,64 €
1532 Pavimentación de vías públicas						0,00 €	240.000,00 €			240.000,00 €
1600 Redes de sumidoiros						0,00 €	35.000,00 €			35.000,00 €
1710 Parques e xardíns						0,00 €	25.000,00 €			25.000,00 €
1720 Protección e mellora do medio ambiente	531.229,23 €	348.459,32 €				0,00 €				1.185.801,24 €
1723 LIFE		20.038,90 €								20.038,90 €
1724 Reservas da Biosfera, Terras do Millo		44.500,00 €				0,00 €				44.500,00 €
1725 Reservas da Biosfera, Terra de Ancares		40.700,00 €				0,00 €				40.700,00 €
1729 Centros de Interpretación		163.415,77 €		1.600,00 €						165.015,77 €
2210 Outras prest. económ. aff dos empregados	791.462,56 €	34.980,00 €						300.000,00 €		1.126.442,56 €
2311 Igualdade		25.000,00 €								25.000,00 €
2312 Promoción e reinsertión social de marxidados		81.000,00 €								81.000,00 €
2313 Xestión dos servizos sociais	271.018,98 €	72.800,00 €		1.997.880,00 €			40.000,00 €			2.110.480,00 €
2314 Prest. de serv. a pers. dependentes. e asist. social		2.900,00 €		376.865,31 €			0,00 €			380.765,31 €
2315 Centros de atención a maiores	684.607,74 €	76.200,00 €		5.479.818,96 €		2.925.000,00 €				9.165.626,70 €
2410 Fomento do Emprego	685.293,83 €	403.907,24 €		70.000,00 €		22.000,00 €				1.181.201,07 €
2413 Centro de Artesanía e Deseño		0,00 €								0,00 €
2419 Adecuación Mirador dos Paredóns		28.072,98 €								28.072,98 €
3240 Func. de cent. docentes de ensinanza sec.		3.000,00 €		45.000,00 €						48.000,00 €
3241 Centro Estudos Audiovisuais		42.124,72 €		1.647.090,53 €						1.689.215,25 €
3261 Ensinanzas universitarias		30.000,00 €		861.891,78 €				0,00 €		891.891,78 €
3300 Administración Xeral de Cultura	627.063,88 €	11.800,00 €		0,00 €		0,00 €				638.863,88 €
3301 Museo San Pablo de Nariá	1.624.047,62 €	702.276,93 €		1.000,00 €		42.000,00 €				2.369.324,55 €
3302 Museo Etnográfico Pazo de Tor	69.063,13 €	39.821,05 €				13.200,00 €				122.084,18 €
3303 Museo do Mar	90.947,94 €	140.240,10 €				12.000,00 €				243.188,04 €
3340 Promoción cultural	53.020,98 €	26.272,95 €				1.000,00 €				80.293,93 €
3341 Servizo de Publicacións		617.432,10 €		1.116.000,00 €			205.000,00 €			1.938.432,10 €
3342 Mocidade		85.000,00 €								85.000,00 €
3360 Protec. e xestión do Pat. Histórico-Artístico		15.000,00 €		99.000,00 €			0,00 €			114.000,00 €
3380 Festas populares e festexos		180.000,00 €				350.296,00 €				530.296,00 €
3400 Administración Xeral de Deportes	314.143,58 €	3.500,00 €								317.643,58 €
3410 Promoción e fomento do deporte		1.192.049,97 €		1.828.500,00 €			123.250,00 €			3.143.799,97 €
3420 Pazo dos Deportes		494.482,21 €				16.000,00 €				510.482,21 €
3421 Escola de Piragüismo		17.448,98 €				2.000,00 €				19.448,98 €
4120 Grana Provincial "Gayoso Castro"	818.691,58 €	568.676,80 €				554.675,00 €				1.942.043,38 €
4190 Outras act. en agricult. gand. e pesca		21.000,00 €		311.404,55 €			0,00 €			332.404,55 €
4300 Admón. Xeral de com., tur. e pteq. e med. emp.	311.700,25 €	3.400,00 €				0,00 €				315.100,25 €
4311 Feiras								80.769,23 €		80.769,23 €
4320 Información e promoción turística	118.000,00 €			31.500,00 €						149.500,00 €
4321 Rutas Fluviais	615.136,11 €			410.500,00 €			265.000,00 €			993.500,00 €
4330 Desenvolvemento empresarial	21.000,00 €			160.000,00 €		25.500,00 €				206.500,00 €
4340 Administración Xeral de Infraestruturas	2.408.177,94 €	300.581,38 €	3.000,00 €							2.709.759,32 €
4350 Estradas		1.263.485,00 €								1.263.485,00 €
4351 Plan de Obras e Servizos							1.500.000,00 €			1.500.000,00 €
4360 Outras Infraestruturas				54.000,00 €						54.000,00 €
4630 Investigación científica, técnica e aplicada	139.552,39 €	20.000,00 €		0,00 €		0,00 €				159.552,39 €
4810 Sociedade de información	1.684.860,94 €	173.000,00 €		576.000,00 €		2.000,00 €				2.435.860,94 €
9120 Organos de Goberno	7.305.292,51 €	3.189.973,93 €		116.523,35 €		310.286,57 €				10.922.076,36 €
9201 Parque Mobil	1.493.728,72 €	1.468.784,26 €				300.500,00 €				3.263.022,98 €
9202 Formación	273.469,50 €	128.000,00 €								401.469,50 €
9230 Información básica e estadística										0,00 €
9240 Participación cidadá		91.500,00 €				25.000,00 €				116.500,00 €
9260 Atención aos cidadáns	470.230,76 €			100.000,00 €			40.000,00 €			570.230,76 €
9310 Intervención	1.220.609,52 €	57.900,00 €			300.000,00 €					1.578.509,52 €
9320 Recadación	1.986.610,04 €	238.409,34 €	5.000,00 €			1.571.688,58 €				3.801.707,96 €
9330 Patrimonio		84.758,14 €				0,00 €				84.758,14 €
9340 Tesourería	339.005,99 €	14.600,00 €				1.000,00 €				354.605,99 €
9430 Transf. a outras Entidades Locais							220.669,50 €			220.669,50 €
0110 Dóbeda Pública			37.500,00 €						113.464,33 €	150.964,33 €
<b>TOTAL ORZAMENTO</b>	<b>24.815.633,47 €</b>	<b>13.324.838,18 €</b>	<b>45.500,00 €</b>	<b>21.018.059,68 €</b>	<b>300.000,00 €</b>	<b>15.872.363,44 €</b>	<b>3.171.063,82 €</b>	<b>380.769,23 €</b>	<b>113.464,33 €</b>	<b>79.041.692,15 €</b>



**Orzamento de Gastos**  
**RESUMO POR ÁREAS, POLÍTICAS E GRUPOS DE PROGRAMAS**

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Denominación	CAPITULO I	CAPITULO II	CAPITULO III	CAPITULO IV	CAPITULO V	CAPITULO VI	CAPITULO VII	CAPITULO VIII	CAPITULO IX	TOTAL
<b>9</b>	<b>ACTUACIÓNS DE CARACTER XERAL</b>			<b>14.773.807,98 €</b>	<b>5.446.935,67 €</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>918.564,35 €</b>	<b>300.000,00 €</b>	<b>2.211.475,15 €</b>	<b>260.669,50 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>23.916.452,65 €</b>
91	Órganos de Goberno			1.684.860,94 €	173.000,00 €	- €	576.000,00 €	- €	2.000,00 €	- €	- €	- €	2.435.860,94 €
92	Servizos de carácter xeral			9.542.721,49 €	4.878.268,19 €	- €	216.523,35 €	300.000,00 €	635.786,57 €	40.000,00 €	- €	- €	2.435.860,94 €
920	Administración Xeral			9.072.490,73 €	4.786.768,19 €	- €	116.523,35 €	- €	610.786,57 €	- €	- €	- €	14.586.568,84 €
923	Información básica e estatística			- €	- €	- €	- €	- €	25.000,00 €	- €	- €	- €	25.000,00 €
924	Participación cidadá			- €	91.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	91.500,00 €
924	Atención aos cidadáns			- €	- €	- €	100.000,00 €	- €	- €	40.000,00 €	- €	- €	140.000,00 €
929	Imprevistos e funcións non clasificadas			470.230,76 €	- €	- €	- €	300.000,00 €	- €	- €	- €	- €	770.230,76 €
93	Administración financeira e tributaria			3.546.225,55 €	395.667,48 €	5.000,00 €	- €	- €	1.573.688,58 €	- €	- €	- €	5.520.581,61 €
931	Política económica e fiscal			1.220.809,52 €	57.900,00 €	- €	- €	- €	1.000,00 €	- €	- €	- €	1.279.509,52 €
932	Xestión do sistema tributario			1.986.610,04 €	238.409,34 €	5.000,00 €	- €	- €	1.571.688,58 €	- €	- €	- €	3.801.707,96 €
933	Xestión do patrimonio			- €	84.758,14 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	84.758,14 €
934	Xestión de débeda e da tesorería			339.005,99 €	14.600,00 €	- €	- €	- €	1.000,00 €	- €	- €	- €	354.605,99 €
94	Transferencias a outras Administracións Públicas			- €	- €	- €	126.041,00 €	- €	- €	220.669,50 €	- €	- €	346.710,50 €
943	Transferencias a outras Entidades Locais			- €	- €	- €	126.041,00 €	- €	- €	220.669,50 €	- €	- €	346.710,50 €
<b>0</b>	<b>DÉBEDA PÚBLICA</b>			<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>37.500,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>113.464,33 €</b>	<b>150.964,33 €</b>
01	Débeda Pública			- €	- €	37.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	113.464,33 €	150.964,33 €
011	Débeda Pública			- €	- €	37.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	113.464,33 €	150.964,33 €
<b>TOTAL ORZAMENTO</b>				<b>24.815.633,47 €</b>	<b>13.324.838,18 €</b>	<b>45.500,00 €</b>	<b>21.018.059,68 €</b>	<b>300.000,00 €</b>	<b>15.872.363,44 €</b>	<b>3.171.063,82 €</b>	<b>380.769,23 €</b>	<b>113.464,33 €</b>	<b>79.041.692,15 €</b>

**Orzamento de Gastos**  
Resumo por capitulos



## Orzamento de Gastos

## Resumo económico, capítulos, artigos, conceptos e subconceptos

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Denominación	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>1</b>				<b>GASTOS DE PERSOAL</b>				<b>24.815.633,47 €</b>
10				Órganos de goberno e persoal directivo		719.619,04 €		
	100			Retrib. básicas e outras rem. dos membros dos órganos de goberno			719.619,04 €	
11				Persoal eventual		475.485,30 €		
	110			Retribucións básicas e outras remuneracións do persoal eventual			475.485,30 €	
12				Persoal Funcionario		14.031.796,94 €		
	120			Retribucións básicas			5.528.994,01 €	
	121			Retribucións complementarias			8.449.802,93 €	
	127			Contribucións a plans e fondos de pensións			53.000,00 €	
13				Persoal Laboral		2.444.902,14 €		
	130			Laboral Fixo			2.127.860,47 €	
		13000		Retribucións básicas				1.985.894,36 €
		13001		Horas extraordinarias				45.399,79 €
		13002		Outras remuneracións				96.566,32 €
	131			Laboral temporal			307.441,67 €	
		13100		Retribucións básicas				288.263,87 €
		13101		Horas extraordinarias				5.160,65 €
		13102		Outras remuneracións				14.017,15 €
	137			Contribucións a plans e fondos de pensións			9.600,00 €	
15				Incentivos ao rendemento		1.235.840,98 €		
	150			Productividade			928.311,53 €	
	151			Gratificacións			307.529,45 €	
16				Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		5.907.989,07 €		
	160			Cotas sociais			5.184.623,58 €	
		16000		Seguridade Social				5.146.623,58 €
		16008		Asistencia médico-farmacéutica				38.000,00 €
	161			Prestacións sociais			16.100,00 €	
		16105		Pensións a cargo da Entidade local				16.100,00 €
	162			Gastos sociais do persoal			664.862,56 €	
		16200		Formación e perfeccionamento do persoal				9.000,00 €
		16204		Acción social				360.284,42 €
		16205		Seguros				220.578,14 €
		16209		Outros gastos sociais				75.000,00 €
	164			Complemento familiar			42.402,93 €	
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>				<b>13.324.838,18 €</b>
20				Arrendamentos e cánones		273.620,08 €		
	202			Arrendamentos de edificios e outras construcións			39.620,08 €	
	203			Arrendamentos de maquinaria, instalacións e ferramenta			9.500,00 €	
	206			Arrendamentos equipos para procesos de información			221.500,00 €	
	209			Cánones			3.000,00 €	
21				Reparacións, mantemento e conservación		2.622.974,30 €		
	210			Infraestrutura e bens naturais			2.035.193,92 €	
	212			Edificios e outras construcións			154.609,38 €	
	213			Maquinaria, instalacións e ferramenta			122.700,00 €	
	214			Elementos de transporte			90.000,00 €	
	215			Mobiliario e aparellos			20.000,00 €	
	216			Equipos para procesos de información			200.471,00 €	
22				Material, subministracións e outros		10.096.143,80 €		
	220			Material de oficina			230.091,00 €	
		22000		Ordinario non inventariable				86.581,00 €
		22001		Prensa, revistas, libros e outras publicacións				98.410,00 €
		22002		Material informático non inventariable				45.100,00 €
	221			Subministracións			1.564.091,88 €	
		22100		Enerxía eléctrica				437.116,23 €
		22101		Auga				51.020,00 €
		22102		Gas				202.300,00 €
		22103		Combustibles e carburantes				454.182,67 €
		22104		Vestuario				44.050,00 €
		22106		Produtos farmacéuticos e material sanitario				26.000,00 €
		22110		Produtos de limpeza e aseo				12.800,00 €
		22111		Subministracións de repostos de maquinaria, ferramenta e elementos de transporte				29.500,00 €
		22113		Manutención de animais				233.050,00 €
		22199		Outros suministros				74.072,98 €
	222			Comunicacións			1.165.983,64 €	
		22200		Servizos de Telecomunicacións				464.983,64 €
		22201		Postais				700.000,00 €
		22203		Informáticas				1.000,00 €
223				Transportes			20.000,00 €	
224				Primas de seguros			112.400,00 €	
225				Tributos			194.850,00 €	
		22500		Tributos estatais				8.650,00 €
		22501		Tributos das Comunidades Autónomas				3.250,00 €
		22502		Tributos das Entidades locais				182.950,00 €

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Denominación	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
	226			Gastos diversos			3.555.149,97 €	
		22601		Atencións protocolarias e representativas				51.000,00 €
		22602		Publicidade e propaganda				1.594.150,00 €
		22603		Publicación en Diarios Oficiais				14.500,00 €
		22604		Xurídicos, contenciosos				27.500,00 €
		22606		Reunións, conferencias e cursos				600.000,00 €
		22607		Oposicións e probas selectivas				3.000,00 €
		22609		Actividades culturais e deportivas				934.399,97 €
		22699		Outros gastos diversos				330.600,00 €
	227			Traballos realizados por outras empresas			3.253.577,31 €	
		22700		Limpeza e aseo				716.289,70 €
		22701		Seguridade				1.018.611,82 €
		22706		Estudos e traballos técnicos				343.754,19 €
		22708		Servizos de recadación a favor da entidade				1.100,00 €
		22799		Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais				1.173.821,60 €
	23			Indemnizacións por razón do servizo		322.100,00 €		
	230			Axudas de custo			151.000,00 €	
		23000		Dos membros dos órganos de goberno				1.000,00 €
		23020		Do personal non directivo				150.000,00 €
	231			Locomoción			69.500,00 €	
		23100		Dos membros dos órganos de goberno				1.000,00 €
		23120		Do personal non directivo				68.500,00 €
	233			Outras indemnizacións			101.600,00 €	
	25			Traballos realizados por administracións públicas e outras entidades públicas		10.000,00 €		
		250		Traballos realizados por administracións públicas e outras entidades públicas			10.000,00 €	
<b>3</b>				<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			<b>45.500,00 €</b>	
	35			Xuros de demora e outros gastos financeiros		8.000,00 €		
		352		Xuros de demora			8.000,00 €	
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>			<b>21.018.059,68 €</b>	
	42			A Administración do Estado		162.200,00 €		
		422		A Fundacións estatais			162.200,00 €	
	44			A entes públicos e sociedades mercantís da Entidade Local		2.607.165,19 €		
		449		Outras subv. a ent. públicos e soc. mercantís da Entidade Local			2.607.165,19 €	
		44900		Transferencia á Sociedade Urbanística Provincial				2.607.165,19 €
	46			A Entidades Locais		8.204.585,32 €		
		462		A Concellos			5.329.500,00 €	
		46200		A Concellos				5.329.500,00 €
		463		A Mancomunidade			25.000,00 €	
		466		A outras entidades que agrupen Concellos			350.000,00 €	
		467		A Consorcios			2.500.085,32 €	
	47			A Empresas privadas		2.215.390,49 €		
		470		Subvencións para fomento do emprego			2.215.390,49 €	
	48			A familias e institucións sen fins de lucro		7.828.718,68 €		
		481		Premios, becas e pens. estudo e invest.			272.170,00 €	
		482		A Grupos Políticos			576.000,00 €	
		484		Transferencias á FEMP e a FGMP			43.000,00 €	
		489		Outras transferencias			6.937.548,68 €	
		48900		Subvencións				4.108.258,47 €
		48901		Rof Codina				92.500,00 €
		48904		Fundación TIC				1.647.090,53 €
		48907		C.A. UNED Lugo				312.391,78 €
		48910		Transferencias				745.807,90 €
<b>5</b>				<b>FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS</b>			<b>300.000,00 €</b>	
	50			Dotación ao Fondo de Continxencia de Execución Orzamentaria		300.000,00 €		
		500		Fondo de Continxencia de Execución Orzamentaria			300.000,00 €	
<b>6</b>				<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>			<b>15.872.363,44 €</b>	
	60			Investimento novo en infraest. e bens destinados ao uso xeral		100.000,00 €		
		600		Investimentos en terreos (Expropiacións)			100.000,00 €	
	61			Invest. de rep. en infraest. e bens destinados ao uso xeral		5.124.334,44 €		
		619		Outros investimentos de rep. en infraest. e bens destinados ao uso xeral			5.124.334,44 €	
	62			Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		2.453.859,58 €		
		622		Edifícios e outras construcións			2.048.363,58 €	
		623		Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta			30.500,00 €	
		625		Mobiliario			373.996,00 €	
		626		Equipos procesos información			1.000,00 €	
	63			Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		698.550,00 €		
		632		Edifícios e outras construcións			211.000,00 €	
		633		Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta			27.000,00 €	
		634		Material de transporte			308.000,00 €	
		635		Mobiliario			12.000,00 €	
		636		Equipos procesos información			140.550,00 €	
	64			Gastos en Investimentos de carácter inmaterial		309.736,57 €		
		640		Gastos en Investimentos de carácter inmaterial			228.000,00 €	
		641		Gastos en aplicacións informáticas			81.736,57 €	



Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Denominación	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
65				Gastos en investimentos xestionados para outros entes públicos		7.185.882,85 €		
	650			Gastos en investimentos xestionados para outros entes públicos			7.185.882,85 €	
		65000		Plan de Obras e Servizos (P.O.S.)				4.260.882,85 €
		65009		Outros				2.925.000,00 €
<b>7</b>				<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		<b>3.171.063,82 €</b>		
	72			Á Administración do Estado		174.004,83 €		
		721		A Organismos Autónomos e axencias			174.004,83 €	
	74			A entes públicos e sociedades mercantís da Entidade Local		240.000,00 €		
		749		Transferencia á Sociedade Urbanística Provincial			240.000,00 €	
	75			A Comunidades Autónomas		0,00 €		
		750		Á Admón. Xeral da Comunidad Autónoma			0,00 €	
	76			A Entidades Locales		2.592.058,99 €		
		762		A Concellos			2.592.058,99 €	
	78			A familias e institucións sen fins de lucro		165.000,00 €		
		789		Outras transferencias			165.000,00 €	
<b>8</b>				<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>380.769,23 €</b>		
	83			Concesión de préstamos fora do sector público		300.000,00 €		
		831		Préstamos a longo prazo. Desenvolvemento por sectores			300.000,00 €	
	87			Aportacións patrimoniais		80.769,23 €		
		870		Aportacións a fundacións			80.769,23 €	
<b>9</b>				<b>PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>113.464,33 €</b>		
	91			Amort. de préstamos e de operacións en euros		113.464,33 €		
		911		Amort. de préstamos a longo prazo de entes do sector público			113.464,33 €	



**DEPUTACIÓN DE LUGO**

Orzamento de Gastos

Aplicacións orzamentarias



Clasificación por programas de gasto

Area de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	13		Seguridade e mobilidade cidadá
		136	Servizo de prevención e extinción de incendios

<b>1360</b>	<b>Consortio Provincial de extinción de incendios</b>	<b>2.401.044,32 €</b>
-------------	---	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>4</b>							
			<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>				<b>2.401.044,32 €</b>
	46		A Entidades Locais			2.401.044,32 €	
		467	A Consorcios				2.401.044,32 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

1  
 13  
 136  
 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS  
 Seguridade e mobilidade cidadá  
 Servizo de prevención e extinción de incendios

<b>1361</b>			<b>Outros servizos de extinción de incendios</b>
<b>650.000,00 €</b>			

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>650.000,00 €</b>		
	46	A Entidades Locais		650.000,00 €	
		462	A Concellos		300.000,00 €
			46200	A Concellos	300.000,00 €
		466	A outras entidades que agrupen Concellos		350.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

1                                   SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS  
 15                                  Vivenda e urbanismo  
 150                                Administración Xeral de Vivenda e Urbanismo

<b>1500</b>	<b>Servizo de Urbanismo e Arquitectura</b>	<b>626.003,86 €</b>
-------------	--	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Valor
<b>1</b>				<b>GASTOS DE PERSOAL 621.803,86 €</b>
12				Persoal Funcionario 404.601,00 €
	120			Retribucións básicas 163.607,80 €
	121			Retribucións complementarias 240.993,20 €
13				Persoal Laboral 51.896,77 €
	130			Laboral Fixo 51.896,77 €
		13000		Retribucións básicas 48.434,34 €
		13001		Horas extraordinarias 1.107,26 €
		13002		Outras remuneracións 2.355,17 €
15				Incentivos ao rendemento 31.932,10 €
	150			Productividade 26.868,96 €
	151			Gratificacións 5.063,14 €
16				Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador 133.373,99 €
	160			Cotas sociais 133.373,99 €
		16000		Seguridade Social 133.373,99 €
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS 4.200,00 €</b>
21				Reparacións, mantemento e conservación 2.000,00 €
	215			Mobiliario e aparellos 1.000,00 €
	216			Equipos para procesos de información 1.000,00 €
23				Indemnizacións por razón do servizo 2.200,00 €
	230			Axudas de custo 1.200,00 €
		23020		Do personal non directivo 1.200,00 €
	231			Locomoción 1.000,00 €
		23120		Do personal non directivo 1.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	15		Vivenda e urbanismo
		151	Urbanismo: planeamento, xestión, execución e disciplina urbanística

<b>1510</b>		<b>Urbanismo</b>	<b>150.000,00 €</b>
-------------	--	------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>7</b>			<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>150.000,00 €</b>
	76		A Entidades Locales	150.000,00 €
		762	A Concellos	150.000,00 €



## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	15		Vivenda e urbanismo
		151	Urbanismo: planeamento, xestión, execución e disciplina urbanística

**1511 Sociedade Urbanística (SUPLUSA)**

**1.284.498,64 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

**4 TRANSFERENCIAS CORRENTES 1.044.498,64 €**

44 A entes públicos e sociedades mercantís da Entidade Local 1.044.498,64 €

449 Outras subv. a ent. públicos e soc. mercantís da Entidade Local 1.044.498,64 €

44900 Transferencia á Sociedade Urbanística Provincial 1.044.498,64 €

**7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 240.000,00 €**

74 A entes públicos e sociedades mercantís da Entidade Local 240.000,00 €

749 Transferencia á Sociedade Urbanística Provincial 240.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	15		Vivenda e urbanismo
		153	Vías públicas

<b>1532 Pavimentación de vías públicas</b>	<b>35.000,00 €</b>
--	--------------------

Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>7</b>				<b>7</b>			
			<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>				<b>35.000,00 €</b>
	76		A Entidades Locales			35.000,00 €	
		762	A Concellos				35.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	16		Benestar comunitario
		160	Redes de sumidoiros

<b>1600</b>	<b>Redes de sumidoiros</b>	<b>25.000,00 €</b>
-------------	----------------------------	--------------------

Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>7</b>			<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>				<b>25.000,00 €</b>
	72		À Administración do Estado			25.000,00 €	
		721	A Organismos Autónomos e axencias				25.000,00 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	17		Medio ambiente
		171	Parques e xardíns

**1710 Parques e xardíns (SUPLUSA)****1.185.801,24 €**

## Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>4</b>				<b>4</b>			
			<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>				<b>1.185.801,24 €</b>
	44		A entes públicos e sociedades mercantís da Entidade Local			1.185.801,24 €	
		449	Outras subv. a ent. públicos e soc. mercantís da Entidade Local				1.185.801,24 €
			44900 Transferencia á Sociedade Urbanística Provincial				1.185.801,24 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS  
 17 Medio ambiente  
 172 Protección e mellora do medio ambiente

**1720 Protección e mellora do medio ambiente****1.407.332,87 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>531.229,23 €</b>
12		Persoal Funcionario		327.757,31 €
	120	Retribucións básicas		140.225,21 €
	121	Retribucións complementarias		187.532,10 €
13		Persoal Laboral		61.675,86 €
	130	Laboral Fixo		61.675,86 €
		13000	Retribucións básicas	57.560,98 €
		13001	Horas extraordinarias	1.315,91 €
		13002	Outras remuneracións	2.798,97 €
15		Incentivos ao rendemento		25.867,41 €
	150	Productividade		21.765,88 €
	151	Gratificacións		4.101,53 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		115.928,65 €
	160	Cotas sociais		113.438,03 €
		16000	Seguridade Social	113.438,03 €
	164	Complemento familiar		2.490,62 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>348.459,32 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		31.210,00 €
	210	Infraestrutura e bens naturais		30.000,00 €
	212	Edificios e outras construcións		1.210,00 €
22		Material, subministracións e outros		315.249,32 €
	220	Material de oficina		1.000,00 €
		22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións	1.000,00 €
	221	Subministracións		12.321,91 €
		22100	Energía eléctrica	3.621,91 €
		22103	Combustibles e carburantes	200,00 €
		22104	Vestuario	5.000,00 €
		22111	Suministros de repostos de maquinaria, ferramenta e elementos de transporte	500,00 €
		22113	Manutención de animais	2.000,00 €
		22199	Outros suministros	1.000,00 €
	224	Primas de seguros		400,00 €
	225	Tributos		1.500,00 €
		22500	Tributos estatais	200,00 €
		22501	Tributos das Comunidades Autónomas	300,00 €
		22502	Tributos das Entidades locais	1.000,00 €
	226	Gastos diversos		239.000,00 €
		22602	Publicidade e propaganda	55.000,00 €
		22606	Reunións, conferencias e cursos	119.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos	65.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		61.027,41 €
		22700	Limpeza e aseo	27,41 €
		22706	Estudos e traballos técnicos	31.000,00 €
		22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	30.000,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		2.000,00 €
	230	Axudas de custo		1.000,00 €
		23020	Do personal non directivo	1.000,00 €
	231	Locomoción		1.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	1.000,00 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>200.500,00 €</b>
	48	A familias e institucións sen fins de lucro		200.500,00 €
	489	Outras transferencias		200.500,00 €
		48900	Subvencións	200.500,00 €
<b>7</b>		<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		<b>327.144,32 €</b>
	72	A Administración do Estado		149.004,83 €
		721	A Organismos Autónomos e axencias	149.004,83 €
	76	A Entidades Locales		178.139,49 €
		762	A Concellos	178.139,49 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	17		Medio ambiente
		172	Protección e mellora do medio ambiente

<b>1723</b>	<b>LIFE</b>	<b>20.038,90 €</b>
-------------	-------------	--------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais			
				Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>	<b>20.038,90 €</b>		
	22			Material, subministracións e outros	20.038,90 €		
		227		Traballos realizados por outras empresas		20.038,90 €	
			22706	Estudos e traballos técnicos			20.038,90 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	17		Medio ambiente
		172	Protección e mellora do medio ambiente

**1724 Reservas da Biosfera, Terras do Miño**

**44.500,00 €**

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais			
				Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>			<b>44.500,00 €</b>
22				Material, subministracións e outros			44.500,00 €
	225			Tributos			300,00 €
		22500		Tributos estatais			150,00 €
		22501		Tributos das Comunidades Autónomas			150,00 €
	226			Gastos diversos			20.000,00 €
		22606		Reunións, conferencias e cursos			6.000,00 €
		22699		Outros gastos diversos			14.000,00 €
	227			Traballos realizados por outras empresas			24.200,00 €
		22799		Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais			24.200,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
1			SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS
	17		Medio ambiente
		172	Protección e mellora do medio ambiente

<b>1725 Reservas da Biosfera, Terra de Ancares</b>			
<b>40.700,00 €</b>			

Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>2 GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>				<b>40.700,00 €</b>			
22			Material, subministracións e outros			40.700,00 €	
	224		Primas de seguros			1.500,00 €	
	225		Tributos			200,00 €	
		22500	Tributos estatais				100,00 €
		22501	Tributos das Comunidades Autónomas				100,00 €
	226		Gastos diversos			34.000,00 €	
		22606	Reunións, conferencias e cursos				31.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos				3.000,00 €
	227		Traballos realizados por outras empresas			5.000,00 €	
		22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais				5.000,00 €



Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS  
 17 Medio ambiente  
 172 Protección e mellora do medio ambiente

<b>1729</b>	<b>Centros de Interpretación</b>	<b>165.015,77 €</b>
-------------	----------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>163.415,77 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		4.500,00 €
	212	Edificios e outras construcións		3.500,00 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		1.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		158.915,77 €
	220	Material de oficina		400,00 €
	22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións		400,00 €
	221	Subministracións		43.098,37 €
	22100	Enerxía eléctrica		25.398,37 €
	22101	Auga		5.700,00 €
	22102	Gas		12.000,00 €
	224	Primas de seguros		6.000,00 €
	225	Tributos		2.400,00 €
	22500	Tributos estatais		200,00 €
	22501	Tributos das Comunidades Autónomas		200,00 €
	22502	Tributos das Entidades locais		2.000,00 €
	226	Gastos diversos		100.000,00 €
	22602	Publicidade e propaganda		18.000,00 €
	22606	Reunións, conferencias e cursos		77.000,00 €
	22699	Outros gastos diversos		5.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		7.017,40 €
	22700	Limpeza e aseo		7.017,40 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>1.600,00 €</b>
	48	A familias e institucións sen fins de lucro		1.600,00 €
	481	Premios, becas e pens. estudo e invest.		1.600,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

2 ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL  
 22 Outras prestacións económicas a favor dos empregados  
 221 Outras prestacións económicas a favor dos empregados

<b>2210</b>	<b>Outras prestacións económicas a favor dos empregados</b>	<b>1.126.442,56 €</b>
-------------	---	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>1</b>	<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>791.462,56 €</b>
12		Persoal Funcionario	53.000,00 €
	127	Contribucións a plans e fondos de pensións	53.000,00 €
13		Persoal Laboral	9.600,00 €
	137	Contribucións a plans e fondos de pensións	9.600,00 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador	728.862,56 €
	160	Cotas sociais	47.900,00 €
		16000 Seguridade Social	9.900,00 €
		16008 Asistencia médico-farmacéutica	38.000,00 €
	161	Prestacións sociais	16.100,00 €
		16105 Pensións a cargo da Entidade local	16.100,00 €
	162	Gastos sociais do persoal	664.862,56 €
		16200 Formación e perfeccionamento do persoal	9.000,00 €
		16204 Acción social	360.284,42 €
		16205 Seguros	220.578,14 €
		16209 Outros gastos sociais	75.000,00 €
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>34.980,00 €</b>
	22	Material, subministracións e outros	34.980,00 €
		227 Traballo realizados por outras empresas	34.980,00 €
		22799 Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	34.980,00 €
<b>8</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>300.000,00 €</b>
	83	Concesión de préstamos fora do sector público	300.000,00 €
		831 Préstamos a longo prazo. Desenvolvemento por sectores	300.000,00 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

2 ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL  
 23 Servizos Sociais e promoción social  
 231 Asistencia social primaria

**2311 Igualdade****106.700,00 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS 25.000,00 €</b>
22				Material, subministracións e outros 25.000,00 €
	226			Gastos diversos 5.000,00 €
		22699		Outros gastos diversos 5.000,00 €
	227			Traballos realizados por outras empresas 20.000,00 €
		22799		Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais 20.000,00 €
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES 81.700,00 €</b>
46				A Entidades Locais 15.000,00 €
	462			A Concellos 15.000,00 €
		46200		A Concellos 15.000,00 €
48				A familias e institucións sen fins de lucro 66.700,00 €
	489			Outras transferencias 66.700,00 €
		48900		Subvencións 66.700,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

2 ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL  
 23 Servizos Sociais e promoción social  
 231 Asistencia social primaria

<b>2312</b>			<b>Promoción e reinserción social de marxinados</b>
<b>43.900,00 €</b>			

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>43.900,00 €</b>		
	48			A familias e institucións sen fins de lucro		43.900,00 €	
		489		Outras transferencias			43.900,00 €
			48900	Subvencións			43.900,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

2 ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL  
 23 Servizos Sociais e promoción social  
 231 Asistencia social primaria

<b>2313</b>	<b>Xestión dos servizos sociais</b>	<b>352.018,98 €</b>
-------------	-------------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Valor
<b>1</b>	<b>GASTOS DE PERSOAL</b>			<b>271.018,98 €</b>
12		Persoal Funcionario		197.345,36 €
	120	Retribucións básicas		85.647,58 €
	121	Retribucións complementarias		111.697,78 €
15		Incentivos ao rendemento		15.574,98 €
	150	Productividade		13.105,42 €
	151	Gratificacións		2.469,56 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		58.098,64 €
	160	Cotas sociais		58.098,64 €
	16000	Seguridade Social		58.098,64 €
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>			<b>81.000,00 €</b>
22		Material, subministracións e outros		79.200,00 €
	220	Material de oficina		2.200,00 €
	22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións		2.200,00 €
	226	Gastos diversos		77.000,00 €
	22602	Publicidade e propaganda		60.000,00 €
	22606	Reunións, conferencias e cursos		2.000,00 €
	22699	Outros gastos diversos		15.000,00 €
	23	Indemnizacións por razón do servizo		1.800,00 €
	230	Axudas de custo		1.200,00 €
	23020	Do personal non directivo		1.200,00 €
	231	Locomoción		600,00 €
	23120	Do personal non directivo		600,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

2 ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL  
 23 Servizos Sociais e promoción social  
 231 Asistencia social primaria

<b>2314 Prestación de servizos a persoas dependentes e asistencia social</b>			
<b>2.110.480,00 €</b>			

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>	<b>72.600,00 €</b>		
22		Material, subministracións e outros	72.600,00 €		
	227	Traballos realizados por outras empresas		72.600,00 €	
	22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais			72.600,00 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>1.997.880,00 €</b>		
46		A Entidades Locais	1.200.000,00 €		
	462	A Concellos		1.200.000,00 €	
	46200	A Concellos			1.200.000,00 €
48		A familias e institucións sen fins de lucro	797.880,00 €		
	489	Outras transferencias		797.880,00 €	
	48900	Subvencións			450.000,00 €
	48910	Transferencias			347.880,00 €
<b>7</b>		<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>40.000,00 €</b>		
	78	A familias e institucións sen fins de lucro	40.000,00 €		
	789	Outras transferencias		40.000,00 €	

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
2			ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL
	23		Servizos Sociais e promoción social
		231	Asistencia social primaria

<b>2315 Centros de atención a maiores</b>			
<b>3.304.765,31 €</b>			

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais			
				Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>2.900,00 €</b>	
	22			Material, subministracións e outros		2.900,00 €	
		225		Tributos			2.900,00 €
			22502	Tributos das Entidades locais			2.900,00 €
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>376.865,31 €</b>	
	44			A entes públicos e sociedades mercantís da Entidade Local		376.865,31 €	
		449		Outras subv. a ent. públicos e soc. mercantís da Entidade Local			376.865,31 €
			44900	Transferencia á Sociedade Urbanística Provincial			376.865,31 €
<b>6</b>				<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>2.925.000,00 €</b>	
	65			Gastos en investimentos xestionados para outros entes públicos		2.925.000,00 €	
		650		Gastos en investimentos xestionados para outros entes públicos			2.925.000,00 €
			65009	Outros			2.925.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
2			
	24		
		241	

ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL  
 Fomento do Emprego  
 Fomento do Emprego

<b>2410 Fomento do Emprego</b>	<b>6.240.626,70 €</b>
--------------------------------	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>684.607,74 €</b>
12		Persoal Funcionario		375.643,56 €
	120	Retribucións básicas		168.101,68 €
	121	Retribucións complementarias		207.541,88 €
13		Persoal Laboral		132.227,94 €
	131	Laboral temporal		132.227,94 €
		13100	Retribucións básicas	123.979,74 €
		13101	Horas extraordinarias	2.219,55 €
		13102	Outras remuneracións	6.028,65 €
15		Incentivos ao rendemento		29.646,71 €
	150	Productividade		24.945,94 €
	151	Gratificacións		4.700,77 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		147.089,53 €
	160	Cotas sociais		147.089,53 €
		16000	Seguridade Social	147.089,53 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>76.200,00 €</b>
22		Material, subministracións e outros		73.000,00 €
	226	Gastos diversos		40.000,00 €
		22602	Publicidade e propaganda	40.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		33.000,00 €
		22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	33.000,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		3.200,00 €
	230	Axudas de custo		600,00 €
		23020	Do personal non directivo	600,00 €
	231	Locomoción		2.600,00 €
		23120	Do personal non directivo	2.600,00 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>5.479.818,96 €</b>
42		A Administración do Estado		162.200,00 €
	422	A Fundacións estatais		162.200,00 €
46		A Entidades Locais		3.000.000,00 €
	462	A Concellos		3.000.000,00 €
		46200	A Concellos	3.000.000,00 €
47		A Empresas privadas		2.215.390,49 €
	470	Subvencións para fomento do emprego		2.215.390,49 €
48		A familias e institucións sen fins de lucro		102.228,47 €
	481	Premios, becas e pens. estudo e invest.		570,00 €
	489	Outras transferencias		101.658,47 €
		48900	Subvencións	101.658,47 €



Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

2 ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL  
 24 Fomento do Emprego  
 241 Fomento do Emprego

**2413 Centro de Artesanía e Deseño**

**1.181.201,07 €**

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Importe
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>685.293,83 €</b>
12		Persoal Funcionario		292.091,12 €
	120	Retribucións básicas		126.555,82 €
	121	Retribucións complementarias		165.535,30 €
13		Persoal Laboral		222.911,36 €
	130	Laboral Fixo		222.911,36 €
		13000	Retribucións básicas	208.039,21 €
		13001	Horas extraordinarias	4.756,01 €
		13002	Outras remuneracións	10.116,14 €
15		Incentivos ao rendemento		23.052,55 €
	150	Productividade		19.397,35 €
	151	Gratificacións		3.655,20 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		147.238,80 €
	160	Cotas sociais		147.238,80 €
		16000	Seguridade Social	147.238,80 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>403.907,24 €</b>
20		Arrendamentos e cánones		500,00 €
	203	Arrendamentos de maquinaria, instalacións e ferramenta		500,00 €
21		Reparacións, mantemento e conservación		8.000,00 €
	210	Infraestrutura e bens naturais		1.000,00 €
	212	Edificios e outras construcións		3.000,00 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		1.000,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		2.000,00 €
	216	Equipos para procesos de información		1.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		392.407,24 €
	220	Material de oficina		2.000,00 €
		22000	Ordinario non inventariable	500,00 €
		22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións	1.000,00 €
		22002	Material informático non inventariable	500,00 €
	221	Subministracións		63.703,15 €
		22100	Enerxía eléctrica	18.403,15 €
		22102	Gas	22.800,00 €
		22104	Vestuario	1.000,00 €
		22110	Produtos de limpeza e aseo	500,00 €
		22111	Suministros de repostos de maquinaria, ferramenta e elementos de transporte	1.000,00 €
		22199	Outros suministros	20.000,00 €
	223	Transportes		1.000,00 €
	224	Primas de seguros		3.000,00 €
	226	Gastos diversos		219.000,00 €
		22601	Atencións protocolarias e representativas	2.000,00 €
		22602	Publicidade e propaganda	50.000,00 €
		22606	Reunións, conferencias e cursos	55.000,00 €
		22609	Actividades culturais e deportivas	80.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos	32.000,00 €
	227	Traballo realizado por outras empresas		103.704,09 €
		22700	Limpeza e aseo	91.543,59 €
		22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	12.160,50 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		3.000,00 €
	230	Axudas de custo		1.000,00 €
		23020	Do personal non directivo	1.000,00 €
	231	Locomoción		1.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	1.000,00 €
	233	Outras indemnizacións		1.000,00 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>70.000,00 €</b>
46		A Entidades Locais		10.000,00 €
	462	A Concellos		10.000,00 €
		46200	A Concellos	10.000,00 €
48		A familias e institucións sen fins de lucro		60.000,00 €
	489	Outras transferencias		60.000,00 €
		48900	Subvencións	60.000,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>22.000,00 €</b>
62		Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		3.000,00 €
	623	Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta		1.000,00 €
	625	Mobiliario		2.000,00 €
63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		19.000,00 €
	632	Edificios e outras construcións		15.000,00 €
	633	Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta		2.000,00 €
	635	Mobiliario		2.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
2			ACTUACIÓN DE PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL
	24		Fomento do Emprego
		241	Fomento do Emprego

<b>2415</b>	<b>Escola Obradoiro Adecuación Mirador dos Paredóns</b>
<b>28.072,98 €</b>	

Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>2</b>							
			<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>				<b>28.072,98 €</b>
	22		Material, subministracións e outros			28.072,98 €	
		221	Subministracións				28.072,98 €
			22199 Outros suministros				28.072,98 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 32 Educación  
 324 Funcionamento de centros docentes de ensinanza secundaria

<b>3240</b>	<b>Funcionamento de centros docentes de ensinanza secundaria</b>	<b>48.000,00 €</b>
-------------	--	--------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>			<b>3.000,00 €</b>
22	Material, subministracións e outros			3.000,00 €
226	Gastos diversos			3.000,00 €
22609	Actividades culturais e deportivas			3.000,00 €
<b>4</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>			<b>45.000,00 €</b>
46	A Entidades Locais			45.000,00 €
462	A Concellos			45.000,00 €
46200	A Concellos			45.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 32 Educación  
 324 Funcionamento de centros docentes de ensinanza secundaria

<b>3241</b>	<b>Centro de Estudos Audiovisuais</b>	<b>1.689.215,25 €</b>
-------------	---------------------------------------	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>42.124,72 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		5.330,16 €
	212	Edificios e outras construcións		5.330,16 €
22		Material, subministracións e outros		36.794,56 €
	221	Subministracións		36.388,34 €
		22100 Enerxía eléctrica		23.388,34 €
		22101 Auga		2.000,00 €
		22102 Gas		11.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		406,22 €
		22700 Limpeza e aseo		406,22 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>1.647.090,53 €</b>
	48	A familias e institucións sen fins de lucro		1.647.090,53 €
		489 Outras transferencias		1.647.090,53 €
		48904 Fundación TIC		1.647.090,53 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 32 Educación  
 326 Servizos complementarios de educación

<b>3261</b>	<b>Ensinanzas universitarias</b>	<b>891.891,78 €</b>
-------------	----------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>30.000,00 €</b>
22	Material, subministracións e outros		30.000,00 €
226	Gastos diversos		30.000,00 €
	22602	Publicidade e propaganda	30.000,00 €
<b>4</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>861.891,78 €</b>
48	A familias e institucións sen fins de lucro		861.891,78 €
489	Outras transferencias		861.891,78 €
	48900	Subvencións	345.000,00 €
	48901	Rof Codina	92.500,00 €
	48907	C.A. UNED Lugo	312.391,78 €
	48910	Transferencias	112.000,00 €
<b>8</b>	<b>ACTIVOS FINANCEIROS</b>		<b>0,00 €</b>
87	Aportacións patrimoniais		0,00 €
	870	Aportacións a fundacións	0,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 33 Cultura  
 330 Administración Xeral de Cultura

<b>3300</b>	<b>Administración Xeral de Cultura</b>	<b>638.863,88 €</b>
-------------	--	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Valor
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>627.063,88 €</b>
12		Persoal Funcionario		404.624,90 €
	120	Retribucións básicas		154.597,50 €
	121	Retribucións complementarias		250.027,40 €
13		Persoal Laboral		54.014,89 €
	130	Laboral Fixo		25.441,27 €
		13000	Retribucións básicas	23.743,89 €
		13001	Horas extraordinarias	542,81 €
		13002	Outras remuneracións	1.154,57 €
	131	Laboral temporal		28.573,62 €
		13100	Retribucións básicas	26.791,24 €
		13101	Horas extraordinarias	479,63 €
		13102	Outras remuneracións	1.302,75 €
15		Incentivos ao rendemento		31.933,99 €
	150	Productividade		26.870,55 €
	151	Gratificacións		5.063,44 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		136.490,10 €
	160	Cotas sociais		133.999,50 €
		16000	Seguridade Social	133.999,50 €
	164	Complemento familiar		2.490,60 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>11.800,00 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		1.000,00 €
	216	Equipos para procesos de información		1.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		7.600,00 €
	220	Material de oficina		7.600,00 €
		22000	Ordinario non inventariable	1.100,00 €
		22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións	6.500,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		3.200,00 €
	230	Axudas de custo		600,00 €
		23020	Do personal non directivo	600,00 €
	231	Locomoción		2.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	2.000,00 €
	233	Outras indemnizacións		600,00 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3			PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE
	33		Cultura
		333	Equipamentos culturais e museos

**3330 Museo Provincial****2.369.324,55 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>				<b>GASTOS DE PERSOAL 1.624.047,62 €</b>
12				Persoal Funcionario 1.055.177,21 €
	120			Retribucións básicas 432.523,29 €
	121			Retribucións complementarias 622.653,92 €
13				Persoal Laboral 96.063,29 €
	130			Laboral Fixo 96.063,29 €
		13000		Retribucións básicas 89.654,16 €
		13001		Horas extraordinarias 2.049,60 €
		13002		Outras remuneracións 4.359,53 €
15				Incentivos ao rendemento 83.277,18 €
	150			Productividade 70.072,78 €
	151			Gratificacións 13.204,40 €
16				Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador 389.529,94 €
	160			Cotas sociais 387.039,33 €
		16000		Seguridade Social 387.039,33 €
	164			Complemento familiar 2.490,61 €
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS 702.276,93 €</b>
21				Reparacións, mantemento e conservación 21.391,20 €
	212			Edificios e outras construcións 15.391,20 €
	213			Maquinaria, instalacións e ferramenta 1.000,00 €
	215			Mobiliario e aparellos 2.000,00 €
	216			Equipos para procesos de información 3.000,00 €
22				Material, subministracións e outros 675.885,73 €
	220			Material de oficina 2.000,00 €
		22000		Ordinario non inventariable 1.000,00 €
		22001		Prensa, revistas, libros e outras publicacións 1.000,00 €
	221			Subministracións 80.507,69 €
		22100		Energía eléctrica 38.507,69 €
		22101		Auga 5.000,00 €
		22102		Gas 26.000,00 €
		22103		Combustibles e carburantes 9.000,00 €
		22104		Vestuario 1.000,00 €
		22110		Produtos de limpeza e aseo 1.000,00 €
	223			Transportes 1.000,00 €
	224			Primas de seguros 3.000,00 €
	225			Tributos 1.000,00 €
		22502		Tributos das Entidades locais 1.000,00 €
	226			Gastos diversos 118.000,00 €
		22602		Publicidade e propaganda 3.000,00 €
		22606		Reunións, conferencias e cursos 35.000,00 €
		22609		Actividades culturais e deportivas 75.000,00 €
		22699		Outros gastos diversos 5.000,00 €
	227			Traballos realizados por outras empresas 470.378,04 €
		22700		Limpeza e aseo 116.854,54 €
		22701		Seguridade 313.474,50 €
		22706		Estudos e traballos técnicos 6.000,00 €
		22799		Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais 34.049,00 €
23				Indemnizacións por razón do servizo 5.000,00 €
	230			Axudas de custo 4.000,00 €
		23020		Do personal non directivo 4.000,00 €
	231			Locomoción 1.000,00 €
		23120		Do personal non directivo 1.000,00 €
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES 1.000,00 €</b>
48				A familias e institucións sen fins de lucro 1.000,00 €
	489			Outras transferencias 1.000,00 €
		48910		Transferencias 1.000,00 €
<b>6</b>				<b>INVESTIMENTOS REAIS 42.000,00 €</b>
62				Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv. 6.000,00 €
		625		Mobiliario 6.000,00 €
63				Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv. 36.000,00 €
		632		Edificios e outras construcións 36.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 33 Cultura  
 333 Equipamentos culturais e museos

<b>3331</b>	<b>Museo San Paio de Narla</b>	<b>122.084,18 €</b>
-------------	--------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>	<b>GASTOS DE PERSOAL</b>			<b>69.063,13 €</b>
12		Persoal Funcionario		50.289,06 €
	120	Retribucións básicas		22.524,68 €
	121	Retribucións complementarias		27.764,38 €
15		Incentivos ao rendimento		3.968,93 €
	150	Productividade		3.339,62 €
	151	Gratificacións		629,31 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		14.805,14 €
	160	Cotas sociais		14.805,14 €
	16000	Seguridade Social		14.805,14 €
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>			<b>39.821,05 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		2.000,00 €
	212	Edifícios e outras construcións		1.000,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		1.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		37.821,05 €
	221	Subministracións		19.507,25 €
	22100	Enerxía eléctrica		18.207,25 €
	22101	Auga		500,00 €
	22104	Vestuario		500,00 €
	22110	Produtos de limpeza e aseo		300,00 €
	224	Primas de seguros		500,00 €
	225	Tributos		1.200,00 €
	22502	Tributos das Entidades locais		1.200,00 €
	226	Gastos diversos		5.000,00 €
	22609	Actividades culturais e deportivas		5.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		11.613,80 €
	22700	Limpeza e aseo		11.613,80 €
<b>6</b>	<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>			<b>13.200,00 €</b>
62		Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		1.200,00 €
	625	Mobiliario		1.200,00 €
63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		12.000,00 €
	632	Edifícios e outras construcións		12.000,00 €



## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
3			PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE
	33		Cultura
		333	Equipamentos culturais e museos

**3332 Museo Etnográfico Pazo de Tor****243.188,04 €**

## Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>1</b>	<b>GASTOS DE PERSOAL</b>			<b>90.947,94 €</b>			
12			Persoal Funcionario			66.224,71 €	
	120		Retribucións básicas				29.664,97 €
	121		Retribucións complementarias				36.559,74 €
15			Incentivos ao rendemento			5.226,62 €	
	150		Productividade				4.397,89 €
	151		Gratificacións				828,73 €
16			Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador			19.496,61 €	
	160		Cotas sociais				19.496,61 €
		16000	Seguridade Social				19.496,61 €
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>			<b>140.240,10 €</b>			
21			Reparacións, mantemento e conservación			1.331,00 €	
	212		Edificios e outras construcións				1.331,00 €
22			Material, subministracións e outros			138.909,10 €	
	221		Subministracións				6.982,82 €
		22100	Enerxía eléctrica				3.012,82 €
		22101	Auga				1.670,00 €
		22103	Combustibles e carburantes				2.000,00 €
		22104	Vestuario				300,00 €
	224		Primas de seguros				500,00 €
	225		Tributos				1.250,00 €
		22502	Tributos das Entidades locais				1.250,00 €
	226		Gastos diversos				5.000,00 €
		22609	Actividades culturais e deportivas				5.000,00 €
	227		Traballos realizados por outras empresas				125.176,28 €
		22700	Limpeza e aseo				19.222,31 €
		22701	Seguridade				105.953,97 €
<b>6</b>	<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>			<b>12.000,00 €</b>			
	63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.			12.000,00 €	
		632	Edificios e outras construcións				12.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 33 Cultura  
 333 Equipamentos culturais e museos

<b>3333 Museo do Mar</b>	<b>80.293,93 €</b>
--------------------------	--------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>53.020,98 €</b>
12		Persoal Funcionario		38.607,79 €
	120	Retribucións básicas		18.612,71 €
	121	Retribucións complementarias		19.995,08 €
15		Incentivos ao rendemento		3.047,02 €
	150	Productividade		2.563,89 €
	151	Gratificacións		483,13 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		11.366,17 €
	160	Cotas sociais		11.366,17 €
	16000	Seguridade Social		11.366,17 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>26.272,95 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		1.600,00 €
	212	Edificios e outras construcións		1.600,00 €
22		Material, subministracións e outros		24.672,95 €
	221	Subministracións		7.746,07 €
	22100	Enerxía eléctrica		7.146,07 €
	22101	Auga		300,00 €
	22104	Vestuario		300,00 €
	224	Primas de seguros		500,00 €
	225	Tributos		600,00 €
	22502	Tributos das Entidades locais		600,00 €
	226	Gastos diversos		5.000,00 €
	22609	Actividades culturais e deportivas		5.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		10.826,88 €
	22700	Limpeza e aseo		10.826,88 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>1.000,00 €</b>
	63	Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		1.000,00 €
	632	Edificios e outras construcións		1.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
3			
	33		
		334	

PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 Cultura  
 Promoción cultural

<b>3340 Promoción cultural</b>	<b>1.938.432,10 €</b>
--------------------------------	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS 617.432,10 €</b>
22				Material, subministracións e outros 617.432,10 €
	226			Gastos diversos 615.000,00 €
		22601		Atencións protocolarias e representativas 5.000,00 €
		22602		Publicidade e propaganda 70.000,00 €
		22606		Reunións, conferencias e cursos 20.000,00 €
		22609		Actividades culturais e deportivas 500.000,00 €
		22699		Outros gastos diversos 20.000,00 €
	227			Traballos realizados por outras empresas 2.432,10 €
		22799		Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais 2.432,10 €
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES 1.116.000,00 €</b>
46				A Entidades Locais 315.500,00 €
	462			A Concellos 315.500,00 €
		46200		A Concellos 315.500,00 €
48				A familias e institucións sen fins de lucro 800.500,00 €
	481			Premios, becas e pens. estudio e invest. 15.000,00 €
	489			Outras transferencias 785.500,00 €
		48900		Subvencións 785.500,00 €
<b>7</b>				<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 205.000,00 €</b>
76				A Entidades Locais 190.000,00 €
	762			A Concellos 190.000,00 €
78				A familias e institucións sen fins de lucro 15.000,00 €
	789			Outras transferencias 15.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 33 Cultura  
 334 Promoción cultural

<b>3341</b>	<b>Servizo de Publicacións</b>	<b>85.000,00 €</b>
-------------	--------------------------------	--------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto

<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>85.000,00 €</b>
20	Arrendamentos e cánones		3.000,00 €
	209	Cánones	3.000,00 €
22	Material, subministracións e outros		82.000,00 €
	226	Gastos diversos	5.000,00 €
		22699 Outros gastos diversos	5.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas	77.000,00 €
		22799 Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	77.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 33 Cultura  
 334 Promoción cultural

<b>3342</b>	<b>Mocidade</b>	<b>114.000,00 €</b>
-------------	-----------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>			<b>15.000,00 €</b>
22	Material, subministracións e outros			15.000,00 €
226	Gastos diversos			15.000,00 €
22602	Publicidade e propaganda			15.000,00 €
<b>4</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>			<b>99.000,00 €</b>
48	A familias e institucións sen fins de lucro			99.000,00 €
489	Outras transferencias			99.000,00 €
48900	Subvencións			99.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 33 Cultura  
 336 Protección e xestión do Patrimonio Histórico-Artístico

<b>3360</b>			<b><i>Protección e xestión do Patrimonio Histórico-Artístico</i></b>
<b>350.296,00 €</b>			

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>	<b>350.296,00 €</b>		
	62	Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		350.296,00 €	
		625 Mobiliario			350.296,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
3			PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE
	33		Cultura
		338	Festas populares e festexos

<b>3380</b>	<b>Festas populares e festexos</b>	<b>180.000,00 €</b>
-------------	------------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>2</b>				<b>2</b>			
			<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>				<b>180.000,00 €</b>
	22		Material, subministracións e outros			180.000,00 €	
		226	Gastos diversos				180.000,00 €
			22609 Actividades culturais e deportivas				180.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 34 Deporte  
 340 Administración Xeral de Deportes

<b>3400</b>	<b>Administración Xeral de Deportes</b>	<b>317.643,58 €</b>
-------------	---	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Valor
<b>1</b>				<b>GASTOS DE PERSOAL 314.143,58 €</b>
12				Persoal Funcionario 228.747,00 €
	120			Retribucións básicas 92.199,26 €
	121			Retribucións complementarias 136.547,74 €
15				Incentivos ao rendemento 18.053,27 €
	150			Productividade 15.190,75 €
	151			Gratificacións 2.862,52 €
16				Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador 67.343,31 €
	160			Cotas sociais 67.343,31 €
		16000		Seguridade Social 67.343,31 €
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS 3.500,00 €</b>
21				Reparacións, mantemento e conservación 1.000,00 €
	216			Equipos para procesos de información 1.000,00 €
22				Material, subministracións e outros 2.500,00 €
	220			Material de oficina 2.500,00 €
		22000		Ordinario non inventariable 1.000,00 €
		22001		Prensa, revistas, libros e outras publicacións 1.500,00 €



Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 34 Deporte  
 341 Promoción e fomento do deporte

<b>3410 Promoción e fomento do deporte</b>	<b>3.143.799,97 €</b>
--	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Valor
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS 1.192.049,97 €</b>
22				Material, subministracións e outros 1.192.049,97 €
	221			Subministracións 22.000,00 €
		22100		Enerxía eléctrica 8.017,33 €
		22103		Combustibles e carburantes 13.982,67 €
	224			Primas de seguros 1.000,00 €
	226			Gastos diversos 967.049,97 €
		22601		Atencións protocolarias e representativas 1.000,00 €
		22602		Publicidade e propaganda 881.650,00 €
		22609		Actividades culturais e deportivas 81.399,97 €
		22699		Outros gastos diversos 3.000,00 €
	227			Traballos realizados por outras empresas 202.000,00 €
		22799		Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais 202.000,00 €
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES 1.828.500,00 €</b>
	46			A Entidades Locais 120.000,00 €
		462		A Concellos 120.000,00 €
		46200		A Concellos 120.000,00 €
	48			A familias e institucións sen fins de lucro 1.708.500,00 €
		481		Premios, becas e pens. estudio e invest. 255.000,00 €
		489		Outras transferencias 1.453.500,00 €
		48900		Subvencións 1.453.500,00 €
<b>7</b>				<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 123.250,00 €</b>
	76			A Entidades Locais 123.250,00 €
		762		A Concellos 123.250,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 34 Deporte  
 342 Instalacións deportivas

<b>3420 Pazo dos Deportes</b>	<b>510.482,21 €</b>
-------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>494.482,21 €</b>
20		Arrendamentos e cánones		1.000,00 €
	203	Arrendamentos de maquinaria, instalacións e ferramenta		1.000,00 €
21		Reparacións, mantemento e conservación		17.520,00 €
	212	Edificios e outras construcións		14.520,00 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		3.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		475.962,21 €
	221	Subministracións		104.572,98 €
		22100 Enerxía eléctrica		42.172,98 €
		22101 Auga		8.400,00 €
		22102 Gas		54.000,00 €
	225	Tributos		34.500,00 €
		22502 Tributos das Entidades locais		34.500,00 €
	226	Gastos diversos		1.000,00 €
		22699 Outros gastos diversos		1.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		335.889,23 €
		22700 Limpeza e aseo		127.637,46 €
		22701 Seguridade		208.251,77 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>16.000,00 €</b>
	62	Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		6.000,00 €
		625 Mobiliario		6.000,00 €
	63	Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		10.000,00 €
		632 Edificios e outras construcións		10.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE  
 34 Deporte  
 342 Instalacións deportivas

<b>3421</b>	<b>Escola de Piragüismo</b>	<b>19.448,98 €</b>
-------------	-----------------------------	--------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>			<b>17.448,98 €</b>
21	Reparacións, mantemento e conservación			2.000,00 €
	212	Edificios e outras construcións		1.000,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		1.000,00 €
22	Material, subministracións e outros			15.448,98 €
	221	Subministracións		5.356,97 €
		22100	Enerxía eléctrica	5.356,97 €
	225	Tributos		1.000,00 €
		22502	Tributos das Entidades locais	1.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		9.092,01 €
		22700	Limpeza e aseo	9.092,01 €
<b>6</b>	<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>			<b>2.000,00 €</b>
62	Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.			1.000,00 €
	625	Mobiliario		1.000,00 €
63	Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.			1.000,00 €
	632	Edificios e outras construcións		1.000,00 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4  
41  
412

ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
Agricultura, Gandeiría e Pesca  
Melloras das estruturas agropecuarias e dos sistemas produtivos

**4120 Granxa Provincial "Gayoso Castro"****1.942.243,38 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>818.691,58 €</b>
12		Persoal Funcionario		140.691,22 €
	120	Retribucións básicas		58.838,40 €
	121	Retribucións complementarias		81.852,82 €
13		Persoal Laboral		490.629,05 €
	130	Laboral Fixo		456.805,84 €
		13000	Retribucións básicas	426.328,77 €
		13001	Horas extraordinarias	9.746,36 €
		13002	Outras remuneracións	20.730,71 €
	131	Laboral temporal		33.823,21 €
		13100	Retribucións básicas	31.713,36 €
		13101	Horas extraordinarias	567,75 €
		13102	Outras remuneracións	1.542,10 €
15		Incentivos ao rendemento		11.103,70 €
	150	Productividade		9.343,10 €
	151	Gratificacións		1.760,60 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		176.267,61 €
	160	Cotas sociais		176.267,61 €
		16000	Seguridade Social	176.267,61 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>568.876,80 €</b>
20		Arrendamentos e cánones		1.000,00 €
	203	Arrendamentos de maquinaria, instalacións e ferramenta		1.000,00 €
21		Reparacións, mantemento e conservación		65.575,00 €
	210	Infraestrutura e bens naturais		10.000,00 €
	212	Edificios e outras construcións		27.675,00 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		27.000,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		300,00 €
	216	Equipos para procesos de información		600,00 €
22		Material, subministracións e outros		500.301,80 €
	220	Material de oficina		600,00 €
		22002	Material informático non inventariable	600,00 €
	221	Subministracións		409.402,24 €
		22100	Enerxía eléctrica	90.552,24 €
		22103	Combustibles e carburantes	15.000,00 €
		22104	Vestuario	2.800,00 €
		22106	Produtos farmacéuticos e material sanitario	20.000,00 €
		22110	Produtos de limpeza e aseo	1.000,00 €
		22111	Suministros de repostos de maquinaria, ferramenta e elementos de transporte	24.000,00 €
		22113	Manutención de animais	231.050,00 €
		22199	Outros suministros	25.000,00 €
	223	Transportes		10.000,00 €
	225	Tributos		19.000,00 €
		22502	Tributos das Entidades locais	19.000,00 €
	226	Gastos diversos		12.000,00 €
		22602	Publicidade e propaganda	6.000,00 €
		22606	Reunións, conferencias e cursos	3.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos	3.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		49.299,56 €
		22700	Limpeza e aseo	9.299,56 €
		22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	40.000,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		2.000,00 €
	230	Axudas de custo		1.000,00 €
		23020	Do personal non directivo	1.000,00 €
	231	Locomoción		1.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	1.000,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>554.675,00 €</b>
62		Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		544.675,00 €
	622	Edificios e outras construcións		524.675,00 €
	623	Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta		20.000,00 €
63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		10.000,00 €
	633	Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta		10.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 41 Agricultura, Gandeiría e Pesca  
 419 Outras actuacións en agricultura, gandeiría e pesca

<b>4190</b>	<b>Outras actuacións en agricultura, gandería e pesca</b>	<b>332.404,55 €</b>
-------------	---	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>21.000,00 €</b>
22		Material, subministracións e outros		21.000,00 €
226		Gastos diversos		18.000,00 €
	22602	Publicidade e propaganda		10.000,00 €
	22606	Reunións, conferencias e cursos		5.000,00 €
	22699	Outros gastos diversos		3.000,00 €
227		Traballos realizados por outras empresas		3.000,00 €
	22706	Estudos e traballos técnicos		3.000,00 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>311.404,55 €</b>
46		A Entidades Locais		92.000,00 €
462		A Concellos		92.000,00 €
	46200	A Concellos		92.000,00 €
48		A familias e institucións sen fins de lucro		219.404,55 €
489		Outras transferencias		219.404,55 €
	48900	Subvencións		35.000,00 €
	48910	Transferencias		184.404,55 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 43 Comercio, turismo e pequenas e medianas empresas  
 430 Administración Xeral de comer., turismo e peq. e med. empresas

<b>4300</b>	<b>Administración Xeral de comer., turismo e peq. e med. empresas</b>	<b>315.100,25 €</b>
-------------	---	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>311.700,25 €</b>
12		Persoal Funcionario		201.516,22 €
	120	Retribucións básicas		85.533,22 €
	121	Retribucións complementarias		115.983,00 €
	131	Laboral temporal		27.392,10 €
		13100 Retribucións básicas		25.683,42 €
		13101 Horas extraordinarias		459,80 €
		13102 Outras remuneracións		1.248,88 €
15		Incentivos ao rendemento		15.904,16 €
	150	Productividade		13.382,40 €
	151	Gratificacións		2.521,76 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		66.887,77 €
	160	Cotas sociais		66.887,77 €
		16000 Seguridade Social		66.887,77 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>3.400,00 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		300,00 €
	216	Equipos para procesos de información		300,00 €
22		Material, subministracións e outros		1.600,00 €
	220	Material de oficina		1.600,00 €
		22000 Ordinario non inventariable		300,00 €
		22001 Prensa, revistas, libros e outras publicacións		1.300,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		1.500,00 €
	230	Axudas de custo		1.000,00 €
		23020 Do personal non directivo		1.000,00 €
	231	Locomoción		500,00 €
		23120 Do personal non directivo		500,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 43 Comercio, turismo e pequenas e medianas empresas  
 431 Comercio

<b>4311</b>	<b>Feiras</b>	<b>112.269,23 €</b>
-------------	---------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>				<b>31.500,00 €</b>
	48	A familias e institucións sen fins de lucro				31.500,00 €
		489	Outras transferencias			31.500,00 €
			48903	Fundación Feiras e Exposicións		31.500,00 €
<b>8</b>		<b>ACTIVOS FINANCIROS</b>				<b>80.769,23 €</b>
	87	Aportacións patrimoniais				80.769,23 €
		870	Aportacións a fundacións			80.769,23 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 43 Comercio, turismo e pequenas e medianas empresas  
 432 Información e promoción turística

<b>4320 Información e promoción turística</b>	<b>993.500,00 €</b>
---	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>118.000,00 €</b>
22		Material, subministracións e outros		118.000,00 €
	226	Gastos diversos		103.000,00 €
		22601	Atencións protocolarias e representativas	3.000,00 €
		22602	Publicidade e propaganda	80.000,00 €
		22606	Reunións, conferencias e cursos	10.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos	10.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		15.000,00 €
		22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	15.000,00 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>410.500,00 €</b>
46		A Entidades Locais		230.000,00 €
	462	A Concellos		130.000,00 €
		46200	A Concellos	130.000,00 €
		463	A Mancomunidades	25.000,00 €
		467	A Consorcios	75.000,00 €
48		A familias e institucións sen fins de lucro		180.500,00 €
	489	Outras transferencias		180.500,00 €
		48900	Subvencións	153.500,00 €
		48910	Transferencias	27.000,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>200.000,00 €</b>
64		Gastos en investimentos de carácter inmaterial		200.000,00 €
	640	Gastos en investimentos de carácter inmaterial		200.000,00 €
<b>7</b>		<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		<b>265.000,00 €</b>
76		A Entidades Locais		195.000,00 €
	762	A Concellos		195.000,00 €
78				70.000,00 €
	789	Outras transferencias		70.000,00 €



## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓN DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 43 Comercio, turismo e pequenas e medianas empresas  
 432 Información e promoción turística

**4321 Rutas Fluviais****640.636,11 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>615.136,11 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		1.200,00 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		1.200,00 €
22		Material, subministracións e outros		613.936,11 €
	220	Material de oficina		1.000,00 €
		22000 Ordinario non inventariable		1.000,00 €
	221	Subministracións		58.235,88 €
		22100 Enerxía eléctrica		23.235,88 €
		22103 Combustibles e carburantes		35.000,00 €
	222	Comunicacións		1.000,00 €
		22203 Informáticas		1.000,00 €
	223	Transportes		2.000,00 €
	224	Primas de seguros		15.000,00 €
	225	Tributos		11.500,00 €
		22500 Tributos estatais		6.000,00 €
		22502 Tributos das Entidades locais		5.500,00 €
	226	Gastos diversos		25.000,00 €
		22602 Publicidade e propaganda		25.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		500.200,23 €
		22700 Limpeza e aseo		200,23 €
		22799 Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais		500.000,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>25.500,00 €</b>
	62	Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		9.500,00 €
		623 Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta		9.500,00 €
	63	Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		16.000,00 €
		632 Edificios e outras construcións		4.000,00 €
		634 Material de transporte		12.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 43 Comercio, turismo e pequenas e medianas empresas  
 433 Desenvolvemento empresarial

<b>4330</b>	<b>Desenvolvemento empresarial</b>	<b>181.000,00 €</b>
-------------	------------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Valor
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS 21.000,00 €</b>
22				Material, subministracións e outros 21.000,00 €
	226			Gastos diversos 21.000,00 €
		22602		Publicidade e propaganda 3.000,00 €
		22606		Reunións, conferencias e cursos 12.000,00 €
		22699		Outros gastos diversos 6.000,00 €
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES 160.000,00 €</b>
48				A familias e institucións sen fins de lucro 160.000,00 €
	489			Outras transferencias 160.000,00 €
		48900		Subvencións 160.000,00 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 45 Infraestruturas  
 450 Administración Xeral de Infraestruturas

**4500 Administración Xeral de Infraestruturas**  
**2.723.759,32 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>2.408.177,94 €</b>
12		Persoal Funcionario		1.196.136,73 €
	120	Retribucións básicas		477.404,17 €
	121	Retribucións complementarias		718.732,56 €
13		Persoal Laboral		518.631,34 €
	130	Laboral Fixo		518.631,34 €
		13000	Retribucións básicas	484.029,41 €
		13001	Horas extraordinarias	11.065,46 €
		13002	Outras remuneracións	23.536,47 €
15		Incentivos ao rendemento		94.402,05 €
	150	Productividade		79.433,70 €
	151	Gratificacións		14.968,35 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		599.007,82 €
	160	Cotas sociais		594.642,34 €
		16000	Seguridade Social	594.642,34 €
	164	Complemento familiar		4.365,48 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>300.581,38 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		9.500,00 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		2.500,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		2.000,00 €
	216	Equipos para procesos de información		5.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		206.081,38 €
	220	Material de oficina		2.000,00 €
		22000	Ordinario non inventariable	1.000,00 €
		22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións	1.000,00 €
	221	Subministracións		34.000,00 €
		22102	Gas	31.000,00 €
		22104	Vestiario	3.000,00 €
	225	Tributos		2.000,00 €
		22500	Tributos estatais	2.000,00 €
	226	Gastos diversos		17.000,00 €
		22602	Publicidade e propaganda	6.000,00 €
		22603	Publicación en Diarios Oficiais	1.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos	10.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		151.081,38 €
		22700	Limpeza e aseo	26.437,20 €
		22706	Estudos e traballos técnicos	124.644,18 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		85.000,00 €
	230	Axudas de custo		60.000,00 €
		23020	Do personal non directivo	60.000,00 €
	231	Locomoción		25.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	25.000,00 €
<b>3</b>		<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>3.000,00 €</b>
35		Xuros de demora e outros gastos financeiros		3.000,00 €
	352	Xuros de demora		3.000,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>12.000,00 €</b>
63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		12.000,00 €
	633	Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta		12.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 45 Infraestruturas  
 453 Estradas

<b>453</b>	<b>Estradas</b>	<b>6.487.819,44 €</b>
------------	-----------------	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>1.263.485,00 €</b>
21	Reparacións, mantemento e conservación		1.263.485,00 €
	210	Infraestrutura e bens naturais	1.263.485,00 €
<b>6</b>	<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>5.224.334,44 €</b>
60	Investimento novo en infraest. e bens destinados ao uso xeral		100.000,00 €
	600	Investimentos en terreos (Expropiacións)	100.000,00 €
61	Invest. de rep. en infraest. e bens destinados ao uso xeral		5.124.334,44 €
	619	Outros investimentos de rep. en infraest. e bens destinados ao uso xeral	5.124.334,44 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
4			
	45		
		453	

ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 Infraestruturas  
 Estradas

<b>4531 Plan de Obras e Servizos</b>			
<b>4.260.882,85 €</b>			

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto

<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>	<b>4.260.882,85 €</b>		
	65	Gastos en investimentos xestionados para outros entes públicos	4.260.882,85 €		
		650 Gastos en investimentos xestionados para outros entes públicos		4.260.882,85 €	
		65000 Plan de Obras e Servizos (P.O.S.)			4.260.882,85 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓN DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 45 Infraestruturas  
 459 Outras infraestruturas

<b>459</b>	<b>Outras infraestruturas</b>	<b>1.500.000,00 €</b>
------------	-------------------------------	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>7</b>	<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		<b>1.500.000,00 €</b>
76	A Entidades Locales		1.500.000,00 €
762	A Concellos		1.500.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 46 Investigación, desenvolvemento e innovación  
 463 Investigación científica, técnica e aplicada

<b>4630</b>	<b>Investigación científica, técnica e aplicada</b>	<b>54.000,00 €</b>
-------------	---	--------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto

<b>4</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>54.000,00 €</b>
48	A familias e institucións sen fins de lucro		54.000,00 €
489	Outras transferencias		54.000,00 €
48900	Subvencións		54.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
4			
	49		
		491	

ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO  
 Outras actuacións de carácter económico  
 Sociedade da información

<b>4910</b>	<b>Sociedade da información</b>	<b>159.552,39 €</b>
-------------	---------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>				<b>GASTOS DE PERSOAL 139.552,39 €</b>
12				Persoal Funcionario 101.616,56 €
	120			Retribucións básicas 50.124,42 €
	121			Retribucións complementarias 51.492,14 €
15				Incentivos ao rendemento 8.019,83 €
	150			Productividade 6.748,21 €
	151			Gratificacións 1.271,62 €
16				Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador 29.916,00 €
	160			Cotas sociais 29.916,00 €
		16000		Seguridade Social 29.916,00 €
<b>2</b>				<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS 20.000,00 €</b>
22				Material, subministracións e outros 20.000,00 €
	226			Gastos diversos 20.000,00 €
		22606		Reunións, conferencias e cursos 20.000,00 €



Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 91 Órganos de Goberno  
 912 Órganos de Goberno

<b>912</b>	<b>Órganos de Goberno</b>	<b>2.435.860,94 €</b>
------------	---------------------------	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>1.684.860,94 €</b>
10		Órganos de goberno e persoal directivo		705.508,86 €
	100	Retribucións básicas e outras rem. dos membros dos órg. de gob.		705.508,86 €
11		Persoal eventual		466.162,06 €
	110	Retribucións básicas e outras remuneracións do persoal eventual		466.162,06 €
12		Persoal Funcionario		101.839,24 €
	120	Retribucións básicas		36.532,74 €
	121	Retribucións complementarias		65.306,50 €
13		Persoal Laboral		22.249,28 €
	131	Laboral temporal		22.249,28 €
		13100	Retribucións básicas	20.861,40 €
		13101	Horas extraordinarias	373,47 €
		13102	Outras remuneracións	1.014,41 €
15		Incentivos ao rendemento		8.037,41 €
	150	Productividade		6.763,00 €
	151	Gratificacións		1.274,41 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		381.064,09 €
	160	Cotas sociais		381.064,09 €
		16000	Seguridade Social	381.064,09 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>173.000,00 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		2.000,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		1.000,00 €
	216	Equipos para procesos de información		1.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		117.000,00 €
	220	Material de oficina		7.000,00 €
		22000	Ordinario non inventariable	1.000,00 €
		22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións	6.000,00 €
	226	Gastos diversos		100.000,00 €
		22601	Atencións protocolarias e representativas	40.000,00 €
		22606	Reunións, conferencias e cursos	10.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos	50.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		10.000,00 €
		22706	Estudos e traballos técnicos	10.000,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		54.000,00 €
	230	Axudas de custo		2.000,00 €
		23000	Dos membros dos órganos de goberno	1.000,00 €
		23020	Do personal non directivo	1.000,00 €
	231	Locomoción		2.000,00 €
		23100	Dos membros dos órganos de goberno	1.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	1.000,00 €
	233	Outras indemnizacións		50.000,00 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>576.000,00 €</b>
48		A familias e institucións sen fins de lucro		576.000,00 €
	482	A Grupos Políticos		576.000,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>2.000,00 €</b>
62		Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		2.000,00 €
	625	Mobiliario		1.000,00 €
	626	Equipos procesos información		1.000,00 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 92 Servizos de carácter xeral  
 920 Administración Xeral

**9200 Administración Xeral****10.922.076,36 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>7.305.292,51 €</b>
12		Persoal Funcionario		4.980.043,11 €
	120	Retribucións básicas		1.915.765,21 €
	121	Retribucións complementarias		3.064.277,90 €
13		Persoal Laboral		466.227,52 €
	130	Laboral Fixo		409.080,27 €
		13000	Retribucións básicas	381.787,35 €
		13001	Horas extraordinarias	8.728,09 €
		13002	Outras remuneracións	18.564,83 €
	131	Laboral temporal		57.147,25 €
		13100	Retribucións básicas	53.582,48 €
		13101	Horas extraordinarias	959,26 €
		13102	Outras remuneracións	2.605,51 €
15		Incentivos ao rendemento		393.037,23 €
	150	Productividade		330.717,40 €
	151	Gratificacións		62.319,83 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		1.465.984,65 €
	160	Cotas sociais		1.444.302,18 €
		16000	Seguridade Social	1.444.302,18 €
	164	Complemento familiar		21.682,47 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>3.189.973,93 €</b>
20		Arrendamentos e cánones		227.500,00 €
	203	Arrendamentos de maquinaria, instalacións e ferramenta		6.000,00 €
	206	Arrendamentos equipos para procesos de información		221.500,00 €
21		Reparacións, mantemento e conservación		184.705,35 €
	212	Edificios e outras construcións		63.534,35 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		15.000,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		5.000,00 €
	216	Equipos para procesos de información		101.171,00 €
22		Material, subministracións e outros		2.734.768,58 €
	220	Material de oficina		183.681,00 €
		22000	Ordinario non inventariable	68.681,00 €
		22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións	71.000,00 €
		22002	Material informático non inventariable	44.000,00 €
	221	Subministracións		187.731,40 €
		22100	Enerxía eléctrica	90.581,40 €
		22101	Auga	21.650,00 €
		22102	Gas	45.500,00 €
		22103	Combustibles e carburantes	4.000,00 €
		22104	Vestuario	12.000,00 €
		22106	Produtos farmacéuticos e material sanitario	6.000,00 €
		22110	Produtos de limpeza e aseo	4.000,00 €
		22111	Suministros de repostos de maquinaria, ferramenta e elementos de transporte	4.000,00 €
	222	Comunicacións		1.164.983,64 €
		22200	Servizos de telecomunicacións	464.983,64 €
		22201	Postais	700.000,00 €
	223	Transportes		6.000,00 €
	224	Primas de seguros		40.000,00 €
	225	Tributos		52.000,00 €
		22502	Tributos das Entidades locais	52.000,00 €
	226	Gastos diversos		345.000,00 €
		22602	Publicidade e propaganda	225.000,00 €
		22603	Publicación en Diarios Oficiais	12.000,00 €
		22604	Xurídicos, contenciosos	20.000,00 €
		22606	Reunións, conferencias e cursos	20.000,00 €
		22607	Oposicións e probas selectivas	3.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos	65.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		755.372,54 €
		22700	Limpeza e aseo	273.597,18 €
		22701	Seguridade	360.775,36 €
		22706	Estudios e traballos técnicos	96.000,00 €
		22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	25.000,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		43.000,00 €
	230	Axudas de custo		4.000,00 €
		23020	Do personal non directivo	4.000,00 €
	231	Locomoción		9.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	9.000,00 €
	233	Outras indemnizacións		30.000,00 €
<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>116.523,35 €</b>
48		A familias e institucións sen fins de lucro		116.523,35 €
	484	Transferencias á FEMP e a FGMP		43.000,00 €
	489	Outras transferencias		73.523,35 €
		48910	Transferencias	73.523,35 €

<b>6</b>	<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>	<b>310.286,57 €</b>	
62	Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.	5.000,00 €	
625	Mobiliario		5.000,00 €
63	Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.	240.550,00 €	
632	Edifícios e outras construcións		120.000,00 €
635	Mobiliario		5.000,00 €
636	Equipos procesos información		115.550,00 €
64	Gastos en Investimentos de carácter inmaterial	64.736,57 €	
640	Gastos en Investimentos de carácter inmaterial		3.000,00 €
641	Gastos en aplicacións informáticas		61.736,57 €

---

---

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 92 Servizos de carácter xeral  
 920 Administración Xeral

**9201 Parque Móbil****3.263.022,98 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>1.493.728,72 €</b>
12		Persoal Funcionario		816.287,72 €
	120	Retribucións básicas		300.580,78 €
	121	Retribucións complementarias		515.706,94 €
13		Persoal Laboral		186.482,74 €
	130	Laboral Fixo		186.482,74 €
		13000	Retribucións básicas	174.041,02 €
		13001	Horas extraordinarias	3.978,78 €
		13002	Outras remuneracións	8.462,94 €
15		Incentivos ao rendemento		194.423,43 €
	150	Productividade		54.208,48 €
	151	Gratificacións		140.214,95 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		296.534,83 €
	160	Cotas sociais		291.553,62 €
		16000	Seguridade Social	291.553,62 €
	164	Complemento familiar		4.981,21 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>1.468.794,26 €</b>
20		Arrendamentos e cánones		1.000,00 €
	203	Arrendamentos de maquinaria, instalacións e ferramenta		1.000,00 €
21		Reparacións, mantemento e conservación		892.708,92 €
	210	Infraestrutura e bens naturais		730.708,92 €
	212	Edificios e outras construcións		2.000,00 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		70.000,00 €
	214	Elementos de transporte		90.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		485.085,34 €
	220	Material de oficina		1.210,00 €
		22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións	1.210,00 €
	221	Subministracións		415.904,23 €
		22100	Energía eléctrica	16.254,23 €
		22101	Auga	1.500,00 €
		22103	Combustibles e carburantes	375.000,00 €
		22104	Vestuario	18.150,00 €
		22110	Produtos de limpeza e aseo	5.000,00 €
	224	Primas de seguros		41.000,00 €
	225	Tributos		13.500,00 €
		22501	Tributos das Comunidades Autónomas	2.500,00 €
		22502	Tributos das Entidades locais	11.000,00 €
	226	Gastos diversos		4.000,00 €
		22699	Outros gastos diversos	4.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		9.471,11 €
		22700	Limpeza e aseo	4.000,00 €
		22701	Seguridade	400,00 €
		22706	Estudos e traballos técnicos	5.071,11 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		90.000,00 €
	230	Axudas de custo		70.000,00 €
		23020	Do personal non directivo	70.000,00 €
	231	Locomoción		20.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	20.000,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>300.500,00 €</b>
62		Invest. novo asda. ao funcionamento operat. dos serv.		1.500,00 €
	625	Mobiliario		1.500,00 €
63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		299.000,00 €
	633	Maquinaria, instalacións técnicas e ferramenta		3.000,00 €
	634	Material de transporte		296.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 92 Servizos de carácter xeral  
 920 Administración Xeral

<b>9202 Formación</b>	<b>401.469,50 €</b>
-----------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Valor
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>273.469,50 €</b>
12		Persoal Funcionario		196.288,49 €
	120	Retribucións básicas		77.327,27 €
	121	Retribucións complementarias		118.961,22 €
15		Incentivos ao rendemento		15.491,57 €
	150	Productividade		13.035,23 €
	151	Gratificacións		2.456,34 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		61.689,44 €
	160	Cotas sociais		57.787,50 €
		16000 Seguridade Social		57.787,50 €
	164	Complemento familiar		3.901,94 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>128.000,00 €</b>
22		Material, subministracións e outros		108.000,00 €
	226	Gastos diversos		105.000,00 €
		22606 Reunións, conferencias e cursos		105.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		3.000,00 €
		22706 Estudos e traballos técnicos		3.000,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		20.000,00 €
	233	Outras indemnizacións		20.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓN DE CARÁCTER XERAL  
 92 Servizos de carácter xeral  
 923 Información básica e estadística

<b>9230</b>		<b>Información básica e estadística</b>	<b>25.000,00 €</b>
-------------	--	---	--------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto

<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>	<b>25.000,00 €</b>		
	64	Gastos en investimentos de carácter inmaterial		25.000,00 €	
		640 Gastos en investimentos de carácter inmaterial			25.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓN DE CARÁCTER XERAL  
 92 Servizos de carácter xeral  
 924 Participación cidadá

<b>9240</b>	<b>Participación cidadá</b>	<b>91.500,00 €</b>
-------------	-----------------------------	--------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>2</b>	<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>			<b>91.500,00 €</b>
22	Material, subministracións e outros			91.500,00 €
226	Gastos diversos			91.500,00 €
22602	Publicidade e propaganda			15.500,00 €
22606	Reunións, conferencias e cursos			70.000,00 €
22699	Outros gastos diversos			6.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 92 Servizos de carácter xeral  
 925 Atención aos cidadáns

<b>925</b>	<b>Atención aos cidadáns</b>	<b>140.000,00 €</b>
------------	------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	
<b>4</b>				<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES 100.000,00 €</b>
	48			A familias e institucións sen fins de lucro 100.000,00 €
		489		Outras transferencias 100.000,00 €
			48900	Subvencións 100.000,00 €
<b>7</b>				<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL 40.000,00 €</b>
	78			A familias e institucións sen fins de lucro 40.000,00 €
		789		Outras transferencias 40.000,00 €



Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 92 Servizos de carácter xeral  
 929 Imprevistos e funcións non clasificadas

<b>9291 Fondo de continxencia</b>	<b>770.230,76 €</b>
-----------------------------------	---------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>470.230,76 €</b>
10		Órganos de goberno e persoal directivo		14.110,18 €
	100	Retribucións básicas e outras rem. dos membros dos órg. de gob.		14.110,18 €
11		Persoal eventual		9.323,24 €
	110	Retribucións básicas e outras remuneracións do persoal eventual		9.323,24 €
12		Persoal Funcionario		274.094,06 €
	120	Retribucións básicas		108.411,65 €
	121	Retribucións complementarias		165.682,41 €
13		Persoal Laboral		47.751,03 €
	130	Laboral Fixo		41.722,76 €
		13000	Retribucións básicas	38.939,11 €
		13001	Horas extraordinarias	890,19 €
		13002	Outras remuneracións	1.893,46 €
	131	Laboral temporal		6.028,27 €
		13100	Retribucións básicas	5.652,23 €
		13101	Horas extraordinarias	101,19 €
		13102	Outras remuneracións	274,85 €
15		Incentivos ao rendemento		24.232,18 €
	150	Productividade		18.202,19 €
	151	Gratificacións		6.029,99 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		100.720,07 €
	160	Cotas sociais		100.720,07 €
		16000	Seguridade Social	100.720,07 €
<b>5</b>		<b>Fondo de Continxencia e Outros Imprevistos</b>		<b>300.000,00 €</b>
	50	Dotación ao Fondo de Continxencia de Execución Orzamentaria		300.000,00 €
		500	Fondo de Continxencia de Execución Orzamentaria	300.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 93 Administración financeira e tributaria  
 931 Política económica e fiscal

<b>9310 Intervención</b>	<b>1.279.509,52 €</b>
--------------------------	-----------------------

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>1.220.609,52 €</b>
12		Persoal Funcionario		888.799,83 €
	120	Retribucións básicas		326.141,65 €
	121	Retribucións complementarias		562.658,18 €
15		Incentivos ao rendemento		70.146,26 €
	150	Productividade		59.023,90 €
	151	Gratificacións		11.122,36 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		261.663,43 €
	160	Cotas sociais		261.663,43 €
	16000	Seguridade Social		261.663,43 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>57.900,00 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		18.000,00 €
	216	Equipos para procesos de información		18.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		37.800,00 €
	220	Material de oficina		2.800,00 €
	22000	Ordinario non inventariable		1.000,00 €
	22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións		1.800,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		35.000,00 €
	22706	Estudos e traballos técnicos		35.000,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		2.100,00 €
	230	Axudas de custo		1.200,00 €
	23020	Do personal non directivo		1.200,00 €
	231	Locomoción		900,00 €
	23120	Do personal non directivo		900,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>1.000,00 €</b>
63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		1.000,00 €
	635	Mobiliario		1.000,00 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
9			
	93		
		932	

ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 Administración financeira e tributaria  
 Xestión do sistema tributario

**9320 Recadación****3.801.707,96 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>1.986.610,04 €</b>
12		Persoal Funcionario		1.393.523,91 €
	120	Retribucións básicas		568.435,89 €
	121	Retribucións complementarias		825.088,02 €
13		Persoal Laboral		57.148,97 €
	130	Laboral Fixo		57.148,97 €
		13000	Retribucións básicas	53.336,12 €
		13001	Horas extraordinarias	1.219,32 €
		13002	Outras remuneracións	2.593,53 €
15		Incentivos ao rendemento		109.980,33 €
	150	Productividade		92.541,89 €
	151	Gratificacións		17.438,44 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		425.956,83 €
	160	Cotas sociais		425.956,83 €
		16000	Seguridade Social	425.956,83 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>238.409,34 €</b>
20		Arrendamentos e cánones		39.620,08 €
	202	Arrendamentos de edificios e outras construcións		39.620,08 €
21		Reparacións, mantemento e conservación		72.515,00 €
	212	Edificios e outras construcións		1.815,00 €
	213	Maquinaria, instalacións e ferramenta		1.000,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		3.700,00 €
	216	Equipos para procesos de información		66.000,00 €
22		Material, subministracións e outros		114.274,26 €
	220	Material de oficina		11.500,00 €
		22000	Ordinario non inventariable	10.000,00 €
		22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións	1.500,00 €
	221	Subministracións		13.018,04 €
		22100	Enerxía eléctrica	11.218,04 €
		22101	Auga	800,00 €
		22110	Produtos de limpeza e aseo	1.000,00 €
	226	Gastos diversos		10.000,00 €
		22602	Publicidade e propaganda	1.000,00 €
		22603	Publicación en Diarios Oficiais	1.500,00 €
		22604	Xurídicos, contenciosos	7.500,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		79.756,22 €
		22700	Limpeza e aseo	1.000,00 €
		22701	Seguridade	29.756,22 €
		22706	Estudos e traballos técnicos	10.000,00 €
		22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais	39.000,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		2.000,00 €
	230	Axudas de custo		1.000,00 €
		23020	Do personal non directivo	1.000,00 €
	231	Locomoción		1.000,00 €
		23120	Do personal non directivo	1.000,00 €
25		Traballos realizados por administracións públicas e outras entidades públicas		10.000,00 €
	250	Traballos realizados por administracións públicas e outras entidades públicas		10.000,00 €
<b>3</b>		<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>5.000,00 €</b>
35		Xuros de demora e outros gastos financeiros		5.000,00 €
	352	Xuros de demora		5.000,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>1.571.688,58 €</b>
62		Invest. novo asdo. ao funcionamento operat. dos serv.		1.523.688,58 €
	622	Edificios e outras construcións		1.523.688,58 €
63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		28.000,00 €
	635	Mobiliario		3.000,00 €
	636	Equipos procesos información		25.000,00 €
64		Gastos en investimentos de carácter inmaterial		20.000,00 €
	641	Gastos en aplicacións informáticas		20.000,00 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 93 Administración financeira e tributaria  
 933 Xestión do patrimonio

**9330 Patrimonio****84.758,14 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>84.758,14 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		11.702,67 €
	212	Edificios e outras construcións		11.702,67 €
22		Material, subministracións e outros		73.055,47 €
	221	Subministracións		15.541,56 €
		22100 Enerxía eléctrica		12.041,56 €
		22101 Auga		3.500,00 €
	225	Tributos		50.000,00 €
		22502 Tributos das Entidades locais		50.000,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		7.513,91 €
		22700 Limpeza e aseo		7.513,91 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL  
 93 Administración financeira e tributaria  
 934 Xestión da débeda e da tesourería

**9340 Tesourería****354.605,99 €**

## Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

## Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Totais
<b>1</b>		<b>GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>339.005,99 €</b>
12		Persoal Funcionario		246.850,83 €
	120	Retribucións básicas		89.638,11 €
	121	Retribucións complementarias		157.212,72 €
15		Incentivos ao rendemento		19.482,07 €
	150	Productividade		16.393,00 €
	151	Gratificacións		3.089,07 €
16		Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador		72.673,09 €
	160	Cotas sociais		72.673,09 €
	16000	Seguridade Social		72.673,09 €
<b>2</b>		<b>GASTOS CORRENTES EN BENS E SERVIZOS</b>		<b>14.600,00 €</b>
21		Reparacións, mantemento e conservación		2.400,00 €
	215	Mobiliario e aparellos		1.000,00 €
	216	Equipos para procesos de información		1.400,00 €
22		Material, subministracións e outros		10.100,00 €
	220	Material de oficina		1.000,00 €
	22001	Prensa, revistas, libros e outras publicacións		1.000,00 €
	226	Gastos diversos		600,00 €
	22699	Outros gastos diversos		600,00 €
	227	Traballos realizados por outras empresas		8.500,00 €
	22708	Servizos de recadación a favor da entidade		1.100,00 €
	22799	Outros traballos realizados por outras empresas e profesionais		7.400,00 €
23		Indemnizacións por razón do servizo		2.100,00 €
	230	Axudas de custo		1.200,00 €
	23020	Do personal non directivo		1.200,00 €
	231	Locomoción		900,00 €
	23120	Do personal non directivo		900,00 €
<b>6</b>		<b>INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>1.000,00 €</b>
63		Invest. de reposición asda. ao funcionamento operat. dos serv.		1.000,00 €
	635	Mobiliario		1.000,00 €

Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
---------------	-------------------	--------------------	-----------

9 ACTUACIÓN DE CARÁCTER XERAL  
 94 Transferencias a outras Administracións Públicas  
 943 Transferencias a outras Entidades Locais

<b>9430 Transferencias a outras Entidades Locais</b>			
<b>346.710,50 €</b>			

Clasificación económica do gasto

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

Totais

Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
----------	--------	----------	-------------

<b>4</b>		<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>	<b>126.041,00 €</b>		
	46	A Entidades Locais		126.041,00 €	
		462 A Concellos			102.000,00 €
		46200 A Concellos			102.000,00 €
		467 A Consorcios			24.041,00 €
<b>7</b>		<b>TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>	<b>220.669,50 €</b>		
	76	A Entidades Locales		220.669,50 €	
		762 A Concellos			220.669,50 €

## Clasificación por programas de gasto

Área de Gasto	Política de Gasto	Grupo de Programas	Programas
0			DÉBEDA PÚBLICA
	01		Débeda Pública
		011	Débeda Pública

**0110 Débeda Pública****150.964,33 €**

## Clasificación económica do gasto

Clasificación económica do gasto				Totais			
Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto	Capítulo	Artigo	Concepto	Subconcepto
<b>3</b>				<b>37.500,00 €</b>			
	<b>31</b>						
						37.500,00 €	
		310					37.500,00 €
<b>9</b>				<b>113.464,33 €</b>			
	<b>91</b>						
						113.464,33 €	
		911					113.464,33 €







DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 5. Bases de Execución do Orzamento



# BASES DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO XERAL DA DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE LUGO PARA 2018

## ÍNDICE

---

<b>Título I. NORMAS XERAIS .....</b>	<b>4</b>
<b><u>CAPÍTULO ÚNICO. ÁMBITO DE APLICACIÓN.....</u></b>	<b>4</b>
Base 1ª: Ámbito e vixencia .....	4
Base 2ª: Prórroga do Orzamento .....	4
<b><u>Título II. O ORZAMENTO XERAL E AS SÚAS MODIFICACIÓNS .....</u></b>	<b>5</b>
<b><u>CAPÍTULO PRIMEIRO. DO ORZAMENTO.....</u></b>	<b>5</b>
Base 3ª: Contía, contido e estrutura do Orzamento Xeral.....	5
<b><u>CAPÍTULO SEGUNDO. DOS CRÉDITOS E AS SÚAS MODIFICACIÓNS .....</u></b>	<b>6</b>
Base 4ª: Réxime xeral dos créditos e fondo de continxencia .....	6
Base 5ª: Nivel de vinculación xurídica dos créditos .....	7
Base 6ª: Modificacións de créditos.....	8
<b><u>Título III. DA EXECUCIÓN E LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO XERAL .....</u></b>	<b>8</b>
<b><u>CAPÍTULO PRIMEIRO. NORMAS XERAIS SOBRE A XESTIÓN E PROCEDEMEN- TO DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO .....</u></b>	<b>9</b>
Base 7ª: Fases na xestión do estado de gastos .....	9
Base 8ª: Acumulación de fases .....	9
Base 9ª: Autorización e disposición de gastos .....	10

# ÍNDICE

---

Base 10 <sup>a</sup> : Recoñecemento e liquidación de obrigas .....	11
Base 11 <sup>a</sup> : Ordenación de pagamentos .....	15
Base 12 <sup>a</sup> : Xustificación das ordes de pagamento .....	16
Base 13 <sup>a</sup> : Ordes de pagamento “a xustificar” .....	16
Base 14 <sup>a</sup> : Anticipos de caixa fixa .....	17
<b><u>CAPÍTULO SEGUNDO. PROCEDEMENTO A SEGUIR PARA DETERMINADOS GASTOS</u></b> .....	19
Base 15 <sup>a</sup> : Nóminas e outros gastos de persoal.....	19
Base 16 <sup>a</sup> : Retribucións e indemnizacións .....	20
Base 17 <sup>a</sup> : Gastos ou contratos menores.....	21
Base 18 <sup>a</sup> : Tramitación anticipada de expedientes de gastos.....	25
Base 19 <sup>a</sup> : Gastos plurianuais .....	26
Base 20 <sup>a</sup> : Recoñecemento extraxudicial de créditos, validación e omisión de fiscalización previa.....	26
Base 21 <sup>a</sup> : Gastos de representación e protocolo .....	29
Base 22 <sup>a</sup> : Caixa xeral de depósitos.....	29
Base 23 <sup>a</sup> : Provisións de fondos.....	30
Base 24 <sup>a</sup> : Subvencións.....	30
<b><u>CAPÍTULO TERCEIRO. NORMAS REGULADORAS DE DETERMINADOS INGRESOS</u></b> .....	34
Base 25 <sup>a</sup> : Operacións financeiras .....	34
<b><u>Título IV. FUNCIONS DA TESOURARÍA</u></b> .....	36
<b><u>CAPÍTULO ÚNICO. FUNCIONS DA TESOURARÍA</u></b> .....	36
Base 26 <sup>a</sup> : Funcións .....	36
Base 27 <sup>a</sup> : Realización de cobramentos.....	36
Base 28 <sup>a</sup> : Realización de pagamentos.....	37
Base 29 <sup>a</sup> : Arqueos.....	38
Base 30 <sup>a</sup> : Aprazamentos e fraccionamentos .....	38
<b><u>Título V. CONTABILIDADE</u></b> .....	38
<b><u>CAPÍTULO ÚNICO. CONTABILIDADE</u></b> .....	38
Base 31 <sup>a</sup> : Regras xerais .....	38

## ÍNDICE

---

Base 32 <sup>a</sup> : Regras particulares .....	39
Base 33 <sup>a</sup> : Remanente de Tesouraría.....	40
Base 34 <sup>a</sup> : Modificación de dereitos e obrigas de exercicios anteriores.....	41
<b>Título VI. FISCALIZACIÓN</b> .....	41
<b>CAPÍTULO ÚNICO. FISCALIZACIÓN</b> .....	41
Base 35 <sup>a</sup> : EXERCICIO DA FUNCIÓN FISCALIZADORA .....	42
Base 36 <sup>a</sup> : ALCANCE DA FISCALIZACIÓN DE GASTOS E INGRESOS .....	43
Base 37 <sup>a</sup> : PROCEDIMENTO DE FISCALIZACIÓN PLENA POSTERIOR .....	64
<b>DISPOSICIÓN TRANSITORIA</b> .....	64
<b>DISPOSICIÓN FINAIS</b> .....	64

## **Título I. NORMAS XERAIS**

### **CAPÍTULO ÚNICO. ÁMBITO DE APLICACIÓN**

#### **BASE 1ª: ÁMBITO E VIXENCIA**

1. De conformidade co disposto no artigo 165.1 do Real decreto legislativo 2/2004, do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei reguladora das facendas locais (TRLRFL), e no artigo 9 do Real decreto 500/1990, do 20 de abril, redáctanse as presentes bases de execución do Orzamento xeral da Deputación Provincial de Lugo para 2018.

2. O disposto nestas Bases, será de aplicación tanto á Deputación Provincial como ós demais entes dependentes, entendéndose que as competencias asinadas ós órganos da Deputación atribúense ós que correspondan por analoxía daqueles, en función da súa maior ou menor identidade orgánica ou funcional que proceda.

3. Estas bases terán carácter subsidiario das disposicións ditadas ou que se diten con carácter xeral destinadas á regulación do réxime local. As dúbidas que poidan xurdir na aplicación destas Bases serán resoltas pola Presidencia, logo do informe de Secretaría ou de Intervención, segundo proceda.

4. As presentes bases só rexerán durante o exercicio do 2018 e, se é o caso, no período de prórroga legal do Orzamento do dito ano durante o exercicio seguinte.

#### **BASE 2ª: PRÓRROGA DO ORZAMENTO**

Se ó iniciarse o exercicio económico do 2019 non entrase en vigor o Orzamento correspondente, considerarase automaticamente prorrogado o do 2018 ata o límite dos seus créditos iniciais.

A prórroga non afectará ós créditos para gastos correspondentes a servizos ou proxectos de investimento que deban concluír no exercicio anterior ou estean financiados con operacións crediticias, ou outros ingresos específicos ou afectados que exclusivamente foran percibirse no dito exercicio.

A determinación das correspondentes aplicacións orzamentarias do Orzamento do 2018, que non son susceptibles de prórroga por estar comprendidas nalgún dos supostos do parágrafo anterior, será establecida mediante resolución motivada da Presidencia e tras o informe previo da Interventora. Igualmente, poderanse acumular na correspondente resolución acordos sobre a incorporación de remanentes na forma prevista nos artigos 47 e 48 do Real decreto 500/1990.

Delégase na Presidencia a declaración de créditos non dispoñibles coa exclusiva finalidade de axustar os créditos iniciais do Orzamento prorrogado ás previsións contempladas no proxecto de Orzamento pendente de aprobación.

Mentres dure a vixencia desta prórroga poderán aprobarse as modificacións orzamentarias previstas pola Lei. Aprobado o Orzamento, deberán efectuarse os axustes necesarios para dar cobertura ás operacións efectuadas durante a vixencia do Orzamento prorrogado.

## **Título II. O ORZAMENTO XERAL E AS SÚAS MODIFICACIÓNS**

### **CAPÍTULO PRIMEIRO. DO ORZAMENTO**

#### **BASE 3ª: CONTÍA, CONTIDO E ESTRUTURA DO ORZAMENTO XERAL**

1. O Orzamento Xeral da Deputación Provincial de Lugo para 2018, ascende a **82.005.053,92 €**, e está formado polos seguintes orzamentos:

A) Orzamento da Deputación:

1) Estado de Gastos: **79.041.692,15 €**.

2) Estado de Ingresos: **79.041.692,15 €**.

B) Estado de previsión de ingresos e gastos da Sociedade Urbanística Provincial:

1) Estado de Gastos: **4.582.854,45 €**.

2) Estado de Ingresos: **4.582.854,45 €**.

C) Estado consolidado:

1) Estado de Gastos: **80.777.381,41 €**.

2) Estado de Ingresos: **80.777.381,41 €**.

A programación orzamentaria réxese polos principios de estabilidade orzamentaria, sustentabilidade financeira, plurianualidade, transparencia, eficiencia na asignación de recursos, responsabilidade e lealdade institucional, conforme ó disposto na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

As previsións de gastos e ingresos das entidades comprendidas no ámbito subxectivo de aplicación da citada lei, non incluídas nos apartados anteriores son:

Fundación TIC: **1.651.290,53 €**.

Consortio Provincial de Bombeiros: **4.992.950,64 €**.

O estado consolidado dos 4 entes é:

- 1) Estado de Gastos: **83.703.156,73 €.**  
 2) Estado de Ingresos: **83.703.156,73 €.**

2. O Orzamento xeral contén os créditos necesarios para atender ó cumprimento das obrigas e os estados de ingresos nos que figuran as estimacións dos distintos recursos económicos que se liquidarán durante o exercicio.

3. Para a confección do Orzamento aplicouse a estrutura por programas e por categorías económicas aprobada pola Orde EFA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos das entidades locais, modificada pola Orde FAP/419/2014, de 14 de marzo.

## **CAPÍTULO SEGUNDO. DOS CRÉDITOS E AS SÚAS MODIFICACIONES**

### **BASE 4ª: RÉXIME XERAL DOS CRÉDITOS E FONDO DE CONTINXENCIA**

Os créditos para gastos destinaranse exclusivamente á finalidade específica para a cal foran autorizados no Orzamento xeral ou nas súas modificacións debidamente aprobadas. Os créditos autorizados teñen carácter limitativo e vinculante, e non poderán adquirirse compromisos de gastos en contía superior ó importe deles, coa consecuencia da nulidade de pleno dereito dos acordos, resolucións e actos administrativos que infrinxan a expresada limitación, todo isto de conformidade co disposto nos artigos 173.5 do TRLRFL, e 25.2 do Real decreto 500/1990 que o desenvolve.

O cumprimento das limitacións expresadas no parágrafo anterior deberá verificarse ó "nivel de vinculación xurídica" que se sinala na seguinte base.

Con cargo ós créditos do estado de gastos do Orzamento só poderán contraerse obrigas derivadas de adquisicións, obras, servizos e demais prestacións ou gastos en xeral que se realicen no ano natural do propio exercicio orzamentario. Non obstante, aplicaráselles ós créditos do Orzamento vixente, no momento do seu recoñecemento, as obrigas seguintes:

- a) As que resulten da liquidación de atrasos a favor do persoal que perciba as súas retribucións con cargo ó Orzamento xeral. Para os efectos do artigo 176.2.a) do TRLRFL, se considerarán "atrasos a favor do persoal" os conceptos que enumera o Capítulo III do Título III, da Lei 7/2007, de 12 de abril do Estatuto Básico do Empregado Público, as axudas de carácter social de contido económico, e os referidos no artigo 75 de la Lei 7/85 de 2 de abril, de Bases do réxime local (en adiante LBRL).



- b) As derivadas de compromisos de gastos debidamente adquiridos en exercicios anteriores. No suposto previsto no artigo 47.5 do Real decreto 500/1990, requirirase a previa incorporación dos créditos correspondentes.
- c) Gastos derivados de contratos validamente celebrados, de tracto sucesivo e periódicos.
- d) Gastos derivados de expedientes de contratos menores tramitados axeitadamente no ano anterior sempre que ó final do ano se anulase o crédito.
- e) Gastos derivados de resolucións do Xurado de expropiacións, de órganos xudiciais, sancións ou tributos.
- f) As obrigas procedentes de exercicios anteriores a que se refire o artigo 60.2 do Real decreto 500/1990 relativos a recoñecemento extraxudicial de créditos.

Os gastos, créditos e avais autorizados en anos anteriores pola Deputación e polo Consello de Administración da Sociedade ou polos órganos equivalentes dos demais entes dependentes, destinados a financiar as actuacións dos mesmos, e que non foran aprobados ou subscritos, entenderanse extinguidos.

Fondo de Continxencia:

O Orzamento da Deputación, co fin de facer fronte a necesidades de carácter non discrecional e non previstas, en todo ou en parte, no Orzamento inicialmente aprobado, inclúe unha dotación de crédito no programa “Fondo de Continxencia”, por importe de 300.000,00 €, destinando a financiar, cando proceda, transferencias de crédito.

Poderá destinarse ó financiamento da execución no exercicio 2018 dos gastos legalmente autorizados ou comprometidos en exercicios anteriores que non sexan incorporables conforme as normas orzamentarias de xeral aplicación e que requiran de modificación de crédito.

A aplicación do Fondo de Continxencia se aprobará, a proposta da Delegada de Economía, mediante resolución da Presidencia conxuntamente coa transferencia de crédito.

## **BASE 5ª: NIVEL DE VINCULACIÓN XURÍDICA DOS CRÉDITOS**

Os niveis de vinculación xurídica que se establecen son os seguintes:

- A) No Capítulo Primeiro, os niveis de vinculación xurídica virán determinados polo CAPÍTULO e o ÁREA DE GASTO.  
Con todo, terán carácter vinculante co nivel de desagregación económica con que aparezan nos Estados de Gastos, os incentivos ó rendemento (produtividade e gratificacións).
- B) Nos restantes Capítulos, os niveis de vinculación virán determinados polo CAPÍTULO e o GRUPO DE PROGRAMAS.

Se a aplicación xorde como consecuencia dunha xeración de crédito a vinculación será consigo mesma.

Os gastos que se atopen incluídos nun proxecto con cofinanciamento, estarán vinculados en si mesmos, é dicir, vinculados co nivel de desagregación económica coa que aparezan no Orzamento.

Para os efectos oportunos, enténdense incluídas nos estados de gastos e ingresos, cunha consignación inicial de “cero” €, tódalas aplicacións orzamentarias que resultan da Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro, pola que se establece a estrutura dos Orzamentos das Entidades Locais, modificada pola Orde FAP/419/2014, de 14 de marzo. No primeiro documento contable que se tramite con cargo a tales conceptos farase constar tal circunstancia mediante dilixencia que indique “Primeira operación imputada ó concepto” respectando a estrutura orzamentaria vixente.

## **BASE 6ª: MODIFICACIÓNS DE CRÉDITOS**

Ó amparo do establecido nos artigos 172 a 182, ambos inclusive, do TRLRFL e nos artigos 34 a 51 do Real Decreto 500/1990, que a desenvolve, as modificacións de crédito que poderán ser realizadas nos referidos Orzamentos que integran o Xeral da Deputación, son as seguintes:

- a) Créditos extraordinarios.
- b) Suplementos de crédito.
- c) Ampliacións de crédito.
- d) Transferencias de crédito.
- e) Xeración de créditos por ingresos.
- f) Incorporación de remanente de crédito.
- g) Baixas por anulación.

Cada unha das modificacións indicadas será obxecto de expediente administrativo coa tramitación que se determina no referido Real Decreto, sendo órgano competente para a súa aprobación o Pleno da Deputación nos supostos de “créditos extraordinarios”, “suplementos de crédito”, “baixas por anulación” e “transferencias de crédito”, estas unicamente nos supostos de transferencias entre distintas áreas de gasto (agás as que afecten a créditos de persoal e fondo de continxencia); nos restantes casos, será órgano competente para a súa aprobación o Ilmo. Sr. Presidente ou Órgano en que delegue expresamente esta competencia.

## **Título III. DA EXECUCIÓN E LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO XERAL**

## **CAPÍTULO PRIMEIRO. NORMAS XERAIS SOBRE A XESTIÓN E PROCEDEMENTO DE EXECUCIÓN DO ORZAMENTO**

### **BASE 7ª: FASES NA XESTIÓN DO ESTADO DE GASTOS**

A xestión dos créditos incluídos no Estado de Gastos do Orzamento Xeral da Deputación Provincial realizarase nas seguintes fases:

- a) Autorización do Gasto.
- b) Disposición ou compromiso do Gasto.
- c) Recoñecemento e liquidación da Obriga.
- d) Ordenación do Pagamento.

As devanditas fases terán o carácter e contido definido nos Artigos 54 a 61 do R.D. 500/1990.

Con carácter previo procederase á retención do crédito correspondente, con base nas propostas de gasto ou modificacións de crédito.

### **BASE 8ª: ACUMULACIÓN DE FASES**

1. De conformidade co disposto no Artigo 184.2 do TRLRFL e os artigos 67 e 68 do Real Decreto 500/1990, poderanse acumular varias fases da xestión do gasto nun só acto administrativo.

Poderanse presentar, polo tanto, as seguintes fases:

- Retención do crédito, que constituirá, en todo caso, un acto independente **(RC)**.
- Autorización – Disposición **(AD)**.
- Autorización – Disposición – Recoñecemento da Obriga **(ADO)**.

O acto administrativo que acumule dúas ou máis fases producirá os mesmos efectos que se as devanditas fases se acordasen en actos administrativos separados. En calquera caso, o órgano ou autoridade que adopte o acordo deberá ter competencia orixinaria, delegada ou desconcentrada, para acordar todas e cada unha das fases que naquel se inclúan.

2. Cando para a realización dun gasto, se coñeza a súa contía exacta e o nome do receptor, poderanse acumular as fases de autorización e disposición tramitándose a través do procedemento abreviado **“AD”**. Poderanse tramitar por este procedemento, entre outros, os seguintes tipos de gasto:

- Nómina do persoal.
- Contratos de vixencia plurianual respecto da anualidade orzamentaria.

- Gastos de tracto sucesivo por un importe previamente coñecido ou estimado en función do gasto do ano anterior: arrendamentos, contratos de prestación de servizos, etc.
- Gastos financeiros, xuros e cotas de amortización de préstamos, cuxo importe sexa coñecido previamente ó recoñecemento da obriga.

A contabilidade do AD poderase realizar anualmente polo importe correspondente ó dito período.

3. Os gastos que polas súas características requiran axilidade na súa tramitación ou aqueles nos que a esixibilidade da obriga poida ser inmediata e sempre e cando non estean suxeitos ó proceso de contratación, poderán acumular as fases de autorización, disposición e recoñecemento da obriga tramitándose o documento contable "**ADO**". Poderanse tramitar por este procedemento, entre outros, os seguintes tipos de gastos:

- Anticipos de pagas ó Persoal funcionario e laboral.
- Outros gastos de acción social.
- Asistencia a tribunais de oposicións e órganos colexiados e axudas de custo por comisións de servizo.
- Gastos orzamentarios consecuencia de fondos librados co carácter de "a xustificar" ou como "anticipos de caixa fixa".
- Todos aqueles gastos do Capítulo II e do Capítulo VI, se é o caso, da clasificación económica do Orzamento, que teñan o carácter de "contratos menores" (ver Base 17).
- Todos aqueles gastos financeiros que debido ás súas características, non pode coñecerse o seu importe previamente ó recoñecemento da obriga (xuros variables, etc.).
- Subvencións prepagables.
- Recoñecemento extraxudicial de crédito.

## **BASE 9ª: AUTORIZACIÓN E DISPOSICIÓN DE GASTOS**

Con cargo ós créditos do estado de gastos do Orzamento Xeral da Deputación, a **autorización e disposición** destes corresponderá ós seguintes órganos:

- O Pleno da Corporación, ou á Xunta de Goberno, nos supostos de delegación:  
Nos gastos derivados da súa competencia, segundo a normativa que regula as competencias do Pleno con carácter xeral, e polo establecido no Regulamento orgánico da Excma. Deputación de Lugo e no Acordo Plenario de 4 de novembro 2015, sobre Delegacións do Pleno na Xunta de Goberno, e demais acordos que durante o ano se puideran adoptar.
- O Presidente ou Órganos en quen delegue:  
Nos gastos derivados da súa competencia, segundo a normativa que regula as competencias do Presidente con carácter xeral, no Regulamento orgánico da Excma. Deputación de Lugo, e demais que lle atribúan expresamente as leis e

aqueles que a lexislación do Estado ou da Comunidade Autónoma asignen á Deputación e non se atribúan a outros órganos provinciais.

No Pleno da Deputación de 4 de novembro de 2015, dáse conta das delegacións do Presidente noutros órganos, sen prexuízo das delegacións que durante o ano se puideran adoptar.

## **BASE 10ª: RECOÑECEMENTO E LIQUIDACIÓN DE OBRIGAS**

### **A) Regras xerais:**

O recoñecemento das obrigas, unha vez adoptado o compromiso de gasto, corresponderá ó Presidente ou órgano en quen delegue.

O recoñecemento e liquidación de obrigas requirirá, como trámite previo, que en cada factura de calquera provedor sexa manifestada a conformidade polo Xefe do Servizo ou unidade administrativa mediante a seguinte "Dilixencia": "Prestados os servizos, realizadas as obras ou verificadas as subministracións detalladas na presente factura, conforme con cantidades, e prezo, data... – O receptor. Sinatura... ". A factura deberá cumprir as prescricións previstas no artigo 6º do Real Decreto 1.619/2012, de 30 de novembro polo que se aproba o Regulamento que regula as obrigas de facturación. A dita conformidade poderá manifestarse mediante informe do servizo que asume a supervisión correspondente manifestando a comprobación obrigatoria do gasto.

A dilixencia a que se refire o parágrafo anterior, forma parte da comprobación obrigatoria do investimento para todos os gastos non xustificadas documentalmente con certificación de obras, ou actas de recepción de obras, subministracións ou servizos.

Cando a comprobación do investimento precise de coñecementos técnicos, esta farase por medio de certificación expedida polo técnico correspondente. Estas certificacións terán o valor atribuído á Dilixencia a que se refire o parágrafo anterior e ademais, que a obra, servizo ou subministración se verificou conforme ás condicións técnicas que serviron de base para a adxudicación.

As subvencións ou achegas previstas no Orzamento a favor dos Entes dependentes da Deputación, así como naqueles outros nos que a achega sexa de carácter periódico e demais de tracto sucesivo, consideraranse compromisos de gastos, orixinando documento AD ó inicio do exercicio. O recoñecemento e liquidación de obrigas así como a ordenación dos pagamentos realizarase mensualmente ós ditos Entes, sen prexuízo de practicar liquidación definitiva en relación coa execución do exercicio anterior.

En materia de persoal non será preciso resolución da Presidencia para atender ós pagos dos gastos e retencións derivadas das nóminas relativos a Seguridade Social, Muface, clases pasivas, Plan de Pensións e IRPF, cuxos documentos deberán ser presenta-

dos na Tesouraría da Deputación con cinco días de antelación ó remate da data de pago dos mesmos. Autorízase o cargo en contas bancarias da Deputación Provincial e demais entes dependentes, a parte dos gastos anteriores en materia de persoal, ós gastos relativos a xuros e amortizacións de préstamos, operacións de leasing e outros de carácter financeiro, con carácter previo a ordenación do pago, así como outros que se aproben, a proposta de Intervención, pola Presidencia. Para o resto dos gastos, unicamente poderá seguirse o dito procedemento nas contas que corresponden a anticipos de caixa fixa.

Os rexistros contables relativos ó recoñecemento e liquidación das obrigas de competencia do Presidente ou órgano en quen delegue, entenderanse debidamente acreditados mediante a indicación naqueles da resolución ou acordo aprobatorio do recoñecemento e liquidación do gasto ou copia adxunta deste.

Por aplicación dos principios de eficacia e celeridade, as sinaturas autorizadas nas operacións contables poderán realizarse en documentos resuntivos que conterán unha referencia suficiente que identifique os documentos contables a que se refiren, sendo unidos estes, en todo caso, ós citados resumos.

A Delegada de Economía e Facenda ou quen a substitúa poderá asinar os documentos do proceso contable e aqueles nos que se materialice o pagamento.

#### **B) Cesión de créditos:**

Nas cesións de créditos que poidan efectuar acredores da corporación, seguiranse as normas e trámites establecidos na lexislación vixente sobre contratos do Sector Público e en todo caso, teranse en conta as seguintes normas:

##### 1.-Requisitos necesarios para a efectividade das cesións.

1.1. Terán efectividade fronte á Deputación Provincial de Lugo ou ós seus entes dependentes as cesións de créditos efectuadas polos contratistas, que resultaran adxudicatarios de contratos celebrados coa devandita Administración, cando se cumpran os seguintes requisitos:

a) A cesión haberá de poñerse en coñecemento da Deputación de Lugo ou os seus entes dependentes, para o que deberá realizar notificación fidedigna da cesión conforme ó procedemento indicado máis adiante.

b) Que o crédito obxecto de cesión non se atope xa en estado de “ordenación de pagos” ou en estado de “aboadado”.

1.2. Non terán efecto fronte á Deputación de Lugo ou ós seus entes dependentes, polo que non se tomará razón das cesións de crédito relativas a :

a) Expropiacións forzosas.

b) Facturas emitidas por persoas físicas ou xurídicas respecto das cales exista anotación de embargo xudicial ou administrativo, vixente na contabilidade, por importe superior ó crédito que se pretende ceder.

Se é o caso de que o importe da orde de embargo sexa inferior ó crédito que se pretende ceder, procederase á “toma de razón” da cesión só na parte do crédito que non fora obxecto de embargo, unha vez practicados os descontos correspondentes ó momento do recoñecemento da obriga, segundo o establecido nos pregos de condicións o na lexislación vixente.

c) Facturas incluídas en expedientes de recoñecemento de obrigas, nos que se formularan reparos suspensivos polo órgano interventor, conforme ó artigo 216 do Texto refundido da lei reguladora das facendas locais aprobado por Real decreto lexislativo 2/2004, de 5 de marzo.

1.3. A cantidade a aboar ó cesionario poderá ser inferior ó importe certificado ou facturado cando no momento do recoñecemento da obriga se practiquen os descontos correspondentes, conforme ó establecido nos pregos de condicións ou na lexislación vixente. Sobre o dito desconto deixarase constancia na toma de razón segundo o procedemento descrito no apartado relativo ás “actuacións da Administración”.

## 2.-Obrigas do cedente e cesionario.

Para que a cesión de crédito se considere fidedignamente notificada á Deputación de Lugo ou ós seus entes dependentes, deberán seguir os seguintes trámites, os cales variarán segundo se trate de cesións de créditos existentes ou de créditos futuros.

2.1.- Considérase que existe crédito cando o contratista realizara a prestación obxecto do contrato e emitira a factura correspondente, estando a mesma conformada polos servizos técnicos da Deputación de Lugo ou dos seus entes dependentes.

O contratista deberá remitir ás oficinas da Intervención xeral ou á Intervención dos seus entes dependentes:

a) Comunicación da cesión do crédito, indicando o número da certificación ou factura, importe da mesma, data de emisión e concepto e identificación do cesionario (nome ou razón social e NIF), así como os datos bancarios do mesmo necesarios para efectuarlle os pagos. Este trámite non será necesario cando directamente se faga entrega dun exemplar da certificación ou factura na que conste a cesión e aceptación do crédito coas sinaturas correspondentes e identificación dos asinantes, na dirección anteriormente indicada.

b) Cando se lle comunicara a cesión de crédito conforme ó establecido no apartado anterior deberá facerse entrega, con posterioridade, dun exemplar da certificación ou factura na que conste a cesión e aceptación do crédito, coas sinaturas correspondentes e identificación dos asinantes. Cando o poder para efectuar a cesión do crédito sexa mancomunado deberán constar as sinaturas e identificacións de tódolos apoderados.

c) Poderes bastanteados pola Asesoría xurídica que acrediten tanto o asinante cedente coma o asinante cesionario para ceder créditos e aceptar cesións de créditos, respectivamente.

d) Fotocopia do DNI dos asinantes.

2.2.- Considéranse créditos futuros aqueles que se deriven de prestacións relativas a contratos celebrados e perfeccionados entre o cedente e a Deputación de Lugo ou os seus entes dependentes, sempre que no momento da cesión non se realizaran as prestacións obxecto de contratación, ou que realizándose, non existira factura ou certificación ou a mesma estivera pendente de conformar polos servizos técnicos correspondentes. O contratista deberá remitir ás oficinas da Intervención xeral ou ás Intervencións dos entes dependentes:

a) Comunicación dos contratos que poderán dar lugar á cesión de créditos, indicando:

-Relación de contratos obxecto de cesión: A este respecto acompañarase copia dos contratos formalizados ou, no seu defecto, deberanse identificar co número de expediente, importe da adxudicación e denominación do mesmo.

-Se a cesión de créditos futuros se realizara mediante contrato de factoring deberá aportarse copia do mesmo, no que deberá constar, de maneira expresa, a relación de contratos celebrados entre a empresa cedente e a Deputación de Lugo ou os seus entes dependentes que sexan obxecto do contrato de factoring. En todo caso a identificación dos contratos deberá realizarse conforme o establecido no apartado anterior.

No caso de que as facturas derivadas dos mencionados contratos, que sexan obxecto do factoring, sexan anteriores á data deste, deberase emitir relación conformada pola empresa de factoring e pola empresa cedente indicando o número, importe, data de emisión e concepto das facturas factorizadas.

En todo caso, non se admitirá factoring sen recurso.

-Identificación do cesionario (nome ou razón social e NIF), así como os seus datos bancarios.

b) Poderes bastanteados pola Asesoría xurídica que acrediten tanto ó asinante cedente coma ó asinante cesionario para ceder créditos e aceptar cesións de créditos, respectivamente.

c) Fotocopia do DNI dos asinantes.

A Presentación da documentación referida neste apartado 2.2 non vinculará á Administración para a toma de razón da cesión de créditos, a cal só se efectuará cando, unha vez realizadas as prestacións obxecto dos contratos sinalados na comunicación, as certificacións ou facturas conformadas polos servizos provinciais conteñan indicación da cesión e aceptación do crédito, coas sinaturas correspondentes e identificación dos asinantes, e o recoñecemento da obriga se encontre aprobado polo órgano competente. Cando o poder para efectuar a cesión de crédito sexa mancomunado deberán constar as sinaturas e identificación de tódolos apoderados.



### 3.- Actuacións da Administración.

Unha vez aprobado o recoñecemento da obriga polo órgano competente, efectuarase a toma de razón no corpo da factura ou certificación xustificativa do crédito polos servizos correspondentes da Intervención xeral ou da Intervención dos seus entes dependentes, e procederase ó abono a nome do cesionario. Para iso verificarase polos devanditos servizos que o crédito obxecto de cesión cumpre o establecido nos apartados 1 “Requisitos necesarios para a efectividade das cesións” e 2 “Obrigas do cedente e cesionario na cesión”.

Cando no momento do recoñecemento da obriga se practiquen os descontos establecidos nos pregos de condicións que rexen a contratación ou os esixidos pola lexislación vixente, o dito extremo poñerase de manifesto na toma de razón.

Cando así sexa requirido polos interesados, facilitarase unha fotocopia da factura ou certificación na que conste a toma de razón.

Se na data da comunicación fidedigna da cesión do dereito de crédito á Administración constara na mesma a incoación dun procedemento de compensación das débedas do cedente coa Deputación e os seus entes dependentes, quedará suspendida a toma de razón da cesión do crédito.

Se unha vez realizada a cesión e a preceptiva toma de razón, segundo o disposto nos apartados anteriores, e antes de producirse o pago, se recibise orde de embargo expedida pola autoridade xudicial ou administrativa, procederase da seguinte maneira:

- Notificarase ó cedente e ó cesionario a mencionada circunstancia para que no prazo de 10 días manifesten o que no seu dereito conveña.
- Así mesmo trasladarase á autoridade que ordena o embargo a existencia da cesión para que tamén se pronuncie ó respecto.
- Se transcorrido o devandito prazo non se obtivera resposta ou xurdira calquera tipo de discrepancia, e a menos que da autoridade que realiza o embargo se recibira outra instrución, procederase, previa comunicación ós interesados, a realizar a consignación na Caixa xeral de depósitos provincial.

#### **C) Facturación electrónica:**

De acordo co artigo 4 “Uso da factura electrónica no sector público” da Lei 25/2013, de 27 de decembro, de impulso da factura electrónica e creación do rexistro contable de facturas no sector público, quedan excluídas da obriga de facturación electrónica as facturas de ata 5.000,00 €.

## **BASE 11ª: ORDENACIÓN DE PAGAMENTOS**

A ordenación de pagamentos daquelas obrigas previamente recoñecidas corresponderá ó Presidente ou órgano en quen delegue. As ordes de pagamento deberán acomodarse, se é o caso, ó plan de disposición de fondos que se estableza pola Presidencia, tendo prioridade en todo caso os gastos de xuros e amortización de débeda.

O pagamento material xustificárase pola Tesouraría mediante o "recibín" do perceptor ou orde de transferencia bancaria debidamente dilixenciada pola entidade financeira.

## **BASE 12ª: XUSTIFICACIÓN DAS ORDES DE PAGAMENTO**

Non poderán expedirse ordes de pagamento sen que previamente se acredite documentalmente ante o órgano competente para recoñecer obrigas, a realización da prestación ou o dereito do acredor, e todo de conformidade coas resolucións aprobatorias da autorización e compromiso do gasto.

## **BASE 13ª: ORDES DE PAGAMENTO “A XUSTIFICAR”**

As ordes de pagamento “a xustificar” rexeranse polo establecido nos artigos 69, 70 e 71 do RD 500/1990, e deberán axustarse ás seguintes normas:

1. A expedición e execución das ordes de pagamento "a xustificar" deberá efectuarse, tras a aprobación polo órgano competente da autorización do gasto, achegándose informes sobre as circunstancias polas que non se poden acompañar os documentos xustificativos antes da orde de pagamento.

2. Os fondos librados "a xustificar" poderán situarse a disposición da persoa autorizada en conta corrente bancaria aberta para o efecto, ou ben entregándose en efectivo ó perceptor.

3. Os conceptos orzamentarios ós que son de aplicación as ordes de pagamento "a xustificar" limítanse ós diversos conceptos dos capítulos 2º e 6º da clasificación económica do orzamento de gastos.

4. A xustificación das ordes de pagamento deberá efectuarse no prazo de tres meses, como máximo, ante a Intervención Provincial, acompañando facturas e documentos auténticos que xustifiquen a saída de fondos coa dilixencia do xefe do servizo ou unidade administrativa correspondente, de que se realizou este, de que se achegou o material correspondente ou de que se realizou, en xeral, o gasto de plena conformidade. Non obstante, a 31 de decembro, os mandados desta natureza deberanse render e achegar a correspondente xustificación. Cando non se xustifique a totalidade dos fondos recibidos procederase ó reintegro dos percibidos en exceso, acompañando á devandita conta, o xustificante do ingreso efectuado. No suposto de que se xustifique por importe superior ós fondos recibidos procederase ó aboamento da diferenza unha vez

aprobada a conta xustificativa. A conta, cos documentos e o informe de Intervención, elevarase ó Presidente para a súa aprobación. De non se render nos prazos establecidos a devandita conta, procederase a instruír de inmediato expediente de alcance de fondos contra a persoa que recibiu as cantidades "a xustificar", de conformidade co disposto para o efecto na Lei xeral orzamentaria.

Só se poderán expedir ordes "a xustificar" nos seguintes supostos:

- Que o perceptor non teña pendente de xustificar polo mesmo concepto orzamentario fondos librados "a xustificar".
- Que o perceptor non incorrese en mora na xustificación de fondos, en anteriores ordes de pagamento "a xustificar".
- Que o seu importe non supere a cifra de 6.000 euros, a excepción dos pagamentos "a xustificar" para a realización de congresos e outros espectáculos, cuxo límite será o importe autorizado para a realización destes.
- Para atencións de carácter periódico ou repetitivo, terán o carácter de anticipos de caixa fixa, regulándose polas súas normas específicas e polo disposto na Base núm.14.

#### **BASE 14<sup>a</sup>: ANTICIPOS DE CAIXA FIXA**

1. Concepto: enténdense por anticipos de caixa fixa as provisións de fondos de carácter extraorzamentario e permanente que se realicen ás habilitacións de caixa fixa para a atención inmediata e posterior aplicación ó Orzamento do ano no que se realicen, de gastos periódicos ou repetitivos do capítulo II do estado de gastos do Orzamento.

2. Ámbito: as aplicacións orzamentarias cuxos gastos se poderán atender con este tipo de fondos serán as que resulten dos conceptos da clasificación económica que se relacionan de seguido:

<b>CONCEPTO</b>	<b>DESCRICIÓN</b>
212	Reparac., mantem. e conservac. edificios e outras construcións
213	Reparac., mantem. e conservac. maq.,instalac. e ferra.
214	Reparac., mantem. e conservac. material de transporte.
215	Reparac., mantem. e conservac. mobiliario e aparellos.
216	Reparac., mantem. e conservac. eq. proceso de información.
220	Material de oficina.
221	Subministracións.
222	Comunicacións.
223	Transportes.
224	Primas de seguros.
225	Tributos.
226	Gastos diversos.

3. Contía: A contía global dos anticipos de caixa fixa non poderá exceder a cantidade de 300.000,00 €. Individualmente, as provisións iniciais de fondos para anticipos de caixa fixa non poderán ser superiores á cifra de 30.000,00 €.

4. Situación dos fondos: os fondos correspondentes a cada un dos anticipos de caixa fixa constituídos situaranse nunha conta corrente aberta para este efecto coa denominación “Excma. Deputación Provincial.- Caixa Fixa nº.....”. Os fondos situados nestas contas terán para todos os efectos carácter de fondos públicos provinciais e os seus xuros ingresaranse no concepto correspondente do Capítulo V do Orzamento Xeral da Deputación.

5. Disposición de fondos: as disposicións de fondos das contas a que se refire o apartado anterior, efectuaranse mediante tarxeta bancaria, cheque nominativo ou transferencia bancaria autorizados coa sinatura do habilitado responsable da disposición dos fondos designado para este efecto por Resolución da Presidencia.

Será posible a existencia de fondos en efectivo mediante a súa disposición por cheque nominativo do titular da conta, que será o responsable da custodia e xustificación dos mesmos.

Os pagamentos que realice o caixeiro ós acredores finais rexistraranse (coa data da saída dos fondos) en calquera momento anterior á elaboración da correspondente conta xustificativa.

6. Xustificación: A medida que as necesidades de tesouraría aconsellen a reposición dos fondos, os habilitados renderán as contas, dando lugar ás correspondentes ordes de pagamento polas cantidades a que ascenden cada un dos conceptos, ingresándose o seu importe na conta corrente do Anticipo de Caixa Fixa.

Os perceptores destes fondos estarán obrigados a xustificar os importes investidos ó longo do exercicio económico no que se recibisen, a poder ser mensualmente, e cando menos durante o mes de decembro, haberán de render as contas a que se refire o parágrafo 1º do Art. 74 del RD. 500/1990.

7. Control: por resolución da Presidencia determinarase, se é o caso, o control a que serán sometidos cada un dos anticipos de caixa fixa. En calquera momento a Intervención poderá solicitar estados de situación das contas correntes e referidos a datos concretos. Os perceptores de anticipos serán nomeados polo Presidente, ó que tamén lle compete deixar sen efectos o nomeamento.

8. Contabilidade: os anticipos de caixa fixa serán obxecto de axeitado seguimento contable conforme ás normas contidas na Orde EHA 4041/2004, de 23 de novembro, pola que se aproba a Instrución do modelo normal de Contabilidade Local.

## **CAPÍTULO SEGUNDO. PROCEDIMIENTO A SEGUIR PARA DETERMINADOS GASTOS**

### **BASE 15ª: NÓMINAS E OUTROS GASTOS DE PERSOAL**

#### 1. Nóminas:

O pagamento de toda clase de retribucións ós funcionarios e demais persoal desta Deputación efectuarase mediante nómina mensual que se pechará o día 15 de cada mes, e as alteracións que se produzan con posterioridade a esta data terán efecto na nómina do mes seguinte.

Xunto coa nómina achegarase un parte das variacións que tiveran lugar nela en relación co mes anterior, para a súa debida fiscalización.

A nómina será autorizada polo Deputado/a delegado da Área de Réxime Interior e levará a conformidade do Xefe do Servizo de Persoal, pola que se acreditará que os funcionarios e demais persoal comprendidos nela realizaron os servizos que nela se sinalan e retribúen.

#### 2. Retribucións de persoal eventual:

As retribucións do persoal eventual son as determinadas no acordo do Pleno da Deputación de data 4 de novembro de 2015.

#### 3. Retribucións do persoal laboral temporal e funcionarios interinos:

As retribucións do persoal laboral temporal e funcionarios interinos serán as que figuren nos seus respectivos contratos, e non poderán superar en ningún caso as correspondentes ós funcionarios de carreira de similar categoría.

#### 4. Produtividade:

A cantidade global destinada a produtividade ascende a **928.311,53 €** para o persoal funcionario e a **110.583,47 €** para o persoal laboral, e corresponde ó Presidente a distribución da dita contía segundo o determinado no Acordo Marco Único e no Convenio Colectivo e os criterios que se establezan pola Presidencia, segundo acordo adoptado pola Mesa Xeral de Negociación.

#### 5. Persoal que presta servizos en entes dependentes da Deputación:

As retribucións, indemnizacións e axudas de custe por asitencia do persoal que preste servizos en sociedades mercantís, consorcios, fundacións e outros entes que integren o sector público provincial serán integramente aboadas polos respectivos entes con cargo ó seu orzamento en cumprimento das súas relacións e obrigas laborais ás que chegarán de acordo ó marco legal que resulte de aplicación

O desempeño de determinadas funcións que, por orde expresa de órgano competente da Deputación Provincial de Lugo sexa prestado por funcionarios desta administración, sempre que respecte a normativa en materia de incompatibilidade da funcións pública, poderá ser obxecto de gratificacións, a proposta do ente que recibe o

traballo e previa resolución do órgano competente da administración, e tales cantidades serán descontadas da aportación orzamentaria provincial a cada ente.

## **BASE 16ª: RETRIBUCIÓNS E INDEMNIZACIÓNS**

### **1. Dos membros da Corporación e Grupos Políticos:**

1.1. As retribucións ós membros da Corporación, rexeranse polo sinalado no acordo adoptado polo Pleno desta Corporación en sesión celebrada o día 4 de novembro de 2015, publicado no Boletín Oficial da Provincia número 258, de data 10 de novembro 2015, ou daqueles acordos que poidan adoptarse no seu lugar.

As indemnizacións por axudas de custo, asistencia e locomoción rexeranse polo sinalado no acordo adoptado polo Pleno desta Corporación en sesión celebrada o día sete de agosto de 2007, publicado no Boletín da Provincia número 182, de data oito de agosto de 2007.

As asistencia de membros e persoal ós órganos colexiados dos entes dependentes ou sociedades desta Deputación son as determinadas polo consello de administración ou órganos reitores dos demais entes dependentes.

1.2. As asignacións económicas ós Grupos Políticos da Corporación, son as aprobadas polo Pleno desta Deputación en sesión celebrada o día 4 de novembro de 2015, coincidentes coas aprobadas polo Pleno en sesión celebrada o día 7 de xullo de 2011, agás para o Grupo Popular que mantén as aprobadas polo Pleno en sesión de 14 de xullo de 2015, ou daqueles acordos que se podan adoptar no seu lugar. Foi publicado no Boletín Oficial da Provincia número 258, do 10 de novembro de 2015. Os pagamentos efectuaranse entre o 20 e o 25 de cada mes.

A contabilidade dos Grupos Políticos deberá levarse atendendo ó disposto no acordo do Pleno da Deputación de 29.05.2000, e demais normativa de aplicación.

### **2. Outras Indemnizacións:**

2.1. As indemnizacións para o persoal e demais que se relacionen cos entes a que se refiren estas Bases, rexeranse polo disposto no RD 462/2002, de 24 de maio, e demais normativa estatal e autonómica que lles sexa de aplicación en cada caso. Poderán ser resarcidos os gastos xustificados de transporte público ou privado que se produzan co obxecto do bo fin da xestión encomendada, así como outros que puideran supoñer un enriquecemento inxusto en detrimento dos afectados. As facturas das axencias de viaxes e demais intermediarios de natureza análoga, poderán constituír proba formal dos gastos, sempre que destas e do resto da documentación que se achegue, resulten claramente os conceptos a indemnizar.

Por razóns operativas e funcionais, en principio, a autorización ou orde de saída para a realización de cursos, xornadas ou similares corresponde ó Presidente, nos res-

tantes supostos a autorización deberá realizala o Delegado/a correspondente, se ben por razóns operativas e funcionais no relativo ó Parque Móbil corresponderá ó Xefe do Parque Móbil, en relación ó persoal adscrito á dita unidade administrativa.

A Dilixencia de cumprimento de servizo encomendado así como a liquidación das indemnizacións correspondentes serán efectuadas polo interesado de acordo co disposto no RD 462/2002, de 24 de maio.

A Presidencia poderá establecer, cando o estime axeitado, as instrucións xerais ou concretas para un mellor desenvolvemento destas actuacións.

2.2. Nos supostos en que por causas excepcionais e xustificadas, non se puidera achegar a xustificación orixinal acreditativa da prestación do servizo, poderanse substituír estes documentos polas probas complementarias suficientes ou por declaración xurada do interesado.

2.3. Nos casos de tribunais, comisións ou outros órganos colexiados para valorar bolsas de estudo, axudas para vivenda, garderías ou similares, as súas funcións e as contías oportunas asimílanse ás recollidas no Art. 29 e Anexo IV, categoría A do Real Decreto 462/2002 do 24 de maio.

Este apartado haberá de ser obxecto da publicidade a que se refire o artigo 75.5. da Lei 7/1985, 2 de abril, de Bases del Réxime Local, en razón de que é de aplicación ós membros desta Corporación que formen parte do devandito Órgano.

2.4. Por analoxía co disposto no artigo 8 do Real Decreto 462/2002, o persoal que forme parte de delegacións oficiais presididas por membros da Corporación, poderán percibir as axudas de custo do grupo correspondente a estes, ou ben serán resarcidos pola contía exacta dos gastos realizados.

2.5. Para estes efectos do Real Decreto 462/2002 de 24 de maio, Anexo 1º, asímílanse ó grupo 1 os funcionarios con habilitación de carácter nacional.

## **BASE 17ª: GASTOS OU CONTRATOS MENORES**

A tramitación de gastos que pola súa contía deban considerarse contratos menores conforme ó disposto no artigo 111 do Real Decreto Lexislativo 3/2011, de 14 de novembro, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei de Contratos do Sector Público (en adiante TRLCSP) adecuaranse, con carácter xeral, ós seguintes criterios:

### **1.– NORMAS COMÚNS:**

En ningún caso poderán considerarse contratos menores aqueles que correspondan a partes ou fases dun mesmo obxecto.

Corresponderá á unidade administrativa que propoña a formalización dun contrato menor, verificar previamente, a existencia de crédito axeitado e suficiente para a súa tramitación, asumindo, en caso contrario, a responsabilidade á que houbera lugar.

Nos casos que así se determine para cada unha das clases de contratos regulados na presente base, as propostas de formalización deberanse remitir, para a súa tramitación, ó Servizo de Contratación e Fomento.

Os contratos menores terán unha duración inferior ó ano e procurarase a súa imputación ó exercicio orzamentario no que se realiza a prestación.

Non poderán ser obxecto de prórroga, ampliación, incremento, revisión de prezos nin obxecto de fraccionamento.

Naqueles contratos nos que a unidade administrativa propoñente dependa directamente de Presidencia, poderá ser substituída a conformidade do Ilmo. Sr. Presidente pola da Deputada Delegada de Economía e Facenda.

Nos supostos que por motivos xustificadas o gasto fora realizado con anterioridade á resolución que determina a selección do contratista, e sempre que existira consignación orzamentaria axeitada e suficiente, a factura poderase recoñecer e ordenar o seu pago, simultaneamente coa aprobación do gasto.

## 2. CONTRATOS DE OBRAS:

2.1. Cando a contía das obras a realizar sexa inferior ou igual a 5.000,00 €, será suficiente a tramitación por parte da unidade administrativa do expediente que deberá conter:

- Informe técnico.
- Conformidade do Deputado/a Delegado competente.
- A descrición das obras realizadas.
- A cuantificación do seu importe.
- Acreditación da existencia de crédito axeitado e suficiente.
- A achega da factura coa dilixencia de conformidade da unidade administrativa.

2.2. Cando a contía das obras a realizar sexa superior a 5.000,00 €, o expediente conterá:

- Proposta razoada da unidade administrativa.
- Informe técnico.
- Conformidade do Deputado/a Delegado competente.
- Unha memoria valorada detallada.
- Proxecto técnico, se é o caso.

A unidade administrativa propoñente deberá comprobar a existencia de crédito axeitado e suficiente para afrontar o gasto que leve consigo a proposta de adxudicación.

Unha vez informado pola Intervención Provincial sobre a existencia de crédito, o expediente remitirase ó Servizo de Contratación e Fomento que desenvolverá a súa tramitación co obxecto de proceder á selección do contratista, procurando aportar no expediente a consulta, como mínimo, a tres posibles contratistas e incorporándose as ofertas realizadas por cada un deles, que servirán de base para a proposta de selección, que deberá ser motivada.



Con base no expediente e, a proposta do Servizo de Contratación e Fomento, ditarase resolución da Presidencia coa indicación dos elementos esenciais da relación contractual.

### 3. CONTRATOS DE CONSULTORÍA E ASISTENCIA TÉCNICA:

Aínda que o TRLCSP non contempla de forma nominativa este tipo de contratos e os engloba nos contratos de servizos, cando o obxecto do contrato consista nunha consultaría ou nunha asistencia técnica, será de aplicación o presente apartado.

Nesta clase de contratos, sexa cal sexa a súa contía e sempre que non exceda do límite para o contrato menor, o expediente conterá:

- Proposta razoada da unidade administrativa.
- Conformidade do Deputado/a Delegado competente.
- Unha memoria valorada detallada.

A unidade administrativa propoñente deberá comprobar a existencia de crédito axeitado e suficiente para afrontar o gasto que leve consigo a proposta de adxudicación.

Unha vez informado pola Intervención Provincial sobre a existencia de crédito, o expediente remitirase ó Servizo de Contratación e Fomento que desenvolverá a súa tramitación co obxecto de proceder á selección do contratista, procurando aportar no expediente a consulta, como mínimo, a tres posibles contratistas e incorporándose as ofertas realizadas por cada un deles, que servirán de base para a proposta de selección, que deberá ser motivada.

Con base no expediente e, a proposta do Servizo de Contratación e Fomento, ditarase resolución da Presidencia coa indicación dos elementos esenciais da relación contractual.

### 4. CONTRATOS DE SUBMINISTRACIÓNS:

En todo caso, procurarase a acumulación de subministracións que teñan idéntico obxecto ou finalidade co fin de tramitar expedientes de contratación conxuntos.

4.1. Cando o prezo do contrato sexa inferior ou igual a 3.000,00 €, e sempre que se refira a material non inventariable, será suficiente a tramitación por parte da unidade administrativa do expediente que deberá conter:

- Descrición da subministración necesaria.
- Conformidade do Deputado/a Delegado competente.
- A cuantificación do seu importe.
- Acreditación da existencia de crédito axeitado e suficiente.
- A achega da factura coa dilixencia de conformidade da unidade administrativa.

4.2. Cando o prezo do contrato sexa superior a 3.000,00 € o expediente conterá:

- Proposta razoada da unidade administrativa.
- Descrición da subministración necesaria.
- Conformidade do Deputado/a Delegado competente.
- Cuantificación do importe.

A unidade administrativa proponente deberá comprobar a existencia de crédito axeitado e suficiente para afrontar o gasto que leve consigo a proposta de adxudicación.

Unha vez informado pola Intervención Provincial sobre a existencia de crédito, o expediente remitirase ó Servizo de Contratación e Fomento que desenvolverá a súa tramitación co obxecto de proceder á selección do contratista, procurando aportar no expediente a consulta, como mínimo, a tres posibles contratistas e incorporándose as ofertas realizadas por cada un deles, que servirán de base para a proposta de selección, que deberá ser motivada.

Con base no expediente e, a proposta do Servizo de Contratación e Fomento, ditarase resolución da Presidencia coa indicación dos elementos esenciais da relación contractual.

## 5) CONTRATOS DE SERVICIOS

5.1. Cando o prezo do contrato sexa inferior ou igual a 3.000,00 €, será suficiente a tramitación por parte da unidade administrativa do expediente que deberá conter:

- Descrición do servizo necesario.
- Conformidade do Deputado/a Delegado competente.
- A cuantificación do seu importe.
- Acreditación da existencia de crédito axeitado e suficiente.
- A achega da factura coa dilixencia de conformidade da unidade administrativa.

5.2. Cando o prezo do contrato sexa superior a 3.000,00 € o expediente conterá:

- Proposta razoada da unidade administrativa.
- Descrición do servizo necesario.
- Conformidade do Deputado/a Delegado competente.
- Cuantificación do importe.

A unidade administrativa proponente deberá comprobar a existencia de crédito axeitado e suficiente para afrontar o gasto que leve consigo a proposta de adxudicación.

Unha vez informado pola Intervención Provincial sobre a existencia de crédito, o expediente remitirase ó Servizo de Contratación e Fomento que desenvolverá a súa tramitación co obxecto de proceder á selección do contratista, procurando aportar no expediente a consulta, como mínimo, a tres posibles contratistas e incorporándose as

ofertas realizadas por cada un deles, que servirán de base para a proposta de selección, que deberá ser motivada.

Con base no expediente e, a proposta do Servizo de Contratación e Fomento, ditarase resolución da Presidencia coa indicación dos elementos esenciais da relación contractual.

#### 6) CONTRATOS ADMINISTRATIVOS ESPECIAIS E CONTRATOS PRIVADOS

Os contratos administrativos especiais e os contratos privados poderanse tramitar a través da figura do contrato menor de servizos ou subministros, cun límite de 18.000,00 €.

Nesta clase de contratos o expediente conterá:

- Proposta razoada da unidade administrativa.
- Conformidade do Deputado/a Delegado competente.
- Unha memoria valorada detallada.

A unidade administrativa propoñente deberá comprobar a existencia de crédito axeitado e suficiente para afrontar o gasto que leve consigo a proposta de adxudicación.

Unha vez informado pola Intervención Provincial sobre a existencia de crédito, o expediente remitirase ó Servizo de Contratación e Fomento que desenvolverá a súa tramitación co obxecto de proceder á selección do contratista, procurando aportar no expediente a consulta, como mínimo, a tres posibles contratistas e incorporándose as ofertas realizadas por cada un deles, que servirán de base para a proposta de selección, que deberá ser motivada.

Con base no expediente e, a proposta do Servizo de Contratación e Fomento, ditarase resolución da Presidencia coa indicación dos elementos esenciais da relación contractual.

### **BASE 18ª: TRAMITACIÓN ANTICIPADA DE EXPEDIENTES DE GASTO**

1. De conformidade co establecido no artigo 110.2 do TRLCSP, na tramitación anticipada de expedientes de contratación poderá chegarse ata a adxudicación do contrato e a súa formalización correspondente, aínda que a súa execución, xa se realice nunha ou varias anualidades, deba iniciarse no exercicio seguinte.

2. Igualmente poderá iniciarse no exercicio orzamentario inmediatamente anterior a aquel no que se teña que materializar a contraprestación, expedientes de gasto non incluídos no apartado anterior, sempre que:

- a) Exista habitualmente crédito axeitado e suficiente no Orzamento.
- b) Exista crédito axeitado e suficiente, se é o caso, no Proxecto de Orzamentos para o exercicio seguinte.

- c) Se teña adoptado Acordo polo órgano competente do que se deduza a obriga de incluír o crédito no Orzamento do exercicio seguinte.

3. En todo caso, axustaranse ós obxectivos de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

## **BASE 19ª: GASTOS PLURIANUAIS**

De acordarse, axustaranse ó establecido no Art. 174 do TRLRFL e nos artigos 79 a 88, ambos inclusive, do Real Decreto 500/1990, así como ós obxectivos de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira conforme ó establecido no artigo 15 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

Corresponde á Xunta de Goberno a competencia para, en casos excepcionais, elevar as porcentaxes a que se refire o artigo 174 do TRLRFL.

No suposto de gastos plurianuais que devehán de convenios de cofinanciamento a subscribir con entes públicos ou privados, as porcentaxes e contías serán as que neles se determinen.

## **BASE 20ª: RECOÑECIMIENTO EXTRAJUDICIAL DE CRÉDITOS, VALIDACIÓN E OMISIÓN DE FISCALIZACIÓN PREVIA.**

### **1. Recoñecemento extraxudicial de créditos:**

1.1. Tramitarase expediente de recoñecemento extraxudicial de crédito para a imputación ó Orzamento corrente de obrigas derivadas de gastos feitos en exercicios anteriores, cando doutro xeito non sexa posible, de acordo co previsto nestas Bases e a normativa en vigor.

#### **1.2. O recoñecemento extraxudicial de créditos esixe:**

a) Recoñecemento da obriga, mediante a explicitación circunstanciada de todos os condicionamentos que orixinaron a actuación irregular, motivando a necesidade de propoñer unha indemnización substitutiva a favor do terceiro interesado, exclusivamente polo valor dos gastos ocasionados pola realización da prestación.

b) Existencia de dotación orzamentaria específica, axeitada e suficiente para a imputación do respectivo gasto.

A dotación orzamentaria, de existir no Orzamento, requirira informe do órgano de xestión competente acreditando a posible imputación do gasto sen que se produza prexuízo nin ningunha limitación para a realización de todas as atencións do exercicio corrente na conseguinte aplicación orzamentaria.

De non existir dotación orzamentaria no Orzamento requirirase a súa habilitación mediante o oportuno expediente de modificación de créditos, que poderá ser previo ou simultáneo ó acordo sobre o recoñecemento da obriga.

1.3. A competencia para o recoñecemento extraxudicial de créditos corresponde ó Pleno, Consello de Administración ou Padroados, segundo proceda.

1.4. O expediente para o recoñecemento da obriga deberá conter, como mínimo, os seguintes documentos:

a) Memoria xustificativa subscrita polo responsable do Servizo sobre os seguintes extremos:

– Xustificación da necesidade do gasto efectuado e as causas polas que se incumpriu o procedemento xurídico-administrativo correspondente.

– Data ou período de realización.

– Importe da prestación realizada.

– Garantías que procedan ou dispensa motivada destas.

– Informe de valoración do que se deduza que as unidades utilizadas son as estritamente necesarias para a execución da prestación e que os prezos aplicados son correctos e axeitados ó mercado.

b) Factura detallada ou documento acreditativo do dereito do acredor ou da realización da prestación debidamente conformados polos responsables do Servizo e, se é o caso, certificación de obra.

c) Informe do Servizo correspondente, nos casos de imputación ó Orzamento do exercicio corrente, de que non existe impedimento ou limitación algunha a esta aplicación do gasto en relación coas restantes necesidades e atencións da aplicación orzamentaria durante todo o ano en curso.

d) Informe do Servizo correspondente, cando non exista dotación no Orzamento inicial, sobre da tramitación da modificación de crédito necesaria.

e) Informe do Servizo de Contratación e Fomento.

f) Informe da Intervención Xeral.

g) Calquera outro documento que se estime necesario para unha mellor xustificación do gasto.

## 2. Validacións:

Poderá ser obxecto de validación, cos mesmos requisitos e formación do expediente indicados no apartado anterior, os gastos realizados no exercicio corrente prescindindo do procedemento establecido, tanto en relación coa súa tramitación administrativa como cos aspectos orzamentarios da execución do gasto. A competencia para a validación de gastos corresponde á Xunta de Goberno e as correspondentes propostas de acordo detallarán individualmente, no seu caso, as diferentes propostas de gasto cuxa validación se propón. Dita validación é de aplicación ata a entrada en vigor do artigo 29.4 da Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público pola que se traspón ó ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Con-

sello 2014/23/UE e 2014/24/UE do 26 de febreiro de 2014 (en adiante LCSP 2017), en canto afecte a prestacións contractuais extemporáneas.

### 3. No suposto de omisión de fiscalización previa:

Nos supostos nos que a función interventora fora preceptiva e se tivera omitido, non se poderá recoñecer a obriga, nin tramitar o pago, nin intervir favorablemente estas actuacións ata que se coñeza e resolva dita omisión nos seguintes termos: Se o órgano Interventor ó coñecer dun expediente observara omisión da función interventora manifestarao á autoridade que iniciara o expediente e emitirá ó mesmo tempo a súa opinión respecto da proposta. Este Informe, que non terá natureza de fiscalización, porá de manifesto, como mínimo, os seguintes extremos:

a) Descrición detallada do gasto, con inclusión de todos os datos necesarios para a súa identificación, facendo constar, cando menos, o órgano xestor, o obxecto do gasto, o importe, a natureza xurídica, a data de realización, o concepto orzamentario e exercicio económico ó que se imputa.

b) Exposición dos incumprimentos normativos que, a xuízo do interventor informante, se produciron no momento no que se adoptou o acordo o acto con omisión da preceptiva fiscalización ou intervención previa, enunciando expresamente os preceptos legais incumpridos.

c) Constatación de que as prestacións efectivamente se levaron a cabo e de que o seu prezo se axusta ó prezo de mercado, para o cal se terán en conta as valoracións e xustificantes aportados polo órgano xestor, que haberá de solicitar o asesoramento e informes técnicos que resulten precisos a tal fin.

d) Comprobación de que existe crédito orzamentaria axeitado e suficiente para satisfacer o importe do gasto.

e) Posibilidade e conveniencia da revisión dos actos ditados con infracción do ordenamento, que será apreciada polo interventor en función de si se realizaron ou non as prestacións, o carácter destas e a súa valoración, así como dos incumprimentos legais que se produciron. Para este fin, terase en conta que o resultado da revisión do acto se materializará acudindo á vía da indemnización de danos e prexuízos derivada da responsabilidade patrimonial da Administración como consecuencia de producirse un enriquecemento inxusto ó seu favor e de incumprir a obriga ó seu cargo, polo que por razóns de economía procesual, só sería procedente instar dita revisión cando sexa presumible que o importe de ditas indemnizacións sexa inferior ó que se propón.

f) No non previsto nesta Base, será de aplicación básica o contido do artigo 28 do real Decreto 424/2017, do 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local.

4. O acordo favorable do órgano competente non eximirá da esixencia das responsabilidades a que, no seu caso, houbese lugar.

5. A unidade de Contabilidade na elaboración da memoria da Conta Xeral, informará sobre o número de expedientes que foron tramitados sen control fiscal, abarcando os tramitados por obrigas nadas fora do orzamento (REC), as obrigas nadas dentro do orzamento pero que necesiten a súa validación para convertelas en obrigas de pagamento, e por último as tomas de razón contable derivadas de acordos adoptados sen fiscalización.

6. As unidades xestoras, salvo acreditación contraria, serán responsables da tramitación de gastos sen suxeición ós requisitos que en cada caso establece o ordenamento xurídico.

## **BASE 21<sup>a</sup>: GASTOS DE REPRESENTACIÓN E PROTOCOLO**

1. Considéranse gastos de protocolo e representación imputables á aplicación orzamentaria de atencións protocolarias e representativas aqueles que, redundando no beneficio ou utilidade da Administración, as autoridades ou o persoal teñan necesidade de facer no desempeño das súas funcións.

2. Todos os gastos imputables á devandita aplicación orzamentaria de atencións protocolarias e representativas deberán cumprir os seguintes requisitos:

- a) Que se produzan como consecuencia de actos de protocolo ou representación.
- b) Que redunden en beneficio ou utilidade da Administración.

3. Todos os gastos deberán acreditarse con facturas ou outros xustificantes orixinais, formando a conta xustificativa cunha explicación sucinta, conxunta ou individual, subscribida polo órgano xestor do gasto, da que se deduza ou conteña expresión de que o gasto se produce como consecuencia de actos de protocolo ou de representación. Esta explicación poderá constar no xustificante de pagamento.

4. Os gastos propostos polos órganos de representación sindical, no exercicio das súas competencias poderán ser aplicados ó Orzamento, en función da súa natureza de gasto social ou de funcionamento.

## **BASE 22<sup>a</sup>: CAIXA XERAL DE DEPÓSITOS**

Na súa función de Caixa Xeral de Depósitos, poderán constituírse na Tesouraría Provincial depósitos a disposición de terceiros, mesmo por parte doutras Administracións ou entes participados, como consecuencia de:

a) O procedemento de expropiación forzosa previsto nos artigos 51.3 e 58 do Decreto de 26 de abril de 1957, que aproba o Regulamento da Lei de Expropiación Forzosa.

b) O procedemento de alleamento de bens embargados, previsto nos artigos 43, 104 e 119, do Real Decreto 939/2005, de 29 de xullo, que aproba o Regulamento Xeral de Recadación.

c) Calquera outro suposto que por Lei, disposición regulamentaria, acto administrativo ou resolución xudicial se determinen.

En calquera caso, será de aplicación supletoria o disposto no Real Decreto 161/1997 de 7 de febreiro de 1997, de tal xeito que as referencias que no mesmo se realizan á Administración Xeral do Estado e demais órganos, enténdense referidas, nos casos que proceda, á Deputación.

### **BASE 23<sup>a</sup>: PROVISIÓN DE FONDOS**

As provisións de fondos realizaranse sobre a base dunha resolución do Presidente, e terán carácter extraorxamentario con cargo ó concepto establecido para este efecto pola Intervención.

Cando o interesado de que se trate, remita a correspondente factura de honorarios, o servizo ou unidade administrativa responsable do gasto realizará a tramitación para a súa aprobación con cargo ó Orzamento do exercicio no que se reciba polo importe total da factura, debendo indicar expresamente a retención a efectuar á provisión de fondos, cuxa contía aplicarase á cancelación do devandito anticipo non orzamentario.

### **BASE 24<sup>a</sup>: SUBVENCIONES**

#### **1. Ámbito de aplicación:**

As subvencións que se outorguen pola Deputación, Organismos Públicos e demais entidades de dereito público con personalidade xurídica propia vinculadas ou dependentes daquela, regularanse polo disposto na Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións (en adiante LXS), no RD 887/2006, de 21 de xullo, polo que se aproba o regulamento da LXS (en adiante RLXS), na Lei 9/2007, de 13 de xuño, de subvencións de Galicia (en adiante LSG), e na Ordenanza Xeral de Subvencións da Excma. Deputación Provincial de Lugo publicada no BOP de 13 de xullo de 2006 (en adiante OXS), aplicándose as presentes disposicións en defecto de regulación específica.

Non obstante o anterior, a presente base será de aplicación preferente en materia económico-orxamentaria e será o marco para as Bases de concesión das subvencións, de acordo co artigo 17.2. da LXS.

#### **2. Plan Estratéxico de Subvencións:**

As propostas de establecemento de subvencións, deberán estar incluídas no Plan Estratéxico de subvencións no que se concretan os seus obxectivos e efectos, prazo para a súa consecución, custos previsibles e fontes de financiamento, supeditándose en



todo caso ó cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria e ós créditos aprobados no Orzamento xeral.

### 3. Principios xerais:

A xestión e concesión de subvencións deberá realizarse de acordo ós principios de publicidade, transparencia, concorrencia, obxectividade, igualdade e non discriminación, eficacia e eficiencia na asignación e utilización dos recursos públicos.

**Concesión directa:** As subvencións poderán outorgarse directamente, non sendo preceptiva a concorrencia competitiva nin a publicidade, nos seguintes casos:

- Cando estean consignadas nominativamente no Orzamento inicial ou nas súas modificacións, sen que iso supoña ningún dereito subxectivo.
- Cando así estea previsto nunha norma con rango legal.
- As subvencións para remediar situacións de emerxencia ou de urxencia cando estas situacións sexan incompatibles co trámite de publicidade.
- As que se puidesen outorgar co fundamento en convenios ou decisións específicas subscritos entre a Deputación e outras Administracións públicas ou entes e institucións de todo tipo.
- Con carácter excepcional aquelas nas que se acrediten razóns de interese público, social, económico ou humanitario, ou outras debidamente xustificadas que dificulten a súa convocatoria pública.

### 4. Órganos competentes:

**Nominativas:** O órgano competente para a súa concesión é o Ilmo. Sr. Presidente a proposta do Delegado correspondente. O órgano competente para aprobar a xustificación e o pagamento é o Ilmo. Sr. Presidente a proposta do Delegado correspondente.

**En concorrencia:** O órgano competente para aprobar as bases de convocatoria pública, así como os criterios e baremos para a súa adxudicación, é a Xunta de Goberno a proposta do Delegado correspondente. A convocatoria será subscrita polo Ilmo. Sr. Presidente. O órgano competente para acordar a concesión das devanditas subvencións é a Xunta de Goberno. O órgano competente para aprobar a xustificación e o pagamento é o Ilmo. Sr. Presidente a proposta do Delegado correspondente, agás as delegadas na Xunta de Goberno por Decreto de 16.08.2017, e as que no futuro se deleguen.

**Concesión directa:** O órgano competente para o seu outorgamento é o Presidente a proposta do Delegado correspondentes sempre que o seu importe sexa inferior a 18.000,00 € de xeito individual, e a Xunta de Goberno para importes individuais iguais ou superiores. O órgano competente para aprobar a xustificación e o pagamento é o Ilmo. Sr. Presidente a proposta do Delegado correspondente.

A autorización e disposición do gasto entenderase aprobada polo acordo ou resolución de concesión. O recoñecemento e liquidación da obriga polo acordo ou resolu-

ción de aprobación da xustificación. A ordenación do pagamento pola resolución ou acordo do Ilmo. Sr. Presidente.

#### 5. Aprobación da xustificación:

Os documentos que conformen a conta xustificativa e tralo informe do órgano de xestión correspondente deberán remitirse a Intervención Xeral para a súa fiscalización.

Esta xustificación, unha vez fiscalizada, deberá ser aprobada polo órgano competente arquivándose polo servizo xestor e uníndose á orde de pago a documentación xustificativa.

Para os efectos do Art. 73.1 do RLXS, salvo disposición en contra nas bases ou acordos, o órgano de xestión poderá admitir como medio de xustificación as copias compulsadas conforme a dereito.

Para os efectos do artigo 21 da Ordenanza xeral de subvencións desta Deputación, as fotocopias dilixenciadas polo servizo responsable da subvención adquiren validez suficiente ós efectos da xustificación da subvención.

#### 6. Control financeiro:

O control financeiro que se realice rexerese con carácter xeral pola LXS e as súas normas de desenvolvemento.

De conformidade co disposto na Disposición Adicional Cuarta da LXS, a Corporación poderá solicitar a colaboración de empresas privadas de auditoría para a realización de controis financeiros das subvencións que se concederan, nos termos previstos na Lei Xeral Orzamentaria.

7. Salvo reserva expresa en contra e cando fose posible, a Deputación, a través do órgano de xestión competente, poderá solicitar no nome dos beneficiarios as xustificacións referidas no artigo 13 da LXS, para o caso daqueles que non as presentasen. Ós efectos do artigo 13.2.e) de dita lei, entenderase que os Concellos e demais entes locais cumpren este requisito respecto das súas eventuais débedas tributarias coa Deputación, se se iniciou o procedemento de compensación das mesmas. De non chegar a súa tramitación a bo fin polo importe do adebedado, suspenderase o abono da subvención entre tanto non se extinga a débeda en cuestión.

8. Poderán realizarse anticipos a conta de subvencións superiores ou iguais a un importe de 3.000,00 €, con dispensa de garantía, naquelas circunstancias debidamente motivadas, para as que se acredite a imposibilidade ou notoria dificultade de realizar a actividade doutro xeito. Os servizos ou centros xestores que tramitasen a

concesión dunha subvención, cuxos fondos fosen anticipados, serán os responsables de esixir a xustificación destes, e cando o dito requirimento non fose total ou parcialmente atendido polo beneficiario, deberán tramitar o correspondente expediente de reintegro, de conformidade co previsto no Título II de la LXS.

**9.** Os Concellos e demais entidades públicas, poderán xustificar as subvencións que se refiran a estes, por certificados expedidos polos seus órganos competentes, quedando a disposición da Deputación a documentación que lle sirva de base. No suposto de que os Concellos non puidesen acreditar estar ó corrente das súas obrigas tributarias ou coa Seguridade Social, a Deputación tramitará un expediente no que valorará o alcance destas circunstancias, garantías e compromisos, co obxecto de determinar cal será a resolución procedente, baixo o criterio preeminente da defensa da administración local.

As peticións dos devanditos levarán implícita, salvo vontade en contra de calquera das partes, a petición da concesión do anticipo da subvención, sen achega de garantía.

Para os efectos do Art. 31.2 da LXS, e en relación dos devanditos entes, presumirase e considerarase para os efectos da súa xustificación, salvo disposición en contra nos acordos ou bases de concesión, que os gastos realizados foron efectivamente pagados dentro do prazo concedido para a súa xustificación.

Para os efectos do Art. 31, apartados 3.a 5. da LXS, e para as entidades suxeitas á Lei de Contratos, presúmese que os gastos que se subvencionan contrátanse conforme a dereito e que a adquisición, construción, rehabilitación e mellora dos bens inventariables, respecta tamén a lexislación patrimonial pública. Polo tanto, as obrigas formais de xustificación esixibles, serán as que se deriven dos acordos e das bases de concesión ou dos convenios.

Para os efectos do Art. 31, apartados 4 e 5 da LXS, e para asociacións sen ánimo de lucro, e agrupacións de persoas físicas ou xurídicas, sen personalidade xurídica, cando o obxecto da actividade sexa sobre un ben público, as obrigas formais de xustificacións esixibles, serán as que se deriven dos acordos e das bases de concesión ou dos convenios.

**10.** A concorrencia ós procesos de concesión de subvencións implicará a manifestación tácita do consentimento inequívoco ó tratamento de datos de carácter persoal e a súa publicación, de acordo co previsto na Lei Orgánica 15/1999, de 13 decembro, de protección de datos de carácter persoal, agás que as bases especifiquen outra cousa.

Salvo que se dispoña o contrario nas bases de concesión ou nos acordos, entenderase que procede como modalidade de xustificación a conta xustificativa do Art. 75 do RLXS, nos supostos de contía inferior a 60.000,00 €.

Para os efectos do Art. 75.3. do RLXS, de non establecerse outros procedementos nas bases ou acordos, as subvencións en réxime de concorrencia competitiva e as de concesión directa, poderán ser obxecto de comprobación aplicando técnicas de mostre conformes coas Normas de Auditoría do Sector Público. Esta comprobación anual, farase preferentemente con ocasión da realización do Plan a que se refire o Art. 85 do RLXS.

11. Os órganos de xestión velarán por dar publicidade ás subvencións concedidas nos termos previstos no artigo 18 da LXS.

12. En relación co artigo 30.3. da LXS, o órgano xestor terá que estampar os documentos que achegue o beneficiario, de tal xeito que quede constancia que a actividade foi subvencionada, salvo que se dispoña o contrario nas bases ou acordos de concesión.

13. As bolsas concedidas a estudantes e licenciados a fin de completar a súa formación teórico-práctica, rexeranse polo disposto no acordo da súa concesión.

14. Para os efectos do Art. 24.5 do RLXS, a Xunta de Goberno poderá aprobar singularmente ou con carácter xeral, os supostos nos que procedan as simplificacións a que alude ese artigo.

15. As simplificacións de procedemento que se contemplan nestas Bases, ditas para axilizar a tramitación dos expedientes e de adaptarse ás peculiaridades da Administración Local, non obstan a que por parte dos interesados se cumpra a normativa en vigor na súa integridade, coas responsabilidades que puidesen resultar cando corresponda. Para este efecto, e de acordo co Artigo 85. RLXS (“Comprobación da realización da actividade e do cumprimento da finalidade que determinen a concesión e o dereito a percibir a subvención.”) o órgano concedente da subvención poderá elaborar anualmente un plan anual de actuación para comprobar a realización polos beneficiarios das actividades subvencionadas. No citado plano deberá indicarse se a obriga de comprobación alcanza á totalidade das subvencións ou ben a unha mostra das concedidas e, neste último caso, á súa forma de selección. Tamén deberá conter os principais aspectos a comprobar e o momento da súa realización.

16. Para cesións de crédito en materia de subvencións estarase ó disposto, por analogía, na Base número 10.

## **CAPÍTULO TERCEIRO. NORMAS REGULADORAS DE DETERMINADOS INGRESOS**

### **BASE 25ª: OPERACIÓNS FINANCEIRAS**

1. Para os efectos previstos no artigo 52 del TRLRFL, entenderanse vinculadas á xestión do Orzamento as operacións de crédito que se puidesen concertar, unha vez teñan constancia orzamentaria. Estas operacións están excluídas da Lei de Contratos do Sector Público, artigo 4.1.I.

Para dar cumprimento ós principios de publicidade e concorrência, a súa concertación realizarase de acordo co procedemento que a continuación se expresa:

- Solicitud da Presidencia sobre a concertación da operación e establecendo as condicións desta.
- Remisión da devandita solicitud ás entidades financeiras coas que exista unha maior relación e coincidencia de intereses, en especial ás Caixas de Aforro.
- Análise das ofertas presentadas, adxudicación do contrato por parte do órgano competente e formalización deste, previa as autorizacións legalmente esixibles.

A Deputación poderá avalar a asociacións sen ánimo de lucro coas que subscriba convenios para a xestión de iniciativas ou programas con financiamento comunitario ou outros de interese público.

2. A Deputación poderá conceder préstamos ou créditos a curto ou longo prazo, con ou sen xuros, ós Organismos Autónomos, Fundacións ou Sociedades nos que teña participación. A Deputación poderá conceder anticipos de tesouraría sen xuros ós citados entes polo prazo máximo dun ano. Os anticipos de tesouraría concedidos terán carácter non orzamentario e a súa contía non poderá exceder da contemplada inicialmente nas aplicacións orzamentarias de transferencias anuais a estes.

3. Na súa función de caixa de crédito a curto prazo a Deputación, a través do órgano competente, poderá concertar operacións especiais de tesouraría con entidades financeiras, co obxecto de anticipar a aqueles Concellos respecto dos que teña asumido a recadación dalgún dos seus ingresos, ata o 75 por cento do importe da súa presumible contía.

Estas operacións deberán quedar canceladas antes de rematar cada exercicio e deberán suxeitarse ó disposto no artigo 149.2 do TRLRFL.

En relación ó Art. 52-1 do TRLRFL, considerase que fai, pola presente, a oportuna adaptación das Bases de Execución en relación á aplicación do previsto no art. 4.1.I) da LCSP.

Considérase a figura que aquí se regula como unha operación non orzamentaria.

4. A Deputación, na súa función de caixa de crédito a curto prazo, con suxeición ó disposto no apartado anterior, poderá concertar operacións especiais de tesourería con entidades financeiras, co fin de conceder con carácter extraordinario anticipos de tesouraría ós municipios, sempre que se acompañe unha garantía que asegure o reintegro nos prazos previstos.

## **Título IV. FUNCIONES DA TESOURARÍA**

### **CAPÍTULO ÚNICO. FUNCIONES DE TESOURARÍA**

#### **BASE 26º: FUNCIONES**

A función de Tesouraría exercea o Tesoureiro, quen a realizará por si, ou a través do persoal adscrito á súa dependencia.

A función de Tesouraría comprende:

- a) O manexo e custodia de fondos, valores e efectos da Entidade, de conformidade co establecido polas disposicións vixentes.
- b) A Xefatura dos Servizos da Recadación.

Para estes efectos, o Tesoureiro será substituído nos casos de ausencia ou enfermidade, automaticamente e sen máis trámite, en calquera caso e órgano, pola xefa de Sección de Tesourería en relación a función a), e polo xefe do Servizo de Recadación en relación a función b), e no seu defecto, a persoa de maior nivel xerárquico e antigüidade dependente destes.

Corresponde á Delegada de Economía e Facenda marcar as directrices xerais e particulares para a organización da custodia de fondos, valores e efectos para as consignacións en bancos, caixa xeral de depósitos e establecementos análogos, e para a formación dos plans e programas da Tesouraría que serán aprobados, en todo caso, pola Presidencia.

#### **BASE 27º: REALIZACIÓN DE COBRAMENTOS**

Os ingresos serán realizados mediante cheques conformados ou cheques bancarios estendidos en ambos casos a nome da Corporación. Os cheques ingresaranse nas contas abertas a nome da Corporación e nas entidades financeiras, e deberán ser asinados polo Tesoureiro coa indicación expresa do número de conta e a entidade na que deberán ser ingresados para a súa compensación.

Na Tesouraría levarase un Libro Auxiliar de Rexistro de Cheques Recibidos onde se anotarán estes, indicando data de ingreso, número de cheque, entidade financeira librada, importe e procedencia.

Os ingresos tamén poden ser recibidos por transferencia bancaria ou en diñeiro en efectivo.

Non se practica liquidación por calesqueira ingresos públicos, propios e delegados, cando a cantidade resultante por este concepto sexa inferior á que se estableza por Resolución da Presidencia, previo informe da Tesourería e Intervención.

Os criterios para fixar ditas cantidades serán os seguintes:

- a) O custo previsible da xestión recadatoria en relación co importe a cobrar, sempre e cando tal renuncia non prexudique a imaxe da Deputación.
- b) O principio de proporcionalidade.

Os ingresos que se produzan nas contas da Deputación, que teñan a súa causa nun erro notorio da entidade bancaria relativo a que o número de conta foi ordenado incorrectamente, retrotraeranse previa petición da entidade, na que se acredite tal circunstancia, correspondente á Tesouraría a súa apreciación

## **BASE 28º: REALIZACIÓN DE PAGAMENTOS**

Realizaranse, preferentemente, por medio de transferencia bancaria.

No caso de pagamentos a persoas físicas ou xurídicas, como pagamento de subvencións concedidas a estas ou por débedas derivadas do procedemento de expropiación forzosa requirírase documentación bancaria acreditativa da devandita titularidade.

En todos os casos verificarase, antes de que se satisfaga a débeda ó acredor da Entidade Local, que se realiza a favor do receptor e polo importe establecido na orde correspondente.

Autorizacións a favor de terceiras persoas:

Os acredores por contía ata 4.000,00 € poderán outorgar autorización a favor de terceira persoa para que, no seu nome, perciba a cantidade. A autorización conterà:

- a) No caso de que o acredor sexa persoa física, o nome, apelidos e domicilio, tanto do acredor como do autorizado, con reseña dos respectivos DNI e expresión da cantidade e concepto a percibir. Esta autorización estará debidamente asinada polo acredor e achegará fotocopia do seu DNI.
- b) No caso de que o acredor sexa persoa xurídica, nome, CIF e domicilio social do acredor; nome, apelidos e DNI da persoa física que expide a autorización

con indicación do cargo que desempeñe na entidade xurídica, así como nome, apelidos, domicilio e número do DNI do autorizado; do mesmo xeito consignarase a cantidade e o concepto a percibir. Esta autorización estará debidamente asinada e selada pola persoa da entidade xurídica que a expedise e que será competente para isto, e achegará fotocopia do DNI desta.

- c) No caso de que o acredor sexa persoa xurídica con administrador único ou administradores con poder suficiente, poderá ser percibido por estes, acreditando tal circunstancia mediante a exhibición e retirada do correspondente título público debidamente verificado pola Vicesecretaría da Entidade.

## **BASE 29º: ARQUEOS**

1. Arqueo mensual: Conformado polos claveiros da Entidade efectuarase o último día do mes reflectindo os movementos de fondos, valores e efectos da entidade na Caixa da Corporación e nas entidades financeiras.

2. Arqueo extraordinario: A efectuar polo cambio de Corporación, dalgún dos claveiros, a petición de calquera deles ou por calquera outro motivo extraordinario, elaborado coas mesmas formalidades que as levadas a cabo no arqueo mensual.

## **BASE 30º: APRAZAMENTOS E FRACCIONAMENTOS**

A concesión de aprazamentos e fraccionamentos de ingresos públicos Provinciais corresponderalle ó Presidente da Deputación.

Ó citado órgano corresponderalle a dispensa de garantías nos supostos previstos no artigo 50 do Regulamento Xeral de Recadación, e nos de suspensión do procedemento recadatorio a que se refire o artigo 14 do TRLRFL, todo isto de acordo cos criterios e procedemento que aprobe a Xunta de Goberno, logo do informe da Tesouraría.

# **Título V. CONTABILIDADE**

## **CAPÍTULO ÚNICO. CONTABILIDADE**

### **BASE 31º: REGLAS XERAIS**

1. O modelo contable de aplicación está constituído polas normas da Instrución do modelo normal de contabilidade local aprobada pola Orde FAP/1781/2013, do 20 de setembro. A contabilidade axustarase ó Plan Xeral de Contabilidade Pública adaptado á Administración Local, aplicando os principios contables e normas de valoración recollidas nel.



## 2. Normas da Consolidación de Contas:

2.1. Para efectuar a consolidación do orzamento da propia entidade co da sociedade mercantil, estarase con carácter xeral ó seguinte procedemento:

- A) Deberán harmonizarse, se fose o caso, os Estados de Previsión da Sociedade Mercantil co orzamento da propia entidade.
- B) A consolidación dos ingresos e gastos da entidade e da sociedade mercantil, efectuarase segundo o modelo da estrutura orzamentaria establecida pola Orde EHA/3565/2008, de 3 de decembro e a Orde HAP/419/2014, de 14 de marzo, pola que se modifica a Orde EHA/3565/2008.
- C) Deberán efectuarse as eliminacións das operacións internas: transferencias correntes e de capital, subvencións correntes e de capital e outros gastos e ingresos que teñan orixe e aplicación entre os estados que son obxecto de consolidación.

2.2. A consolidación dos orzamentos farase a nivel de capítulo e a nivel de grupo de programa.

2.3. A consolidación dos estados de liquidación, que se elaborará no momento da formación da Conta Xeral, farase a nivel de capítulo e a nivel de grupo de programa.

2.4. Nos Estados e Contas Anuais, tamén serán obxecto de consolidación o Balance, a Conta de Resultados Económico-Patrimonial, o Estado de Cambios no Patrimonio Neto e o Estado de Fluxos de Efectivo.

3. O Presidente da Deputación, por proposta da Intervención, poderá determinar os estados informativos e os rexistros contables que se consideren necesarios ou convenientes para o axeitado control e verificación das operacións realizadas con transcendencia económica, financeira ou patrimonial.

Darase conta ó Pleno con periodicidade trimestral da información con transcendencia económica, financeira ou patrimonial.

## BASE 32º: REGRAS PARTICULARES

1. Os criterios para a amortización dos elementos do inmovilizado son o método lineal e vida útil estimada a seguinte:

Construcións	50 anos
Maquinaria	10 anos
Instalacións técnicas	8 anos
Ferramenta	3 anos
Elementos de transporte	6 anos
Mobiliario	7 anos
Equipos para procesos de información	4 anos
Outro inmovilizado material	5 anos

Inmobilizado inmaterial

10 anos

O valor residual considérase non significativo, polo que segundo o principio de importancia relativa, non se terá en conta para a determinación da base de cálculo sobre a que se efectúa a amortización.

2. Os criterios para calcular os dereitos de cobro de dubidosa ou imposible recadación serán os determinados polo Presidente da Corporación a proposta da Intervención Xeral, e serán incluídos na resolución da aprobación da Liquidación do Orzamento, cos límites mínimos establecidos no artigo 193 bis do TRLRFL.

3. As sociedades mercantís, consorcios, fundacións, e outros entes considerados dependentes da Deputación de Lugo en termos de contabilidade nacional deberán remitir á Intervención a informacións necesaria para dar cumprimento ós requirimentos de información que a normativa estableza e en especial ó previsto na Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, e á Orde HAP/2105/2012 de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na dita Lei.

### **BASE 33º: REMANENTE DE TESOURARÍA**

O remanente de Tesouraría da Deputación Provincial estará integrado polos dereitos pendentes de cobramento, as obrigas pendentes de pagamento e os fondos líquidos, todos eles referidos a 31 de decembro do exercicio.

O remanente de Tesouraría dispoñible para financiar gastos xerais será o que resulte despois de practicar a dedución dos dereitos de cobramento de difícil ou imposible recadación, e o exceso de financiamento finalista producido nos gastos con financiamento afectado.

O importe do Remanente de Tesouraría dispoñible para o financiamento de gastos xerais destinarase, prioritariamente e pola orde que se indica, ós seguintes fins:

- A financiar a achega provincial necesaria para a obrigatoria incorporación dos remanentes de crédito de gastos con financiamento afectado.
- A permitir a incorporación dos remanentes de crédito correspondentes a gastos legalmente comprometidos a través do oportuno expediente de incorporación de Remanentes de crédito.
- Incorporación de remanentes correspondentes a gastos autorizados de carácter incorporable.
- Incorporación de remanentes relativos a gastos retidos pendentes de autorización de carácter incorporable.
- Incorporación de remanentes relativos a créditos dispoñibles de carácter incorporable.

- A financiar a execución no exercicio 2018 dos gastos legalmente autorizados ou comprometidos en exercicios anteriores que non sexan incorporables conforme ás normas orzamentarias de xeral aplicación e que requiran de créditos extraordinarios ou suplementos de crédito.
- A permitir a total imputación orzamentaria de posibles pagamentos pendentes de aplicación, non orzamentarios e dos importes que excepcionalmente puidesen figurar no Balance a 31 de decembro na conta 413 "Acredores por operacións pendentes de aplicar ó orzamento", se non estivesen previstos ou fosen insuficientes os considerados no Orzamento do exercicio 2018.
- A financiar expedientes de modificación de crédito extraordinario ou suplemento de crédito.

En todo caso, aplicarase a reducir o endebedamento neto conforme ó artigo 32 e 12.5 da Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira.

## **BASE 34º: MODIFICACIÓN DE DEREITOS E OBRIGAS DE EXERCICIOS ANTERIORES**

As baixas que se produzan no exercicio, relativas a dereitos e obrigas de exercicios pechados, tramitaranse de acordo coa súa normativa específica. Ás anulacións de liquidacións, insolvencias, prescrición e demais motivos de baixa de dereitos recoñecidos seranlles de aplicación os seguintes preceptos:

- Real Decreto Legislativo 2/2004 do 5 de marzo, polo que se aproba o Texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.
- Lei 58/2003 do 17 de decembro, Xeral Tributaria.
- Regulamento Xeral de Recadación aprobado por Real Decreto 939/2005 do 29 de xullo.
- Instrucións e Circulares da Presidencia da Deputación.

Cando sexa preciso modificar os saldos iniciais de dereitos pendentes de cobramento e obrigas pendentes de pagamento, a causa de erros ou omisións na información contable e orzamentaria, co fin de garantir que a contabilidade reflicta a imaxe fiel da situación financeira e patrimonial da Deputación e garantir a permanente concordancia entre a información contable e a derivada doutros Servizos Provinciais, tramitarase o oportuno expediente no que, logo do informe de Intervención, a aprobación definitiva da modificación ou modificacións que se propoñan corresponderalle ó Presidente da Deputación.

## **Título VI. FISCALIZACIÓN**

### **CAPÍTULO ÚNICO. FISCALIZACIÓN**

## **BASE 35º: EJERCICIO DA FUNCIÓN FISCALIZADORA**

1. O control interno da xestión económica desta Entidade, relativo á función interventora, exerceo a Interventora Xeral, quen realizará a súa misión por si, ou a través do persoal adscrito á súa dependencia.

2. Para estes efectos, a Interventora Xeral pode ser substituída nos casos de ausencia ou enfermidade, sen máis trámite e en calquera caso e órganos, polo Interventor/a adxunto, a Xefa do Servizo de Fiscalización ou o Xefe do Servizo de Contabilidade e Contas, e de non ser estes, persoal da Intervención ou da Oficina de xestión económica ou órganos de similar competencia no caso dos entes dependentes, co título de licenciado ou diplomado, por esta orde e en función do seu maior nivel xerárquico.

3. A función de control financeiro desenvolverase baixo a dirección da Intervención, podendo auxiliarse cando sexa preciso con auditores externos. Especialmente, poderase solicitar a colaboración de empresas privadas de auditoría para o control financeiro das subvencións que conceda a Deputación e os seus entes dependentes.

4. En relación ás Sociedades Mercantís que dependan da entidade local, a inspección a que se refire o Art. 204-2 do TRLRFL e as funcións de control interno a que se refire o Art. 213 do mesmo texto legal, serán exercidas pola Intervención directamente ou a través de empresas de auditoría contratadas para este fin. Cando de acordo coa normativa en vigor, as sociedades participadas que estean obrigadas á auditoría de contas, ou demais entes dependentes que potestativamente as realizasen, a Intervención poderá remitirse a aquelas co obxecto de dar por cumprida a súa función de control e inspección.

Sen prexuízo das funcións que lles correspondan de acordo coa normativa en vigor, os funcionarios da Deputación poderán, se é o caso, desempeñar cargos representativos nos entes e sociedades nos que a Deputación teña intereses ou unha participación total ou parcial.

5. Para os efectos dos artigos 222 e 235 do TRLCSP, a Intervención decidirá potestativamente en cada caso a súa asistencia. Coa entrada en vigor o 1 de xullo do 2018 do RD 424/2017, artigo 20, establece a intervención da comprobación material da inversión cando o importe de esta sexa igual ou superior a 50.000,00 €, con exclusión do IVE, da obra, servizo o adquisición de que se trate. O órgano xestor solicitara a asistencia do órgano interventor cunha antelación de vinte días a data prevista para a recepción da inversión. Non obstante, segundo a disposición adicional terceira da LCSP 2017, o órgano interventor asistirá á recepción material de todos os contratos, excepto os contratos menores, no exercicio da función de fiscalización material dos investimentos que exige o artigo 214.2.d) do TRLRFL. Poderá estar asistido de un técnico especiali-

zado no obxecto do contrato, diferente do director da obra e do responsable do contrato.

6. Para os efectos do artigo 218 do TRLRFL, os informes poderán ser elevados ó Pleno con ocasión da tramitación e aprobación da Conta xeral ou coa dación de conta da liquidación, como punto independente na orde do día do Pleno.

## **BASE 36º: ALCANCE DA FISCALIZACIÓN DE GASTOS E INGRESOS**

O réxime de fiscalización e reparos será o previsto no TRLRFL, arts. 213–223, e o RD 424/2017, do 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local con entrada en vigor o 1 de xullo de 2018, e demais normas de aplicación.

De conformidade co disposto no artigo 219.2 do TRLRFL e artigo 13 do RD 424/2017, establécese o sistema de fiscalización e intervención limitada previa en réxime de requisitos básicos e adicionais, co alcance que máis abaixo se especifica, sendo de aplicación a Resolución de 2 de xuño de 2008 da Intervención Xeral da Administración do Estado (en adiante IGAE), pola que se publica o Acordo do Consello de Ministros de 30 de maio de 2008, modificado por Resolución de 22 de abril de 2010 da IGAE pola que se publica a modificación do Acordo do Consello de Ministros do 30 de maio de 2008, modificado por Resolución de 4 de xullo de 2011 da IGAE, pola que se publica o Acordo do Consello de Ministros de 1 de xullo de 2011, naqueles supostos que sexan de aplicación ás Entidades Locais, ou as normas que a substitúan, tendo a consideración de esenciais tanto os requisitos básicos como os adicionais:

### **1. GASTOS:**

#### **1.1. Proposta de gastos en xeral. Fiscalizaranse os seguintes aspectos:**

a) Existencia de crédito orzamentario e que o proposto é o axeitado á natureza do gasto e a obriga que se propoña contraer.

Nos casos nos que ó crédito orzamentario dea cobertura a gastos con financiación afectada se comprobará que os recursos que os financian son executivos, acreditándoos coa existencia de documentos fehacientes que acrediten a súa efectividade.

Cando se trate de contraer compromisos de carácter plurianual, comprobarase ademais, si se cumpre o preceptuado no artigo 174 do TRLRFL e o disposto nas presentes bases.

Entenderase que o crédito é adecuado cando financie obrigas a contraer ou nacidas e non prescritas a cargo da tesourería da Entidade que cumpran os requisitos dos artigos 172 e 176 do TRLRFL.

b) Que as obrigas ou gastos as xera ou se propoñen ó órgano competente.

c) Que exista informe–proposta do xefe da dependencia ou órgano xestor.

Estes tres puntos serán obxecto de fiscalización en toda clase de expedientes sobre propostas de gastos en xeral, sen prexuízo dos que a continuación se detallan en función da distinta natureza dos expedientes.

### **1.2. Outras consideracións:**

- a) Cando dos informes preceptivos ós que se fai referencia nos diferentes apartados desta base se deducise que se omitiron requisitos ou trámites que sexan esenciais, ou que a continuación da xestión administrativa puidera causar quebrantos económicos, procederase ó exame exhaustivo do documento ou documentos obxecto do informe e se, a xuízo de intervención, danse as mencionadas circunstancias, haberá de actuar conforme ó preceptuado no artigo 215 do TRLRFL e artigo 14 do RD 424/2017.

En relación do disposto no artigo 216.2.c) do TRLRFL, sobre os reparos que suspenden a tramitación do expediente, considéranse requisitos o trámites esenciais os seguintes:

Os extremos a verificar en réxime de requisitos básicos e adicionais aprobados polo Pleno.

- b) Nos expedientes de recoñecemento de obrigas deberá comprobarse que responden a gastos aprobados e comprometidos, e se é o caso fiscalizados ou a sentenzas xudiciais firmes.
- c) Non obstante o exposto, a Intervención poderá formular as observacións e accións complementarias, especialmente as contempladas no Art. 222. do TRLRFL, que estime convenientes sobre daqueles extremos cuxa comprobación non sexa obrigatoria, sen que estas teñan, en ningún caso, efecto suspensorios na tramitación dos expedientes. Respecto a estas observacións non procederá a formulación de discrepancias. Se no exercicio das facultades do dito artigo as súas peticións non fosen atendidas, deixarase constancia no expediente, continuando a súa tramitación, salvo que se refiran a supostos dos contemplados no apartado a).

### **1.3. Aspectos obxecto da fiscalización, en réxime de requisitos básicos e adicionais:**

#### **1.3.1. NAS NÓMINAS, RETRIBUCIÓN E INDEMNIZACIÓNS DO PERSOAL E MEMBROS DA DEPUTACIÓN:**

- a) Que as nóminas estean asinadas polo Xefe do Servizo de Persoal.
- b) No caso das de carácter ordinario e as unificadas de período mensual, comprobación aritmética que se realizará efectuando o axuste total da nómina co que resulte do mes anterior máis a suma alxébrica das variacións documentadas incluídas na nómina do mes do que se trata (parte de variacións).

- c) Xustificación documental limitada ós seguintes supostos de alta e variación na nómina, co alcance que para cada un deles se indica:
  - Funcionarios de novo ingreso: Copia do acordo de nomeamento e toma de posesión ou contrato de traballo e verificación das retribucións.
  - Membros da Corporación e persoal eventual: Copia dos oportunos acordos dos que traian causa.
  - Laboral de novo ingreso: Copia do contrato.
  - Laboral temporal: Copia do contrato e adecuación ó convenio colectivo.
  - Extinción da relación: Acreditación da existencia do acordo.
  - Embargos: Acreditación da existencia do acordo e organismo ordenante, na primeira retención que proceda.
  - Expedientes de recoñecemento de servizos previos, trienios, adscricións temporais e outros: Acreditación da existencia do acordo.
- d) Nas indemnizacións ó persoal por razón do servizo, que existe a orde de saída, a dilixencia de cumprimento e desprazamento e Resolución aprobatoria. Nas correspondentes a membros da Corporación e asimilados, xustificárase segundo o previsto no Acordo Plenario de 7 de agosto de 2007 e no modelo habilitado para este efecto. Nas asistencias a órganos colexiados e tribunais, Certificación do Secretario.
- e) As contas da Seguridade Social quedarán xustificadas mediante as liquidacións correspondentes.
- f) As gratificacións, produtividade e outras retribucións variables e indemnizacións de natureza social ou doutro xénero: acreditación da existencia do acordo.

### 1.3.2. GASTOS DO FONDO SOCIAL:

Que conste a petición do interesado, informe do servizo de Prevención de Riscos Laborais, informe do Servizo de Recursos Humanos e conformidade do Deputado delegado.

### 1.3.3. PROPOSTA DE CONTRATACIÓN DE PERSOAL LABORAL FIXO:

- a) Incorporación do informe do Servizo de Persoal acreditativo de que as prazas figuran no Cadro de Persoal e os postos que se van cubrir figuran detallados nas respectivas relacións ou catálogos de postos de traballo e estean vacantes.
- b) Cumprir o requisito de publicidade das correspondentes convocatorias no BOE, nos termos establecidos no artigo 29 do Real Decreto 364/1995, do 10 de marzo.
- c) Acreditación dos resultados do proceso selectivo expedida polo Servizo de Persoal.
- d) Adecuación do contrato que se formaliza co disposto na normativa vixente.

- e) Que as retribucións que se sinalan no contrato se axusten ó convenio colectivo que sexa de aplicación.

#### **1.3.4. PROPOSTA DE CONTRATACIÓN DE PERSOAL LABORAL TEMPORAL E DE FUNCIONARIOS INTERINOS:**

##### 1.3.4.1. Persoal laboral temporal:

- a) Cumprir os criterios de selección establecidos polo Presidente nos termos previstos no artigo 35 do R.d. 364/1995, do 10 de marzo.
- b) Acreditación dos resultados do proceso selectivo expedida polo Servizo de Persoal.
- c) Adecuación do contrato que se formaliza co disposto na normativa vixente.
- d) No suposto de contratación de persoal con cargo ós créditos de investimentos, verificarase a existencia do informe do Servizo de Persoal, sobre a modalidade de contratación temporal utilizada e sobre a observancia, nas cláusulas do contrato, dos requisitos e formalidades esixidos pola lexislación laboral.
- e) Que as retribucións que se sinalan no contrato se axusten ó convenio colectivo que resulte de aplicación.
- f) Que a contratación cumpre coas limitacións que en cada caso impoña a Lei de Orzamentos Xerais do Estado ou outra normativa que lle sexa aplicable.

##### 1.3.4.2. Funcionarios interinos:

- a) Cumprir os criterios de selección establecidos polo Presidente nos termos previstos no artigo 27 do R.d. 364/1995, do 10 de marzo.
- b) Acreditación dos resultados do proceso selectivo expedida polo Servizo de Persoal.
- c) Que o nomeamento do funcionario interino responda a algunha das modalidades previstas no artigo 10 do Real Decreto Lexislativo 5/2015, do 30 de outubro, polo que se aproba o texto refundido da Lei do Estatuto Básico do Empregado Público, nos supostos de interinos sen praza.
- d) Adecuación da toma de posesión que se formaliza co disposto na normativa vixente.
- e) No suposto de contratación de persoal con cargo ós créditos de investimentos, verificarase a existencia do informe do Servizo de Persoal, sobre a modalidade de contratación temporal utilizada e sobre a observancia, nas cláusulas do contrato, dos requisitos e formalidades esixidos pola lexislación laboral.
- f) Que as retribucións se axustan ó acordo marco único que resulte de aplicación.



- g) Que os interinaxes cumpran coas limitacións que en cada caso impoña a Lei de Orzamentos Xerais do Estado ou outra normativa que lle sexa aplicable.

#### **1.3.5. PRÓRROGA DOS CONTRATOS LABORAIS:**

- a) Que a duración do contrato non supere o prazo previsto na lexislación vixente.

#### **1.3.6. SUBVENCÍONS:**

1.3.6.1. Proposta de aprobación do gasto e adxudicación de subvencións de concesión directa, nominativas:

- a) Existencia de previsión nominativa no Orzamento.
- b) Se é o caso, existencia de Convenio regulador da concesión.
- c) Xustificación ou declaración responsable do beneficiario, segundo proceda, de non estar incurso nas prohibicións para obter a condición de tal, sinaladas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da Lei 38/2003, de 17 de novembro, Xeral de Subvencións (en adiante LXS) e demais normativa de aplicación, nos termos que se establecen nestas bases.
- d) Informe ou proposta da unidade administrativa xestora, no que se manifeste que, segundo os datos que están no seu poder, o beneficiario reúne todos os requisitos para optar á subvención.

1.3.6.2. Proposta de aprobación do gasto e adxudicación de subvencións de concesión directa, excepcionais:

- a) Informe ou proposta da unidade administrativa xestora que acredite a existencia de motivación suficiente, de concorrencia das razóns que habilitan a utilización deste procedemento excepcional.
- b) Se é o caso, existencia de Convenio regulador da concesión.
- c) Xustificación ou declaración responsable do beneficiario, segundo proceda, de non estar incurso nas prohibicións para obter as condicións de tal, sinaladas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da LXS e demais normativa de aplicación, nos termos que se establecen nestas bases.
- d) Informe ou proposta da unidade administrativa xestora, no que se manifeste que, segundo os datos que están no seu poder, o beneficiario reúne todos os requisitos para optar á subvención.

1.3.6.3. Proposta de aprobación do gasto e adxudicación de subvencións en réxime de concorrencia competitiva:

- a) Existencia de bases de concesión da subvención aprobadas e publicadas.

- b) Que na convocatoria figuran os créditos orzamentarios ós que se imputa a subvención e a contía total máxima da subvencións convocadas, así como, si é o caso, o establecemento dunha contía adicional máxima, en aplicación do artigo 58 do RLXS.
- c) Informe da unidade administrativa xestora sobre a adecuación do expediente ás devanditas bases.
- d) Cando se trate de expedientes de aprobación de gasto, pola contía adicional do artigo 58 do RLXS, unha vez obtido o financiamento adicional, se verificará como extremo adicional que non se supera o importe establecido na convocatoria.
- e) Xustificación ou declaración responsable do beneficiario, segundo proceda, de non estar incurso nas prohibicións para obter as condicións de tal, sinaladas nos apartados 2 e 3 do artigo 13 da LXS e demais normativa de aplicación, nos termos que se establecen nestas bases.
- f) Informe ou proposta da unidade administrativa xestora, no que se manifeste que, segundo os datos que están no seu poder, o beneficiario reúne todos os requisitos para optar á subvención.

#### 1.3.6.4. Xustificación de obrigas derivadas de subvencións:

En función da modalidade de xustificación:

- a) Conta xustificativa: que consta formalmente a documentación que contemplan os Art. 72 e seguintes do RLXS, en función da modalidade prevista en cada caso.
- b) Acreditación por módulos: que conste formalmente a documentación que contemplan os Art. 76 e seguintes do RLXS.
- c) Presentación de estados contables: que conste formalmente a documentación que contempla o Art. 80 do RLXS.
- d) Nos supostos en que as bases ou acordos establezan outros sistemas: que conste formalmente a documentación esixida por estes.

En todos os casos: Informe da unidade administrativa xestora correspondente, en relación ó expediente, referente ó grao de cumprimento dos fins para os que se outorgou a subvención, adecuación dos gastos ós devanditos fins e a corrección da documentación presentada.

#### 1.3.6.5. Anticipos de subvencións:

Que existe informe do órgano xestor nos termos establecidos nas bases de concesión da subvención e nas presentes bases de execución.

#### **1.3.7. PROPOSTAS DE INDEMNIZACIÓN DE DANOS E PERDAS POR RESPONSABILIDADE DE CARÁCTER EXTRA CONTRACTUAL:**

- a) Informe do órgano de xestión.
- b) Valoración pericial.
- c) Informe xurídico.

### 1.3.8. OBRAS EN XERAL:

- a) Obra nova:

Aprobación do gasto:

- Orde de iniciación do procedemento motivando a necesidade do contrato.
- Informe de necesidade do Servizo que promove a contratación.
- Que existe proxecto informado pola oficina ou unidade de supervisión, ou polos servizos técnicos correspondentes no seu defecto, se procede. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos e non resulte procedente pola razón da contía, que ó expediente se incorpora pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanqueidade da obra.
- Que existe prego de cláusulas administrativas particulares e os informes preceptivos.
- Cando se utilice prego tipo de cláusulas administrativas, verificar que o contrato a realizar é de natureza análoga ó informado preceptivamente.
- Que existe acta de planeamento previo.
- Que o prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo establece, para a determinación da oferta economicamente máis vantaxosa, criterios directamente vinculados ó obxecto do contrato; e que cando se utilice como único criterio este sexa o do prezo máis baixo.
- Que o prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo prevé, cando proceda, que a documentación relativa ós criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre independente do resto da proposición.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o negociado, comprobar que concorren as circunstancias previstas nos artigos 170 e 171 do TRLCSP.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún suposto de aplicación do artigo 180 do TRLCSP.
- Cando se prevea un prego de cláusulas administrativas particulares a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 106 do TRLCSP, verificar que se expresa a porcentaxe do prezo do contrato ó que como máximo podan afectar as modificacións.
- Cando estea previsto no prego de cláusulas administrativas particulares a utilización da subasta electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma baséanse en modificacións referidas ó prezo ou requi-

sitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

Compromiso do gasto. Adxudicación:

- Cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa de contratación, que existe decisión motivada do órgano de contratación.
- Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia da solicitude de información ós licitadores supostamente comprendidos nelas, e do informe do servizo técnico correspondente.
- Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas polo órgano de contratación, de conformidade co disposto no TRLCSP. Tamén verificarase que se publicou o anuncio correspondente nos supostos do artigo 177 do TRLCSP.
- Conformidade, cando proceda, da clasificación concedida ó contratista que se propón como adxudicatario coa esixida no prego de cláusulas administrativas particulares.
- Que se acredita a constitución da garantía.
- Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario está ó corrente das obrigas tributarias e coa Seguridade Social.

Compromiso do gasto. Formalización:

- No seu caso, que se acompaña certificado do rexistro correspondente ó órgano de contratación, ou do propio órgano de contratación, que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos. Neste segundo suposto, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do órgano que ha de resolver o recurso, xa sexa desestimando o recurso ou recursos interpostos, ou acordando o levantamento da suspensión.

b) Modificados que impliquen aumentos de crédito:

- No caso de modificacións previstas segundo o artigo 106 do TRLCSP, que a posibilidade de modificar o contrato atópase prevista nos pregos ou no anuncio da licitación, e que non supera a porcentaxe do prezo do contrato ó que como máximo poden afectar. No caso de modificacións non previstas, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos nos apartados 1 e 3 do artigo 107 do TRLCSP.
- Que existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, se procede. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ó expediente incorpórase

pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanqueidade da obra.

- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaria.
- Que existe acta de planeamento previo, se procede.

c) Obras accesorias ou complementarias:

- Que exista proxecto, se é o caso.
- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.
- Que existe acta de planeamento previo, se procede.

Cando se propoña a adxudicación ó mesmo contratista da obra principal, a verificación do cumprimento co disposto no artigo 171.b) do TRLCSP limitarase á circunstancia de que non se supera o límite do 50%. Se é diferente contratista verificaranse os requisitos da obra principal.

d) Revisións de prezos (aprobación do gasto):

- Que se cumpren os requisitos recollidos no artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que a posibilidade de revisión non está expresamente excluída no prego de cláusulas administrativas particulares.

e) Certificacións de obra:

- Que existe certificación, autorizada polo facultativo director da obra.
- No caso de efectuarse anticipos dos previstos no artigo 232.2 do TRLCSP, comprobar que tal posibilidade está contemplada no prego de cláusulas administrativas particulares, e que se prestou a garantía esixida.
- Cando a certificación de obra inclúa revisión de prezos para o seu aboamento, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares.
- Que se achegue factura pola empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real Decreto 1.619/2012, do 30 de novembro polo que se aproba o Regulamento que estipula as obrigas de facturación.

f) Certificación final:

- Que exista informe do servizo técnico correspondente, si procede.
- Que se achega certificación e acta de conformidade da recepción da obra ou, se é o caso, acta de comprobación á que se refire o artigo 168 do RXLCAP ou acta de comprobación e medición á que se refire o artigo 239.1 do TRLCSP.
- Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu aboamento, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que non

está expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares.

- Que se achegue factura pola empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real Decreto 1.619/2012, do 30 de novembro polo que se aproba o Regulamento que estipula as obrigas de facturación.

g) Liquidación:

- Que exista informe favorable do facultativo director de obra.
- Que exista informe do servizo técnico correspondente, se procede.
- Que se achegue factura pola empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real Decreto 1.619/2012, do 30 de novembro polo que se aproba o Regulamento que estipula as obrigas de facturación.

h) Pagamento de xuros de mora:

- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.

i) Indemnización a favor do contratista:

- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.
- Que existe informe técnico e valoración pericial, se procede.

j) Resolución do contrato de obra:

- Que, se é o caso, existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.

### 1.3.9. CONTRATACIÓN CONXUNTA DE PROXECTO E OBRA:

A fiscalización destes expedientes realizarase segundo o previsto para os de obras en xeral, coas seguintes especialidades:

a) Aprobación e compromiso do gasto:

Adxudicación: De acordo co artigo 124 do TRLCSP a fiscalización posponse ó momento inmediato anterior á adxudicación, debendo comprobarse como extremos adicionais os seguintes:

- Orde de iniciación do procedemento motivando a necesidade do contrato.
- Informe de necesidade do Servizo que promove a contratación.
- Que se achega xustificación sobre a súa utilización de conformidade co artigo 124.1 do TRLCSP.
- Que existe anteprojecto ou, se é o caso, bases técnicas ás que o proxecto deba axustarse.

- Que existe prego de cláusulas administrativas particulares e os informes preceptivos.
- Cando se utilice prego-tipo de cláusulas administrativas, verificar que o contrato a realizar é de natureza análoga ó informado pola Secretaría.
- Que o prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo establece, para a determinación da oferta economicamente máis vantaxosa, criterios directamente vinculados ó obxecto do contrato.
- Que o prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo prevea, cando cumpra, que a documentación relativa ós criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre independente do resto da proposición.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o negociado, comprobar que concorren as circunstancias previstas nos artigos 170 e 171 do TRLCSP.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún suposto de aplicación do artigo 180 do TRLCSP.
- Cando estea previsto no prego de cláusulas administrativas particulares a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 106 do TRLCSP, verificar que se expresa a porcentaxe do prezo do contrato ó que como máximo poidan afectar as modificacións.
- Cando estea previsto no prego de cláusulas administrativas particulares a utilización da subasta electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se basean en modificacións referidas ó prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
- Cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa de Contratación, que existe decisión motivada do órgano de contratación.
- Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia da solicitude de información ós licitadores supostamente comprendidos nelas, e do informe do servizo técnico correspondente.
- Conformidade, cando proceda, da clasificación concedida ó contratista que se propón como adxudicatario coa esixida no prego de cláusulas administrativas particulares.
- Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas polo órgano de contratación, de conformidade co disposto no TRLCSP. Tamén verificarase que se publicou o anuncio correspondente nos supostos do artigo 177 do TRLCSP.
- Que, se é o caso, se acredita a constitución da garantía definitiva.
- Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario está ó corrente das obrigas tributarias e coa Seguridade Social.

Formalización: No seu caso, que se acompaña certificado do rexistro correspondente ó órgano de contratación, ou do propio órgano de contratación, que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos. Neste segundo suposto, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do órgano que ha de resolver o recurso, xa sexa desestimando o recurso ou recursos interpostos, ou acordando o levantamento da suspensión.

b) Certificacións de obra: Cando se fiscalice a primeira certificación, xunto cos aspectos previstos no parágrafo de certificación de obras nos contratos de obras en xeral, deberá comprobarse:

- Que existe proxecto informado polos servizos técnicos correspondentes e aprobado polo órgano de contratación.
- Que existe acta de planeamento previo.

c) Supostos específicos de liquidación do proxecto: Naqueles supostos nos que, conforme ó previsto no artigo 124.3 do TRLCSP, o órgano de contratación e o contratista non chegaran a un acordo sobre os prezos, e conforme ó artigo 124.5 do TRLCSP, a Administración renunciará á execución da obra, os extremos a comprobar na liquidación dos traballos de redacción dos correspondentes proxectos serán os relativos á liquidación dos contratos de servizos.

#### **1.3.10. EXECUCIÓN DE OBRAS POLA ADMINISTRACIÓN:**

a) Orde de iniciación do procedemento motivando a necesidade do contrato.

b) Informe de necesidade do Servizo que promove a contratación.

c) Informe acreditativo de que concorre algún dos supostos previstos polo artigo 24.1 do TRLCSP.

d) Que existe proxecto informado ou subscrito polo servizo técnico correspondente, segundo proceda.

e) Que existe acta de planeamento previo.

#### **1.3.11. SUBMINISTRACIÓNS EN XERAL:**

a) Expediente inicial (aprobación do gasto):

- Orde de iniciación do procedemento motivando a necesidade do contrato.
- Informe de necesidade do Servizo que promove a contratación.
- Que existe prego de cláusulas administrativas particulares e os informes preceptivos e, se é o caso, prego de prescricións técnicas da subministración.



- Cando se utilice prego-tipo de cláusulas administrativas particulares, verificar que o contrato que se vai celebrar é de natureza análoga ó informado preceptivamente.
- Que o prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo establece, para a determinación da oferta economicamente máis vantaxosa, criterios directamente vinculados ó obxecto do contrato; e que cando se utilice como único criterio este sexa o do prezo máis baixo.
- Que o prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo prevea, cando cumpra, que a documentación relativa ós criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre independente do resto da proposición.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o negociado, comprobar que concorren as circunstancias previstas nos artigos 170 e 173 do TRLCSP.
- No seu caso, que a duración do contrato prevista no prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo se axusta ó previsto no TRLCSP.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 180 do TRLCSP.
- Cando estea previsto no prego de cláusulas administrativas particulares a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 106 do TRLCSP, verificar que se expresa a porcentaxe do prezo do contrato ó que como máximo poidan afectar as modificacións.
- Cando estea previsto no prego de cláusulas administrativas particulares a utilización da subasta electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se baseen en modificacións referidas ó prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.

b) Compromiso do gasto:

Adxudicación:

- Cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa de Contratación, que existe decisión motivada do órgano de contratación.
- Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia da solicitude de información ós licitadores supostamente comprendidos nelas, e do informe do servizo técnico correspondente.
- Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas polo órgano de contratación, de con-

formidade co disposto no TRLCSP. Tamén verificarase que se publicou o anuncio correspondente nos supostos do artigo 177 do TRLCSP.

- Que se é o caso, se acredita a constitución da garantía definitiva.
- Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario está ó corrente das obrigas tributarias e coa Seguridade Social.

Formalización: No seu caso, que se acompaña certificado do rexistro correspondente ó órgano de contratación, ou do propio órgano de contratación, que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos. Neste segundo suposto, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do órgano que ha de resolver o recurso, xa sexa desestimando o recurso ou recursos interpostos, ou acordando o levantamento da suspensión.

c) Revisión de prezos (aprobação do gasto):

- Que se cumpren os requisitos recollidos no artigo 89.1 e 2 d8 TRLCSP e que a posibilidade de revisión non está expresamente excluída no prego de cláusulas administrativas particulares.

d) Modificación do contrato:

- No caso de modificacións previstas segundo o artigo 106 do TRLCSP, que a posibilidade de modificar o contrato atópase prevista nos pregos ou no anuncio da licitación, e que non supera a porcentaxe do prezo do contrato ó que como máximo poden afectar. No caso de modificacións non previstas, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos nos apartados 1 e 3 do artigo 107 do TRLCSP.
- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.

e) Aboamentos “a conta”:

- Que existe a conformidade dos servizos competentes.
- Que se achega factura pola empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real Decreto 1.619/2012, do 30 de novembro polo que se aproba o Regulamento que estipula as obrigas de facturación.
- No caso de efectuarse anticipos dos previstos artigo 216.3 do TRLCSP, comprobar que se prestou a garantía esixida.

f) Aboamento total ou pagamento da liquidación se existiran aboamentos “a conta”:

- Que se acompaña, segundo proceda, certificación, acta, ou dilixencia na factura, relativa á recepción da subministración.

- Que se achega factura pola empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real Decreto 1.619/2012, do 30 de novembro polo que se aproba o Regulamento que regula as obrigas de facturación.
- Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu aboamento, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión de prezos no prego de cláusulas administrativas particulares.

g) Prórroga dos contratos:

- Que está prevista no prego de cláusulas administrativas particulares.
- Que non se superen os límites de duración previstos no prego de cláusulas administrativas particulares ou documento descritivo.
- Que se acompaña informe de Secretaría.

h) Pagamento de xuros de mora:

- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.

i) Indemnizacións a favor do contratista:

- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.
- Que existe informe técnico.

j) Resolución do contrato de subministración:

- Que, se é o caso, existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.

### 1.3.12. CONTRATOS DE SERVICIOS:

a) Expediente inicial:

Aprobación do gasto:

- Orde de iniciación do procedemento motivando a necesidade do contrato.
- Informe de necesidade do Servizo que promove a contratación.
- Que existe o prego de cláusulas administrativas particulares e os informes preceptivos, e se é o caso, prego de prescricións técnicas.
- Que o obxecto do contrato estea perfectamente definido, de tal xeito que permita a comprobación do exacto cumprimento das obrigas por parte do contratista.
- Cando se utilice modelo de prego de cláusulas administrativas, verificar que o contrato que se vai realizar é de natureza análoga ó informado preceptivamente.

- Que o prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo establece, para a determinación da oferta economicamente máis vantaxosa, criterios directamente vinculados ó obxecto do contrato; e que cando se utilice como único criterio este sexa o do prezo máis baixo.
- Que o prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo prevé, cando cumpra, que a documentación relativa ós criterios cuxa ponderación dependa dun xuízo de valor ha de presentarse en sobre independente do resto da proposición.
- Que a duración do contrato prevista no prego de cláusulas administrativas particulares ou o documento descriptivo se axusta ó previsto no TRLCSP.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o negociado, comprobar que concorren as circunstancias previstas nos artigos 170 e 174 do TRLCSP.
- Cando se propoña como procedemento de adxudicación o diálogo competitivo, verificar que se cumpre algún dos supostos de aplicación do artigo 180 do TRLCSP.
- Cando estea previsto no prego de cláusulas administrativas particulares a posibilidade de modificar o contrato nos termos do artigo 106 do TRLCSP, verificar que se expresa a porcentaxe do prezo do contrato ó que como máximo poidan afectar as modificacións.
- Cando estea previsto no prego de cláusulas administrativas particulares a utilización da subasta electrónica, verificar que os criterios de adxudicación a que se refire a mesma se baseen en modificacións referidas ó prezo ou requisitos cuantificables e susceptibles de ser expresados en cifras ou porcentaxes.
- Comprobar a forma de pagamento proposta e o cumprimento das condicións requiridas para os pagamentos “a conta”, se é o caso.

#### Compromiso do gasto. Adxudicación:

- Cando non se adxudique o contrato de acordo coa proposta formulada pola Mesa de Contratación, que existe decisión motivada do órgano de contratación.
- Cando se declare a existencia de ofertas con valores anormais ou desproporcionados, que existe constancia da solicitude de información ós licitadores supostamente comprendidos nelas, e do informe do servizo técnico correspondente.
- Conformidade, cando proceda, da clasificación concedida ó contratista que se propón como adxudicatario coa esixida no prego de cláusulas administrativas particulares.
- Cando se utilice o procedemento negociado, que existe constancia no expediente das invitacións cursadas, das ofertas recibidas e das razóns para a súa aceptación ou rexeitamento aplicadas polo órgano de contratación de conformidade co disposto no TRLCSP. Tamén verificarase que se publicou o anuncio correspondente nos supostos do artigo 177 do TRLCSP.

- Que se é o caso, se acredita a constitución da garantía definitiva.
- Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario está ó corrente das obrigas tributarias e coa Seguridade Social.

Compromiso do gasto. Formalización: No seu caso, que se acompaña certificado do rexistro correspondente ó órgano de contratación, ou do propio órgano de contratación, que acredite que non se interpuxo recurso especial en materia de contratación contra a adxudicación ou dos recursos interpostos. Neste segundo suposto, deberá comprobarse igualmente que recaeu resolución expresa do órgano que ha de resolver o recurso, xa sexa desestimando o recurso ou recursos interpostos, ou acordando o levantamento da suspensión.

b) Modificación do contrato:

- No caso de modificacións previstas segundo o artigo 106 do TRLCSP, que a posibilidade de modificar o contrato atópase prevista nos pregos ou no anuncio da licitación, e que non supera a porcentaxe do prezo do contrato ó que como máximo poden afectar. No caso de modificacións non previstas, que se acompaña informe técnico xustificativo dos extremos previstos nos apartados 1 e 3 do artigo 107 do TRLCSP.
- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.

c) Contratos complementarios de servizos:

- Deberán comprobarse os mesmos extremos previstos para os expedientes iniciais. Cando se propoña a adxudicación ó contratista principal, a verificación do cumprimento do disposto no artigo 174.b do TRLCSP se limitará á circunstancia de que non supera o límite do 50 % do prezo primitivo do contrato.

d) Revisión de prezos (aprobación do gasto):

- Que se cumpran os requisitos esixidos polo artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión do prego de cláusulas administrativas particulares.

e) Aboamentos “a conta”:

- Que existe informe do órgano correspondente valorando o traballo parcial executado.
- Que se achega factura pola empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real Decreto 1.619/2012, do 30 de novembro polo que se aproba o Regulamento que regula as obrigas de facturación.

- Cando no aboamento se inclúa revisión de prezos, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares.
- No caso de efectuarse anticipos, dos previstos no artigo 216.3 do TRLCSP, comprobar que se prestou a garantía esixida.

f) Prórroga dos contratos:

- Que está prevista no prego de cláusulas administrativas particulares.
- Que non se superen os límites de duración previstos no prego de cláusulas administrativas particulares ou documento descriptivo.
- Que se acompaña informe de Secretaría.

g) Aboamento total ou pagamento da liquidación se existiran aboamentos “a conta”:

- Que se acompaña, segundo proceda, certificación, acta, ou dilixencia na factura de conformidade da recepción dos traballos.
- Que achega factura a empresa adxudicataria de acordo co previsto no Real Decreto 1.619/2012, do 30 de novembro polo que se aproba o Regulamento que regula as obrigas de facturación.
- Cando se inclúa revisión de prezos, para o seu aboamento, comprobar que se cumpren os requisitos esixidos polo artigo 89.1 e 2 do TRLCSP e que non está expresamente excluída a posibilidade de revisión no prego de cláusulas administrativas particulares.

h) Pagamento de xuros de mora:

- Que exista informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.

i) Indemnizacións a favor do contratista:

- Que exista informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.
- Que exista informe técnico.

j) Resolución do contrato:

- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.

### 1.3.13. ACORDOS MARCO

a) Adxudicación do acordo marco:

- Con carácter previo á apertura da licitación, comprobaranse os extremos contemplados no apartado denominado de aprobación do gasto para os distintos tipos de contratos.
  - Adxudicación e formalización: comprobaranse os extremos contemplados no apartado correspondente para os distintos tipos de contratos, a excepción do relativo á acreditación da constitución da garantía definitiva.
- b) Adxudicación de contratos baseados nun acordo marco:
- No seu caso, acreditación da constitución da garantía definitiva.
  - Acreditación de que o licitador que se propón como adxudicatario está ó corrente das súas abrigas tributarias e coa Seguridade Social.
  - No caso de que o acordo marco concluíse con máis dun empresario e non tódolos termos están establecidos no acordo: que se solicita oferta por escrito a tódolos empresarios ou, no seu caso, a un mínimo de tres.
- c) Resto de expedientes:
- Deberán comprobarse os extremos previstos para cada contrato correspondente.

#### **1.3.14. ENCARGO A MEDIO PROPIO OU ENCOMENDAS DE XESTIÓN PREVISTAS NO ARTIGO 24.6 DO TRLCSP**

- a) Encargo:
- Que se prevea nos estatutos ou norma de creación da entidade encomendada a condición de medio propio instrumental co contido mínimo previsto no artigo 24.6 do TRLCSP.
  - Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.
  - Que, no seu caso, existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, así como acta de replanteo previo. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ó expediente se incorpora pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.
  - Que se incorporan os documentos técnicos nos que se definan as actuacións a realizar así como o seu correspondente orzamento.
- b) Modificacións da encomenda:
- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.
  - No seu caso, existe proxecto informado pola Oficina de Supervisión de Proxectos, así como acta de replanteo previo. Cando non exista informe da Oficina de Supervisión de Proxectos, e non resulte procedente por razón da contía, que ó expediente se incorpora pronunciamento expreso de que as obras do proxecto non afectan á estabilidade, seguridade ou estanquidade da obra.

- Que se incorporan os documentos técnicos nos que se definan as actuacións a realizar así como o seu correspondente orzamento.

c) Aboamentos da execución dos traballos:

- Que se acompaña liquidación económica total ou parcial da encomenda comprensiva das certificacións ou documentos acreditativos da realización das obras, servizos ou subministros.
- Que existe informe favorable da execución dos traballos emitido pola unidade administrativa xestora correspondente.
- No seu caso, que se cumpren os extremos incluídos no acordo de encargo da encomenda.

### 1.3.15. CONTRATOS PATRIMONIAIS:

a) Adquisición de bens inmoables:

- Orde de iniciación do procedemento motivando a necesidade do contrato.
- Informe de necesidade do Servizo que promove a contratación.
- Proposta de adquisición e aprobación do gasto polo servizo interesado.
- Nos procedementos de adquisición por concurso, que existe prego de condicións do concurso.
- Informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.
- Informe técnico e valoración pericial.

b) Arrendamento de bens inmoables:

- Orde de iniciación do procedemento motivando a necesidade do contrato.
- Informe de necesidade do Servizo que promove a contratación.
- Proposta de arrendamento e aprobación do gasto polo departamento interesado.
- Nos procedementos de arrendamento por concurso, que existe prego de condicións do concurso.
- Informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría.
- Valoración pericial comparativa do arrendamento proposto e da alternativa de adquisición e acondicionamento dun inmoable para o mesmo fin.

### 1.3.16. EXPROPIACIÓN FORZOSA:

a) Depósitos previos:

- Que existe acordo acreditativo da redacción das actas previas.
- Que existe folla de depósito previo á ocupación.

b) Nos expedientes de determinación do prezo xusto polos procedementos ordinario e de mutuo acordo:

- Que existe informe dos servizos técnicos correspondentes en relación co valor do ben obxecto da expropiación.



c) Nos expedientes de gasto nos que o prezo xusto fora fixado polo Xurado Provincial de Expropiacións ou órgano de análoga natureza:

- Non se efectuará a comprobación de ningún aspecto adicional.

d) Pagamento de xuros de mora:

- Proposta do servizo.

### 1.3.17. CONVENIOS DE COLABORACIÓN.

Nos expedientes que polo seu contido estivesen incluídos no ámbito de aplicación do TRLCSP ou outras normas administrativas especiais, a fiscalización e os extremos adicionais que deban verificarse serán os que se apliquen á categoría do gasto correspondente.

Nos expedientes que polo seu obxecto impliquen unha subvención ou axuda pública se verificarán os requisitos contemplados nas presentes bases para os expedientes de subvencións.

Nos restantes expedientes:

a) Convenios de colaboración coa Comunidade Autónoma ou outras entidades públicas a que se refire o artigo 4.1.c) do TRLCSP:

Subscrición, modificacións substanciais e prórroga:

- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría, sobre o texto do convenio.

b) Convenios de colaboración con persoas físicas ou xurídicas suxeitas ó Dereito privado:

Subscrición, modificacións substanciais e prórroga:

- Que existe informe do Servizo de Contratación e Fomento e da Secretaría, sobre o texto do convenio.

**1.4. De conformidade co establecido no artigo 219.1 do TRLRFL e artigo 17 do RD424/2017, non estarán sometidos a fiscalización previa os gastos de material non inventariable, contratos menores, así como os de carácter periódico e demais de tracto sucesivo unha vez fiscalizado o gasto correspondente ó período inicial do acto ou contrato do que deriven ou as súas modificacións, así como outros gastos menores de 3.005,06 € que, de acordo coa normativa vixente, se fagan efectivos a través do sistema de anticipos da caixa fixa. En todo caso a tramitación destes gastos requirirá a verificación da existencia de crédito orzamentario dispoñible, adecuado e suficiente, a través da expedición do documento contable de retención de crédito.**

## 2. INGRESOS:

Tamén, en materia de ingresos públicos, tanto propios da Deputación como os que se xestionan e/ou recaden doutros entes públicos, substitúese a fiscalización previa de dereitos pola inherente á toma de razón en contabilidade e por actuacións comprobatorias posteriores mediante a utilización de técnicas de mostraxe ou auditoría.

## BASE 37º: PROCEDIMIENTO DE FISCALIZACIÓN E INTERVENCIÓN PLENA POSTERIOR

1. A fiscalización e intervención plena posterior levarase a cabo no marco das actuacións de control financeiro permanente regulados no título III do RD 424/2017, deberá realizala a Intervención nos catro primeiros meses do exercicio seguinte a aquel no que se produciron os ingresos e gastos obxecto da fiscalización limitada previa, utilizando para este efecto os procedementos que xulgue oportunos, en función da carga de traballo existente e dos medios persoais e materiais dispoñibles de acordo cas normas técnicas de control financeiro da Intervención Xeral da Administración do Estado.

## DISPOSICIÓN TRANSITORIA

**Primeira:** O contido das presentes bases están suxeitas á adaptación como consecuencia da entrada en vigor da LCSP 2017 e RD 424/2017, o 9 de marzo e o 1 de xullo respectivamente.

## DISPOSICIÓN FINAIS

**Primeira:** Dos estados de Gastos e destas Bases, procurarán ter copia os servizos e unidades administrativas, para o seu coñecemento e cumprimento. A Intervención facilitará o cumprimento desta obriga polos medios técnicos que estime oportunos.

**Segunda:** Os Orzamentos, unha vez aprobados definitivamente, teñen efectos a día 1 de xaneiro do 2018 (art. 21-6 do RD 500/90). As presentes Bases de execución aplicaranse en todos os supostos de execución do orzamento do exercicio corrente e dos pechados, aínda que se refiran a supostos de feito nados con anterioridade.

**Terceira:** Os entes dependentes poderán establecer protocolos ou criterios relativos á súa regulación económico-financeira, que complementarán o disposto nestas Bases.



DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

## 6. Relación de subvenciones nominativas



# ORZAMENTOS 2018

## SUBVENCIONS NOMINATIVAS

**Proposta:** De acordo co artigo 22.2.a) da Lei 38/2003, de 17 de novembro, xeral de subvencións, poderán concederse de forma directa as subvencións previstas nominativamente nos Orzamentos das entidades locais.

Con ese fin, propóñense as subvencións nominativas que, no seu caso, serán desenvolvidas a través dos oportunos convenios. Na descricións das mesmas se establece o concepto ao que serán destinadas. A excepcionalidade ven acreditada polo interese público e notorio que teñen as mesmas e pola súa reiteración no tempo, o que incide na coincidencia cos intereses que priman nesta Corporación, sen prexuízo do que resulte do debate do Pleno orzamentario, que servirá, así mesmo, de fundamentación á presente.

PERCEPTOR	CONCEPTO	IMPORTE	APLICACIÓN ORZAMENTARIA	TOTAL
SOCIEDADE MICOLÓXICA LUCUS	ELABORACIÓN DUNHA PUBLICACIÓN DE CONTIDO NATURALISTA E MEDIOAMBIENTAL	3.500,00 €	1720.48900	
ASOCIACIÓN DE PESCADORES DE PONTE AREAS	AXUDAR A SUFRAGAR OS GASTOS DOS TRABALLOS DE LIMPEZA DO COTO DE QUINTE	3.000,00 €	1720.48900	
ASOCIACIÓN CENTRO DE INTERPRETACIÓN AVIFAUNA	FUNCIONAMENTO E ACTIVIDADES	40.000,00 €	1720.48900	
SOCIEDADE PROTECTORA DE ANIMAIS E PLANTAS DE LUGO	GASTOS COIDADADO DOS ANIMAIS ACOLLIDOS NAS SÚAS INSTALACIÓNS	40.000,00 €	1720.48900	
ANIMALS HELP	AXUDA A SUFRAGAR OS GASTOS DOS ANIMAIS ACOLLIDOS NAS SÚAS INTALACIÓNS DO REFUXIO DE XERMADE	40.000,00 €	1720.48900	
ASOCIACIÓN CULTURAL IRMANDADE SARRIA-GUERLEDAN	VIAXE A GUERLEDAN, ACTIVIDADES PROMOCIÓN RESERVAS DA BIOSFERA DE LUGO	8.000,00 €	1720.48900	
ASOCIACIÓN CASTAÑO Y NOGAL	ACTUACIÓNS DE MANTEMENTO E CONSERVACIÓN DA RUTA DE SENDEIRISMO QUINTÁ-RÍO DONSAI	2.000,00 €	1720.48900	
ADEGA	GASTOS DE XESTIÓN E ACTIVIDADE	10.000,00 €	1720.48900	
ESTACIÓN CIENTÍFICA DO COUREL	ACTIVIDADES DE TRANSFERENCIA TECNOLÓXICA	12.000,00 €	1720.48900	
IBADER	ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN E DIVULGACION DE ACTIVIADES CIENTÍFICAS	12.000,00 €	1720.48900	<b>170.500,00 €</b>
Asociación pola Liberdade Afectiva e Sexual de Lugo	Celebración "Día do orgullo gay "	2.200,00 €	2311.48900	
Asociación ALIAD -ULTREIA	Programa Donas	8.000,00 €	2311.48900	
Asociación de Mulleres con Discapacidade de Galicia - Acadar-	VIO 7: Ver para erradicar	6.500,00 €	2311.48900	<b>16.700,00 €</b>
ASOCIACIÓN PENITENCIARIA CONCEPCIÓN ARENAL	SERVIZO DE ACONPAÑAMENTO DE PRESOS, EXPRESOS E OS SEUS FAMILIARES	5.000,00 €	2312.48900	
ASOCIACIÓN PENITENCIARIA CONCEPCIÓN ARENAL	PROGRAMA DE REINSERCIÓN LABORAL	18.900,00 €	2312.48900	
ASOCIACIÓN DE PROMOCIÓN E INTEGRACIÓN XITANA DE LUGO	REHABILITACIÓN VIVENDAS	10.000,00 €	2312.48900	
FUNDACIÓN SECRETARIADO XITANO	PROGRAMA PROMOCIONA	10.000,00 €	2312.48900	<b>43.900,00 €</b>
Asociación ALIAD-ULTREIA	Programa preparados, listos, xa!	13.000,00 €	2314.48900	
Asociación Gallega de Hemofilia	Atención, información e formación para persoas con coagulopatías conxénitas	5.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Dano Cerebral Adquirido Sobrevido	Centro de día para afectados/as de dano cerebral	12.000,00 €	2314.48900	
ALCER LUGO	Atención integral a persoas con enfermidade renal	5.000,00 €	2314.48900	
Asociación Lucense de Esclerosis Múltiple	Programa de atención integral en esclorose múltiple	10.200,00 €	2314.48900	
Asociación ALUME Saúde Mental	Obradoiro de formación prelaboral	11.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer de Chantada	Atención asistencial a persoas afectadas e os seus familiares	10.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer e outras Demencias de Lugo	Estimulación cognitiva de enfermos de Alzheimer e outras demencias	13.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer e outras Demencias de Lugo	Centro de atención a persoas enfermas de Alzheimer da Terra Chá.	10.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer de Viveiro -AFA Viveiro-	Estimulación e mantemento cognitivo para persoas con Alzheimer	6.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer de Monforte -AFAMON-	Estimulación cognitiva, psicomotriz para persoas con Alzheimer	10.000,00 €	2314.48900	
Asociación Pais/Nais Nenos/as Discapacidades da Mariña Lucense -APNED-	Servizo ambulatorio	10.000,00 €	2314.48900	
Anpa Colexio de Educación Especial Santa María	Ocioteca de verán para nenos e nenas con discapacidade	10.000,00 €	2314.48900	
Asociación Nenos Ponte dos Santos	Axuda ao transporte de nenos/as	12.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Persoas Sordas de Lugo	Contratación de intérprete	18.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Persoas con Parálisis Cerebral de Lugo	Programa de estimulación multisensorial	12.000,00 €	2314.48900	
ASPNAIS- Asociación de Padres o Tutores de Persoas con Discapacidade Intelectual de Lugo	Programa de intervención psicolóxica en persoas con discapacidade intelectual	5.000,00 €	2314.48900	
Auxilia (Delegación Lugo)	Promoción da autonomía persoal no domicilio	5.000,00 €	2314.48900	
Auxilia (Delegación Monforte)	Atención psicosocial e promoción da autonomía persoal	5.000,00 €	2314.48900	
COGAMI LUGO	Taller prelaboral para persoas discapacitadas	22.000,00 €	2314.48900	
Confederación Galega De Persoas Con Discapacidade	Servizo de intermediación laboral	40.000,00 €	2314.48900	

PERCEPTOR	CONCEPTO	IMPORTE	APLICACIÓN ORZAMENTARIA	TOTAL
Asociación MARIÑA – COGAMI	Rehabilitación física e emocional para persoas con discapacidade	7.000,00 €	2314.48900	
Confederación Galega De Persoas Con Discapacidade	Contratación traballadora social proxecto dinamización asociativa	5.000,00 €	2314.48900	
Federación Galega de Asociacións en Favor das Persoas con Discapacidade Intelectual ou do Desenvolvemento	Servizo de orientación laboral	2.500,00 €	2314.48900	
Federación de Asociacións de Familiares e Enfermos Mentais de Galicia –FEAFES–	Programa de intermediación laboral	30.000,00 €	2314.48900	
Federación de Asociacións de Familiares e Enfermos Mentais de Galicia –FEAFES–	Prácticas laborais de ordenanzas	4.900,00 €	2314.48900	
Asociación Leducia Cativa	Programa de acollida dirixido a nenos rusos afectados pola radioactividade	2.000,00 €	2314.48900	
Fundación Meniños	Viaxe ao reino das emocións na provincia de lugo	8.500,00 €	2314.48900	
Raiolas–Lugo Asociación de Pais e Persoas con Trastornos xeneralizados do desenvolvemento	Atención ambulatoria	21.000,00 €	2314.48900	
Asociación Síndrome de Down	Programa de promoción da autonomía persoal e social en vivendas comunitarias	12.000,00 €	2314.48900	
Solidaridade Galega co Pobo Saharauí	Programa vacacións en paz	8.000,00 €	2314.48900	
Asociación de padres Profesionales y amigos de personas con Discapacidad "Special Olympics"	Promoción das persoas con discapacidade	8.000,00 €	2314.48900	
Asociación Agora	Servizo de autonomía persoal para persoas con discapacidade da comarca de Lemos.	7.500,00 €	2314.48900	
Capaces Lugo. Asociación de Apoio as Persoas con Tea e Trastornos da Comunicación	Servicio de axuda e asistencia a persoas con TEA	3.000,00 €	2314.48900	
Asociación Somos Unidos por el Cáncer	Aluguer piso de acollida para persoas con cancro	3.600,00 €	2314.48900	
Asociación de Axuda ó Enfermo Mental "A Mariña"	Gastos correntes do Centro de Rehabilitación Psicosocial e Laboral de Burela	12.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Familiares de Enfermos de Alzheimer e outras Enfermidades Neurodexenerativas –AFAN Burela–	Centro de respiro familiar	4.000,00 €	2314.48900	
ARELA Asociación	Programa de intervención familiar Arela. Casa da familia de onforte.	5.000,00 €	2314.48900	
Asociación Banco de Alimentos	Aluguer local de almacenamento dos alimentos	6.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Alcohólicos Rehabilitados de Chantada	Programa de atención a persoas con adición ao alcohol.	7.800,00 €	2314.48900	
ARCHA–				
Asociación Parkinson Lugo	Motivación para a saúde na enfermidade de párkinson	4.000,00 €	2314.48900	
Asociación de Fibromialxia de Lugo –Alufi–	Programa de actividades para persoas afectadas de fibromialxia.	3.000,00 €	2314.48900	
Federación de Asociacións de Ámbito Social de Lugo –FADAS–	Servizo de Coordinación das Entidades de FADAS	10.000,00 €	2314.48900	
Asociación Bonhomía	Proxecto Sensibilización na Provincia de Lugo	2.000,00 €	2314.48900	
Asociación Española Contra el Cáncer	Atención integral ao paciente oncolóxico e seus familiares	4.000,00 €	2314.48900	
Asociación Escuela Shantidi	Programa de nutrición– escolarización de cativos/as en situación de marxinalidade na India	5.000,00 €	2314.48900	
Fundación Eu Son	Gastos correntes de electricidade	2.000,00 €	2314.48900	<b>432.000,00 €</b>
Asociación de Profesores Técnicos y de enseñanza Secundaria de Galicia (APAGA)	Forum de Innovación e Formación sobre Vehículos	3.000,00 €	2410.48900	<b>3.000,00 €</b>
CONCELLO DE VILALBA	APORTACIÓN CONSERVATORIOS	15.000,00 €	3240.462	
CONCELLO DE MONFORTE	APORTACIÓN CONSERVATORIOS	15.000,00 €	3240.462	
CONCELLO DE VIVEIRO	APORTACIÓN CONSERVATORIOS	15.000,00 €	3240.462	<b>45.000,00 €</b>
CONSORCIO CENTRO ASOCIADO UNED LUGO	COMUNICACIÓN E CULTURA DIXITAL	25.000,00 €	3261.48900	<b>25.000,00 €</b>
FUNDACIÓN CAMPUS UNIVERSITARIO DE LUGO	MASTER PAULO FABIO	12.000,00 €	3261.48910	<b>12.000,00 €</b>
FAPACEL	PROXECTO COA EDUCACIÓN POR DIANTE	10.000,00 €	3340.48900	
USC	PROXECTO ESTALMAT	3.000,00 €	3340.48900	
SOCIEDADE MUSICAL RABADENSE MUSICO CRISANTO	GASTOS DE XESTIÓN E ACTIVIDADES	18.000,00 €	3340.48900	
SEMINARIO DE ESTUDOS DO VALADOURO, SEVA	FESTIVAL MUSICAL ARCADIO MON	2.000,00 €	3340.48900	
ASOCIACIÓN AS BAGOAS DE VIVEIRO	MOSTRA FOLCLÓRICA	3.000,00 €	3340.48900	
FUNDACIÓN ANTONIO GANDYO	GASTOS DE FUNCIONAMENTO E ACTIVIDADES	15.000,00 €	3340.48900	
ASOCIACIÓN EDUCANDO EN FAMILIA	GASTOS DE FUNCIONAMENTO E XESTIÓN	15.000,00 €	3340.48900	
ASOC. ESCOLA DE MÚSICA ANTAS DE ULLA	GASTOS DE FUNCIONAMENTO E ACTIVIDADES	6.000,00 €	3340.48900	
ASOC. LUCA CAMERATA	GASTOS DE FUNCIONAMENTO E ACTIVIDADES	12.000,00 €	3340.48900	
ASOC. AMIGOS DO MOSTEIRO DE FERREIRA DE PALLARES	GASTOS DE FUNCIONAMENTO E ACTIVIDADES	3.000,00 €	3340.48900	
ASOC. EU SON EO	FESTIVAL EU SON EO	12.000,00 €	3340.48900	
REAL ACADEMIA GALEGA DE BELAS ARTES (RAGBA)	GASTOS DE FUNCIONAMENTO E ACTIVIDADES	9.000,00 €	3340.48900	
AGAPEMA	GASTOS DA OLIMPIADA MATEMÁTICA	1.500,00 €	3340.48900	
ASOC. CULTURAL E DEPORTIVA AS FACHAS DE TABOADA	Celebración da Festa das Fachas	3.000,00 €	3340.48900	
ASOC. AMIGOS DO ANTROIDO RIBEIRAO	Celebración do Antroido Ribeirao	3.000,00 €	3340.48900	
ASOC. DE GAITEIR@S GALEG@S	Gastos de xestión e funcionamento da Tradescola e actividades	70.000,00 €	3340.48900	
AAVV SAN MARTIÑO DE VILELOS	Celebración Festa das Fachas	2.000,00 €	3340.48900	
ASOC. XUV. E CULTURAL OS TURULECAS DO INICIO	Danzas da Cervela	3.000,00 €	3340.48900	
FUND. MANUEL MARÍA	Gastos de xestión e funcionamento	50.000,00 €	3340.48900	
PREMIO OTERO PEDRAYO	Premio Otero Pedrayo	2.000,00 €	3340.48900	
USC	Lugo Cultural	20.000,00 €	3340.48900	
FEDERACIÓN DE LIBREIROS DE GALICIA	Feiras do libro da provincia de Lugo	3.000,00 €	3340.48900	
ASOCIACIÓN PROXECTO BENITO LOSADA	Premio Galicia de Fotografía Contemporánea	2.000,00 €	3340.48900	
ASOC. ESCRITORES EN LINGUA GALEGA (AELG)	Gastos de funcionamento e actividades	20.000,00 €	3340.48900	
FILARMÓNICA DE MONFORTE	Realización de concertos Tempada 2018	6.000,00 €	3340.48900	
FUNDACIÓN UXÍO NOVONEYRA	Gastos de funcionamento e actividades	20.000,00 €	3340.48900	
GRUPO CINEMATOGRAFICO FONMIÑÁ	Semana do Cine	35.000,00 €	3340.48900	
IESCHA	Publicación e Actividades	6.000,00 €	3340.48900	
MUSEO DO POBO GALEGO	Gastos de funcionamento e actividades	15.000,00 €	3340.48900	

PERCEPTOR	CONCEPTO	IMPORTE	APLICACIÓN ORZAMENTARIA	TOTAL
REAL ACADEMIA GALEGA	Gastos de funcionamento	9.000,00 €	3340.48900	
SOCIEDADE FILARMÓNICA DE LUGO	Realización de concertos Tempada 2018	9.000,00 €	3340.48900	
ASOC. AS SAN LUCAS MONDOÑEDO	Feiras As San Lucas	20.000,00 €	3340.48900	
ASOC. CULTURAL O CASTAÑAZO	Castañazo Rock	6.000,00 €	3340.48900	
ACADEMIA GALEGA DO AUDIOVISUAL	Premio M <sup>o</sup> Luz Morales	2.000,00 €	3340.48900	
ASOC. AMIGOS DO JAZZ ESCOBIJAZZ	Festival de Jazz de Lugo 2018	17.000,00 €	3340.48900	
ASOC. CORRELINGUA	Gastos de xestión e actividade	15.000,00 €	3340.48900	<b>447.500,00 €</b>
FUNDACIÓN UXÍO NOVONEYRA	Rehabilitación sede para usos culturais	15.000,00 €	3340.789	<b>15.000,00 €</b>
CLUB ESTUDIANTES	SUBVENCIÓN GASTOS TEMPADA	50.000,00 €	3410.48900	
ASOCIACIÓN DEPORTIVA CULTURAL LUGO SALA	SUBVENCIÓN GASTOS TEMPADA	7.000,00 €	3410.48900	
ASOCIACIÓN TRIPENTA TERRAS DE LUGO	GASTOS TEMPADA	12.000,00 €	3410.48900	
ASOCIACIÓN XUVENIL SAGRADO CORAZÓN	SUBVENCIÓN ORGANIZACIÓN LUGO É BASKET	3.000,00 €	3410.48900	
C. N. PORTAMIÑÁ	GASTOS DE TEMPADA	12.000,00 €	3410.48900	
CLUB ATLETISMO LUCUS	GASTOS TEMPADA FEMENINO	7.000,00 €	3410.48900	
CLUB BALONCESTO BURELA	GASTOS DE TEMPADA	6.000,00 €	3410.48900	
CLUB BALONCESTO CHANTADA	SUBVENCIÓN GASTOS TEMPADA	18.000,00 €	3410.48900	
CLUB BOLOS O CADAVAL	GASTOS DE TEMPADA	5.000,00 €	3410.48900	
CLUB CALASANCIO	GASTOS DE TEMPADA	8.000,00 €	3410.48900	
CLUB CICLISTA CIDADE DE LUGO	VOLTA CICLISTA ÁS COMARCAS	65.000,00 €	3410.48900	
CLUB FLUVIAL DE LUGO	GASTOS DE TEMPADA PARA A SECCIÓNS DEPORTIVAS DE TENIS, NATACIÓN, ATLETISMO, DEPORTE DE ORIENTACIÓN E PIRAGÜISMO	15.000,00 €	3410.48900	
CLUB KAYAK FOZ	TRAVESÍA DA RÍA DE FOZ	7.000,00 €	3410.48900	
CLUB TRIATLÓN CIDADE DE LUGO	SUBVENCIÓN GASTOS TEMPADA	18.000,00 €	3410.48900	
CLUB BALONCESTO SARRIA	GASTOS DE TEMPADA	8.000,00 €	3410.48900	
CLUB DE LOITA DE VILALBA	GASTOS DE TEMPADA	7.000,00 €	3410.48900	
ESCOLA LUGUESA DE XADREZ	SUBVENCIÓN XADREZ DA ESCOLA, XORNADAS DE INICIACIÓN E PERFECCIONAMENTO DE XADREZ	6.000,00 €	3410.48900	
ESCUDEIRÍA CHANTADA	SUBVENCIÓN ORGANIZACIÓN SUBIDA A CHANTADA	7.000,00 €	3410.48900	
ESCUDEIRÍA MIX RALLY SPORT	SUBVENCIÓN RALLIE DA ULLOA	24.000,00 €	3410.48900	
ESCUDEIRÍA MIÑO	SUBVENCIÓN ORGANIZACIÓN RALLIE SAN FROILAN	30.000,00 €	3410.48900	
ESCUDEIRÍA PONTENOVA	SUBVENCIÓN ORGANIZACIÓN SUBIDA Á PONTENOVA	7.000,00 €	3410.48900	
FUNDACIÓN INDECUM	SUBVENCIÓN PROMOCIÓN FUTBOL SALA NA PROVINCIA	25.000,00 €	3410.48900	
BURELA FÚTBOL SALA	SUBVENCIÓN GASTOS TEMPADA SECCIÓN FEMININA	10.000,00 €	3410.48900	
MURALLA RUGBI CLUB	SUBVENCIÓN GASTOS TEMPADA	6.000,00 €	3410.48900	
SDC MILAGROSA	ACTIVIDADE DEPORTIVA SECCIÓN FEMININA SCD MILAGROSA ANO 2018	10.000,00 €	3410.48900	
FEDERACIÓN GALEGA DE ATLETISMO	COPA DEPUTACIÓN DE ATLETISMO	6.000,00 €	3410.48900	
RIBADEO CF	TROFEO ENMA CUERVO	3.000,00 €	3410.48900	
SDC ANTAS	SUBVENCIÓN GASTOS TEMPADA SECCIÓN FEMININA	3.000,00 €	3410.48900	
PORTA XI ENSINO	COPA DEPUTACIÓN BALONCESTO	14.000,00 €	3410.48900	
FEDERACIÓN GALEGA DE CICLISMO	VOLTA CICLISTA A GALICIA POLA PROVINCIA DE LUGO	12.000,00 €	3410.48900	
SPECIAL OLYMPICS	MARCHA CICLISTA UNIFICADA	4.000,00 €	3410.48900	
CLUBE CICLISTA RIBEIRAS DO MIÑO	DESAFIO RIBEIRA DE PIQUIN	3.000,00 €	3410.48900	<b>418.000,00 €</b>
SERAGRO	XORNADAS DE VACÚN DE LEITE	6.000,00 €	4190.48898	
FUNDACIÓN EXPOMAR	ACTIVIDADES DA FUNDACIÓN EXPOMAR: EXPOMAR E PRODUART	5.000,00 €	4190.48899	
ASOCIACIÓN DE COMERCIANTES, EMPRESARIOS, PROFESIONAIS, GANDEIROS E AUTÓNOMOS DE MUIMENTA	34 EDICIÓN MOSTRA EXPOSICIÓN DE MUIMENTA	8.000,00 €	4190.48900	
NOVA ESCOLA GALEGA	ENCONTROS DE DEBATE SOBRE O MEDIO RURAL	2.500,00 €	4190.48900	
Asoc. Comerciantes, Empresarios, Profesionais, Gandeiros e Autónomos de Muimenta	Festa da filloa	3.000,00 €	4190.48900	
Asociación cultural Fonte do Milagro	Festa da pisa da castaña	2.000,00 €	4190.48900	
Real Academia de Ciencias Veterinarias de Galicia	Actividades	5.000,00 €	4190.48900	<b>31.500,00 €</b>
Mancomunidade Concellos da Mariña	Actividades de promoción turística	25.000,00 €	4320.463	<b>25.000,00 €</b>
Consorcio turístico Ancares-Courel	Gastos correntes de funcionamento	25.000,00 €	4320.467	
Consorcio turístico Lugo Terra Cha	Gastos correntes de funcionamento	25.000,00 €	4320.467	
Consorcio turístico Ribeira Sacra	Gastos correntes de funcionamento	25.000,00 €	4320.467	<b>75.000,00 €</b>
Junta de Cofradías de Semana Santa de Lugo	Semana Santa	12.000,00 €	4320.48900	
Centro de iniciativas turísticas de A Pontenova	Festa da Troita	5.000,00 €	4320.48900	
Club de Golf Augas Santas	Ribeira Sacra Patrimonio de la Humanidad, Internacional Ladies Open	12.000,00 €	4320.48900	
Club Ciclista Terra Chá	Ruta BTT Terra Chá Queixo San Simón da Costa	2.500,00 €	4320.48900	
Asociación Cultural Amigos da Liga Santaballea	Feira do Indiano	2.000,00 €	4320.48900	
Asociación de empresarios de hotelería e turismo de Lugo	Promoción turística e gastronómica de Lugo, e curso de especialización en enoturismo	60.000,00 €	4320.48900	
Universidade Santiago de Compostela	Actuacións e desenvolvemento de actividades micoturísticas no xeodestino Ancares-Courel	40.000,00 €	4320.48900	
Club Natación Portamiñá	Turismo deportivo "A Heróica. Gran Premio Turismo, Deputación Lugo"	10.500,00 €	4320.48900	
C.N. Xacobeo Portomarín	Turismo deportivo "Trofeo Xacobeo Vila de Portomarín"	1.500,00 €	4320.48900	
Asociación Amigos Terras do Incio	5 <sup>a</sup> Rally Turístico Terras do Incio	3.000,00 €	4320.48900	
IES Foz	Concurso internacional de baristas	3.000,00 €	4320.48900	<b>151.500,00 €</b>
FEDERACIÓN GALEGA DE COMERCIO. DELEGACIÓN LUGO.	OFICINA TÉCNICA DE INFORMACIÓN E ASESORAMENTO AO COMERCIO DE LUGO	25.000,00 €	4330.48900	<b>25.000,00 €</b>
Real Academia Galega de Ciencias	Subvención actividades	4.000,00 €	4630.48900	
Universidade Santiago de Compostela	Subvención actividades	50.000,00 €	4630.48900	<b>54.000,00 €</b>

PERCEPTOR	CONCEPTO	IMPORTE	APLICACIÓN ORZAMENTARIA	TOTAL
REAL AERoclUB DE LUGO	CRITERIUM AERONAUTICO	10.000,00 €	9250.48900	
FEDERACIÓN AA.VV. LUGO "LUCUS AUGUSTI"	DIA DO VECIÑO	15.000,00 €	9250.48900	
COLEXIO OFICIAL SECRETARIOS, INTERVENTORES E TESOUREIROS DE ADMÓN. LOCAL DA PROVINCIA DE LUGO	GASTOS MANTEMENTO	10.000,00 €	9250.48900	<b>35.000,00 €</b>





DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 7. Liquidacións Orzamentos



Liquidación Orzamento 2016

INGRESOS

CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	DR Netos	% DR Netos sobre Prev. Def.	Ingresos Realizados	Deviacións de Ingresos	Recaudación Líquida	% Recad. Neta sobre DR Netos	Derechos Pendientes de cobro	Estado de Ejecución
1. IMPUESTOS DIRECTOS	5.187.443,68 €	0,00 €	5.187.443,68 €	6.535.692,23 €	125,99%	6.243.435,32 €	7.541,52 €	6.235.893,80 €	95,41%	299.798,43 €	1.348.248,55 €
2. IMPUESTOS INDIRECTOS	4.557.464,20 €	0,00 €	4.557.464,20 €	4.788.737,77 €	105,07%	4.545.398,96 €	137.914,45 €	4.407.484,51 €	92,04%	381.253,26 €	231.273,57 €
3. TAXAS Y OUTROS INGRESOS	6.375.493,00 €	0,00 €	6.375.493,00 €	6.701.670,01 €	105,12%	6.637.939,49 €	4.674,95 €	6.633.264,54 €	98,98%	68.405,47 €	325.237,01 €
4. TRANSFERENCIAS CORRENTES	65.796.051,57 €	382.652,60 €	66.180.704,17 €	65.335.461,00 €	95,70%	63.103.265,49 €	5.173.137,52 €	57.930.127,97 €	91,47%	5.405.353,03 €	-2.845.223,17 €
5. INGRESOS PATRIMONIAIS	326.000,00 €	0,00 €	326.000,00 €	116.192,56 €	35,64%	106.784,02 €	0,00 €	106.784,02 €	91,90%	9.408,54 €	-209.807,44 €
6. ALLEAMIENTO DE INVERSIONS REAIS	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	27.921,59 €	186,14%	26.998,13 €	0,00 €	26.998,13 €	96,69%	923,45 €	12.921,58 €
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.329.285,00 €	460.771,05 €	1.790.056,05 €	312.746,79 €	17,47%	307.365,17 €	11.961,22 €	295.403,95 €	94,45%	17.342,84 €	-1.477.309,26 €
8. VARIACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	300.000,00 €	35.232.050,89 €	35.592.050,89 €	422.655,93 €	1,19%	422.655,93 €	324,80 €	422.655,93 €	100,00%	0,00 €	-35.169.394,96 €
9. VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €
<b>TOTALS</b>	<b>83.888.677,45 €</b>	<b>36.135.474,54 €</b>	<b>120.024.151,99 €</b>	<b>82.241.097,87 €</b>	<b>68,52%</b>	<b>81.394.167,31 €</b>	<b>5.335.554,46 €</b>	<b>76.058.612,85 €</b>	<b>92,48%</b>	<b>6.182.485,02 €</b>	<b>-37.783.054,12 €</b>

GASTOS

CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos definitivos	Gastos comprometidos	% Gros. compr. sobre cred. def.	Obligas Reconocidas Netas	% O. Rec. sobre cred. Def.	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	% Pagos real. sobre O. Rec. N.	Obligas pendientes de pago	Remanentes de crédito
I GASTOS PERSONAL	24.862.622,15 €	-1.885.031,97 €	22.777.590,18 €	21.522.433,17 €	94,49%	21.108.135,49 €	92,67%	20.228.306,48 €	13.426,47 €	20.214.880,01 €	95,77%	893.255,48 €	1.669.454,69 €
II GASTOS EN BENS CORRENTES	12.387.660,89 €	3.243.336,48 €	15.630.997,37 €	13.112.214,10 €	83,89%	8.758.660,25 €	56,03%	7.728.353,77 €	10.884,97 €	7.717.468,80 €	88,11%	1.041.211,45 €	6.872.319,09 €
III GASTOS FINANCIEROS	45.000,00 €	44.348,30 €	89.348,30 €	50.033,53 €	56,00%	50.033,53 €	56,00%	50.098,51 €	64,98 €	50.033,53 €	100,00%	0,00 €	38.314,77 €
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	17.785.290,84 €	17.574.327,59 €	35.359.618,42 €	33.586.403,08 €	94,99%	24.564.710,78 €	69,47%	21.127.379,93 €	88.000,00 €	21.039.379,93 €	85,85%	3.525.330,85 €	10.794.907,64 €
V FONDO CONTINENCIA E OUT. IMP.	300.000,00 €	-86.372,60 €	213.627,40 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	213.627,40 €
VI INVESTIMENTOS REAIS	20.582.134,43 €	1.249.572,42 €	21.831.706,85 €	12.779.199,42 €	58,54%	5.748.421,62 €	26,33%	5.293.619,29 €	0,00 €	5.293.619,29 €	92,09%	454.802,33 €	16.083.285,23 €
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.712.504,85 €	15.995.292,33 €	23.707.797,18 €	19.723.582,74 €	83,19%	12.448.081,25 €	52,51%	7.085.179,84 €	0,00 €	7.085.179,84 €	57,00%	5.352.901,41 €	11.259.715,93 €
VIII VARIACIONES DE ACTIVOS FINANCIEROS	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €	103.000,00 €	34,33%	103.000,00 €	34,33%	103.000,00 €	0,00 €	103.000,00 €	100,00%	0,00 €	197.000,00 €
IX VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	113.464,33 €	0,00 €	113.464,33 €	113.464,33 €	100,00%	113.464,33 €	100,00%	113.464,33 €	0,00 €	113.464,33 €	100,00%	0,00 €	0,00 €
<b>TOTALS</b>	<b>83.888.677,45 €</b>	<b>36.135.474,54 €</b>	<b>120.024.151,99 €</b>	<b>100.990.330,37 €</b>	<b>84,14%</b>	<b>72.894.527,25 €</b>	<b>60,73%</b>	<b>61.739.402,15 €</b>	<b>112.376,42 €</b>	<b>61.627.025,73 €</b>	<b>84,54%</b>	<b>11.267.501,52 €</b>	<b>47.123.624,74 €</b>

RESULTADO ORZAMENTARIO

CONCEPTOS	Derechos Reconocidos Netos	Obligas Reconocidas Netas	Axustes	Resultado Orzamentario
a. Operacións correntes	81.477.773,57 €	54.481.560,05 €	23.793.203,16 €	26.996.213,52 €
b. Operacións de capital	340.668,37 €	18.196.502,87 €	450.429,61 €	-17.865.834,50 €
1. Total operacións non financeiras (a+b)	81.818.441,94 €	72.678.062,92 €	9.140.379,02 €	9.140.379,02 €
c. Activos financeiros	422.655,93 €	103.000,00 €	319.655,93 €	319.655,93 €
d. Pasivos financeiros	0,00 €	113.464,33 €	-113.464,33 €	-113.464,33 €
2. Total operacións financeiras (c+d)	422.655,93 €	216.464,33 €	206.191,60 €	206.191,60 €
I. RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO (I=1+2)	82.241.097,87 €	72.894.527,25 €	9.346.570,62 €	9.346.570,62 €
AXUSTES:				
3. Créd. g. financ. con rem. Tesorería para gros. xerais			23.793.203,16 €	
4. Deviacións de financiación negativas de exercicio			450.429,61 €	
5. Deviacións de financiación positivas de exercicio			114.313,08 €	
II. TOTAL AXUSTES (II=3+4+5)			24.129.319,89 €	
RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO (III)				33.475.890,31 €

**Liquidación Orzamento 2017 a 30 de xuño**  
(seis primeiros meses)

INGRESOS												
CAPÍTULOS	Previsións Iniciais	Modificacións	Previsións Definitivas	DR Netos	% DR Netos sobre Prev. Def.	Ingresos Realizados	Devolucións de Ingresos	Recaudación Líquida	% Recad. Neta sobre DR Netos	Derechos Pendentes de cobro	Estado de Execución	
1. IMPOSTOS DIRECTOS	5.286.416,47 €	0,00 €	5.286.416,47 €	1.400.664,69 €	26,50%	1.406.039,65 €	7.937,03 €	1.398.107,82 €	99,82%	2.566,87 €	-3.885.751,78 €	
2. IMPOSTOS INDIRECTOS	4.559.972,71 €	0,00 €	4.559.972,71 €	1.865.198,40 €	40,90%	1.906.268,30 €	41.067,90 €	1.865.198,40 €	100,00%	0,00 €	-2.694.774,31 €	
3. TAXAS E OUTROS INGRESOS	1.830.352,92 €	0,00 €	1.830.352,92 €	1.525.395,22 €	83,34%	1.472.303,86 €	1.734,98 €	1.470.568,90 €	96,41%	54.826,32 €	-304.957,70 €	
4. TRANSFERENCIAS CORRENTES	66.842.067,83 €	124.338,29 €	66.966.406,12 €	26.762.473,47 €	39,96%	27.223.396,65 €	460.923,18 €	26.762.473,47 €	100,00%	0,00 €	-40.203.922,66 €	
5. INGRESOS PATRIMONIAIS	130.000,00 €	0,00 €	130.000,00 €	61.716,14 €	47,47%	57.944,39 €	0,00 €	57.944,39 €	93,89%	3.771,75 €	-65.263,86 €	
6. ALLEAMENTO DE INVERSIÓN REAIS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	49.845,91 €	-	49.845,91 €	0,00 €	49.845,91 €	100,00%	0,00 €	49.845,91 €	
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.400.000,00 €	1.096.902,35 €	2.496.902,35 €	463.970,65 €	18,01%	463.970,65 €	0,00 €	463.970,65 €	100,00%	0,00 €	-2.112.216,70 €	
8. VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	300.000,00 €	30.745.981,91 €	31.045.981,91 €	136.992,00 €	0,44%	75.199,00 €	400,00 €	74.799,00 €	54,60%	62.193,00 €	-30.908.989,91 €	
9. VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	
<b>TOTALS</b>	<b>80.428.084,93 €</b>	<b>31.967.222,55 €</b>	<b>112.395.307,48 €</b>	<b>32.266.256,48 €</b>	<b>28,71%</b>	<b>32.654.966,61 €</b>	<b>512.058,07 €</b>	<b>32.142.908,54 €</b>	<b>99,62%</b>	<b>123.347,94 €</b>	<b>-80.129.051,00 €</b>	
GASTOS												
CAPÍTULOS	Créditos Iniciais	Modificacións	Créditos definitivos	Gastos comprometidos	% Gtos. compr. sobre cred. def.	Obrigas Recoñecidas Netas	% O. Rec. sobre cred. Def.	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Obrigas pendentes de pago	Remanentes de crédito
I GASTOS PERSOAL	24.046.851,73 €	37.587,65 €	24.084.439,38 €	19.966.112,44 €	82,90%	9.894.661,17 €	41,08%	9.880.780,79 €	1.851,05 €	9.878.929,74 €	15.731,43 €	14.189.768,21 €
II GASTOS EN BENS CORRENTES	13.356.598,46 €	3.345.919,79 €	16.702.518,25 €	11.333.251,10 €	67,86%	6.123.157,95 €	36,67%	5.899.024,90 €	381,93 €	5.896.642,97 €	226.514,98 €	10.576.960,28 €
III GASTOS FINANCIEROS	18.000,00 €	161,72 €	18.161,72 €	1.449,84 €	7,98%	1.449,84 €	7,98%	1.509,44 €	62,75 €	1.446,69 €	3,15 €	16.771,88 €
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	21.176.682,81 €	7.108.006,44 €	28.284.689,25 €	15.613.921,55 €	55,20%	5.559.364,07 €	19,66%	5.129.360,41 €	13.150,72 €	5.116.209,69 €	443.154,38 €	22.725.305,18 €
V FONDO CONTINXENCIA E OUT. IMP.	300.000,00 €	0,00 €	300.000,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	300.000,00 €
VI INVESTIMENTOS REAIS	15.722.124,67 €	13.024.284,33 €	28.746.389,00 €	14.359.252,13 €	49,95%	4.819.033,89 €	16,76%	5.212.988,09 €	566.940,40 €	4.646.047,69 €	172.986,20 €	23.927.355,11 €
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.189.613,68 €	8.451.702,66 €	13.641.316,34 €	11.196.573,34 €	82,08%	3.480.230,89 €	25,51%	1.630.755,05 €	0,00 €	1.630.755,05 €	1.849.475,84 €	10.161.085,45 €
VIII VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	504.769,23 €	0,00 €	504.769,23 €	251.269,23 €	49,78%	78.000,00 €	15,45%	72.000,00 €	0,00 €	72.000,00 €	6.000,00 €	426.769,23 €
IX VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	113.464,33 €	0,00 €	113.464,33 €	113.464,33 €	100,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	113.464,33 €
<b>TOTALS</b>	<b>80.428.084,93 €</b>	<b>31.967.222,55 €</b>	<b>112.395.307,48 €</b>	<b>72.835.293,96 €</b>	<b>64,80%</b>	<b>29.957.897,81 €</b>	<b>26,65%</b>	<b>27.826.418,68 €</b>	<b>562.386,85 €</b>	<b>27.244.031,83 €</b>	<b>2.713.865,98 €</b>	<b>82.437.409,67 €</b>
RESULTADO ORZAMENTARIO												
CONCEPTOS	Derechos Recoñecidos Netos	Obrigas Recoñecidas Netas	Axustes	Resultado Orzamentario								
a. Operacións correntes	31.615.447,92 €	21.560.633,03 €		10.054.814,89 €								
b. Operacións de capital	513.816,56 €	8.299.264,78 €		-7.785.448,22 €								
1. Total operacións non financeiras (a+b)	32.129.264,48 €	29.879.897,81 €		2.249.366,67 €								
c. Activos financeiros	136.992,00 €	78.000,00 €		58.992,00 €								
d. Pasivos financeiros	0,00 €	0,00 €		0,00 €								
2. Total operacións financeiras (c+d)	136.992,00 €	78.000,00 €		58.992,00 €								
I. RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO (I=1+2)	32.266.256,48 €	29.957.897,81 €		2.308.358,67 €								
AXUSTES:												
3. Créd. g. financ. con rem. Tesorería para gtos. xerais												
4. Desviacións de financiación negativas do exercicio												
5. Desviacións de financiación positivas do exercicio												
II. TOTAL AXUSTES (II=3+4+5)			0,00 €									
RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO (II+I)				2.308.358,67 €								

AXUSTES A FACER AO FIN DO EXERCICIO

**Estimación Liquidación Orzamento 2017**

(a 31 de decembro)

**INGRESOS**

CAPÍTULOS	Previsións Iniciais	Modificacións	Previsións Definitivas	DR Netos	% DR Netos sobre Prev. Def.
1 IMPUESTOS DIRECTOS	5.286.416,47 €		5.286.416,47 €	5.488.895,60 €	104,02%
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	4.559.972,71 €		4.559.972,71 €	4.678.775,28 €	102,61%
3 TAXAS E OUTROS INGRESOS	1.830.352,92 €		1.830.352,92 €	2.061.158,66 €	112,61%
4 TRANSFERENCIAS CORRENTES	66.842.067,83 €	625.014,81 €	67.467.072,64 €	66.914.584,96 €	99,18%
5 INGRESOS PATRIMONIAIS	130.000,00 €		130.000,00 €	120.002,48 €	92,31%
6 ALLEAMENTO DE INVERSIÓN REAIS	0,00 €		0,00 €	50.544,54 €	-
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.479.285,00 €	1.096.902,35 €	2.576.187,35 €	1.774.812,00 €	68,89%
8 VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	300.000,00 €	48.636.053,97 €	48.636.053,97 €	300.000,00 €	0,62%
9 VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	15.000.000,00 €	15.000.000,00 €	0,00 €	-
<b>TOTAIS</b>	<b>80.428.084,93 €</b>	<b>65.057.971,13 €</b>	<b>145.486.056,06 €</b>	<b>81.398.783,82 €</b>	<b>55,95%</b>

**GASTOS**

CAPÍTULOS	Créditos Iniciais	Modificacións	Créditos definitivos	Obrigas Reconocidas Netas	% O. Rec. sobre crédit. Def.
I GASTOS PERSOAL	24.046.851,73 €	-954.536,60 €	23.092.315,13 €	21.880.120,24 €	94,75%
II GASTOS EN BENS CORRENTES	13.356.586,46 €	5.004.936,24 €	18.361.522,70 €	11.916.888,57 €	64,90%
III GASTOS FINANCIEROS	18.000,00 €	777,85 €	18.777,85 €	18.777,83 €	100,00%
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	21.176.662,81 €	9.176.501,78 €	30.353.164,59 €	18.984.195,37 €	62,54%
V FONDO DE CONT. E OUT. IMPREV.	300.000,00 €	-300.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
VI INVESTIMENTOS REAIS	15.722.124,67 €	28.325.691,79 €	44.047.816,46 €	12.867.670,34 €	29,21%
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	5.189.613,68 €	23.804.600,09 €	28.994.213,77 €	14.417.280,19 €	49,72%
VIII VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	504.769,23 €		504.769,23 €	300.000,00 €	59,43%
IX VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	113.464,33 €		113.464,33 €	113.464,33 €	100,00%
<b>TOTAIS</b>	<b>80.428.084,93 €</b>	<b>65.057.971,13 €</b>	<b>145.486.056,06 €</b>	<b>80.488.406,87 €</b>	<b>55,33%</b>





DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

## 8. Anexo Persoal







## ANEXO DEPUTACION PERSOAL FUNCIONARIO 2018

Cód	Den. PRAZA	Esc	Sube Clas	Categ	Gr Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	posto	Den. Posto	Esp	NCD Sit	Func	
1	SECRETARIO	H.N. SECR	SUPEF	A1	O		12	0	0	0	0	0	164	SECRETARIO XERAL	3.591,41	30	O	9200
2	INTERVENTOR	H.N. SECR	SUPEF	A1	O		10	0	0	0	0	0	89	INTERVENTOR	3.251,22	30	O	9310
3	TESOUREIRO	H.N. I-T	SUPEF	A1	O		10	0	0	0	0	0	207	TESOUREIRO	3.251,22	30	O	9340
739	SECRETARIO-INTERVENTOR	H.N. S-I	SUPEF	A1	O		11	0	0	0	0	0	1.104	SECRETARIO-INTERVENTOR AD.	2.911,03	28	O	9200
736	SECRETARIO-INTERVENTOR	H.N. S-I		A1	O	03/11/2018	4	7	0	0	0	0	992	SECRETARIO INTERVENTOR XEF	2.911,03	28	O	9200
871	SECRETARIO-INTERVENTOR	H.N. S-I		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.415	SECRETARIO INTERVENTOR	2.070,80	27	VD	9200
888	INTERVENTOR	H.N. I-T	SUPEF	A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.452	INTERVENTOR ADXUNTO	2.333,45	27	VD	9310

### 7 FUNCIONARIOS CON HABILITACIÓN DE CARACTER NACIONAL

5 Ocupadas

2 Vacantes

Cód	Den. PRAZA	Esc	Sube Clas	Categ	Gr Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	posto	Den. Posto	Esp	NCD Sit	Func	
842	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O		8	0	0	0	0	0	1.163	XEFE/A SERVIZO CONTRATACIO	2.639,53	30	O	9200
744	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O		3	2	0	2	5	0	1.036	TC.ASESOR EN RRRH	1.765,96	27	O	9200
752	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O	01/07/2018	2	1	0	0	0	0	1.118	TECNICO A.X.	1.084,51	23	O	9200
2021	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O	27/05/2018	11	0	0	0	0	0	1.072	TECNICO LETRADO	1.320,61	27	CS	9200
561	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O		7	1	0	0	0	0	1.171	XEFE/A GABINETE FORMACION	1.650,00	26	O	9202
648	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O		3	0	0	0	0	0	1.056	X.SEC.XESTION E RECADACION	1.650,00	26	O	9320
699	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O	01/07/2018	3	0	0	0	0	0	901	TECNICO A.X.	1.084,51	23	O	9320
701	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O		5	0	0	0	0	0	933	TECNICO A.X.	1.084,51	23	O	9320
177	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O	12/08/2018	2	0	0	0	0	0	1.210	TECNICO A.X.	1.084,51	23	O	9200
178	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O	23/09/2018	2	0	0	0	0	0	1.211	TECNICO A.X.	1.084,51	23	O	9200
20	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD	01/11/2018	2	0	0	0	0	0	1.156	TECNICO A.X.	1.084,51	23	VD	3300
828	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.255	AXENTE EMPREGO E DESENVOL	1.084,51	23	VD	9200
908	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.474	TECNICO A.X.	1.084,51	23	VD	9200
909	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.475	TECNICO A.X.	1.084,51	23	VD	9200
910	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.476	TECNICO A.X.	1.084,51	23	VD	9200
911	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.477	TECNICO A.X.	1.084,51	23	VD	9200
15	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		3	0	0	0	0	0	1.184	TECNICO A.X. NIVEL I	706,75	21	VD	9200
6	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	O		0	0	0	0	0	0	1.293	TECNICO A.X. ENTRADA	527,52	20	VC	1500
873	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.417	AXENTE EMPREGO E DESENV. L	527,52	20	VD	2410
874	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.418	AXENTE EMPREGO E DESENV. L	527,52	20	VD	2410
875	TECNICO ADMON. XERAL	A.X. TCN		A1	VD		0	0	0	0	0	0	1.419	AXENTE EMPREGO E DESENV. L	527,52	20	VD	2410

11 Ocupadas

10 Vacantes

Cód	Den. PRAZA	Esc	Sube Clas	Categ	Gr Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	posto	Den. Posto	Esp	NCD Sit	Func	
590	TECNICO DE XESTION	A.X. XEST		A2	O		0	5	0	5	2	0	936	XEFE SECCIÓN II ACTAS E ASUN	1.650,00	25	O	9200



DEPUTACIÓN DE LUGO

606	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0															922	XEFE SECCION TESOURARIA	1.650,00	25	O	9340	
2039	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																770	X. SECCION I PROCEDIMENTOS EXECUTIVOS	1.650,00	26	O	9320
755	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																1.319	XEFE SECCION PATRIMONIO	1.543,28	25	CS	1500
763	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0	13/02/2018															1.162	XEFE/A UNIDADE I REXISTRO	1.320,61	24	O	9200
489	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																966	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	TA	9200
122	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																1222	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	TA	2313
180	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0	01/07/2018															1125	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	TA	2410
1162	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																1162	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	TA	9200
761	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																1.127	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	O	9310
762	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																1.128	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	O	9320
111	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																176	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	O	2413
179	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																1.267	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	O	9320
1161	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	0																1161	TECNICO DE XESTION	1.017,97	23	O	9200
605	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																735	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
819	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.233	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
820	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.234	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
821	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.235	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
822	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.236	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
912	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.478	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
913	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.479	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
914	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.480	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
915	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.481	TECNICO DE XESTION	800,10	21	VD	9200
1165	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1171	COORD.TALLER E ACC.FORMATIV.	800,10	21	VD	2413
181	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD	30/05/2018															1.208	TECNICO DE XESTION NIVEL I	588,70	19	VD	9200
859	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.347	TECNICO DE XESTION NIVEL I	588,70	19	VD	9200
877	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD	06/07/2018															1.421	TECNICO DE XESTION NIVEL I	588,70	19	VD	9320
876	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.420	TECNICO DE XESTION ENTRADA (PASA A NIVEL	476,01	17	VD	9200
878	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.422	TECNICO DE XESTION ENTRADA (PASA A NIVEL	476,01	17	VD	2313
879	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.423	TECNICO DE XESTION ENTRADA (PASA A NIVEL	476,01	17	VD	9320
880	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.424	TECNICO DE XESTION ENTRADA	476,01	17	VD	9200
890	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.454	TECNICO DE XESTION ENTRADA	476,01	17	VD	9200
891	TECNICO DE XESTION	A.X.	XEST		A2	VD																1.455	TECNICO DE XESTION ENTRADA	476,01	17	VD	9200

33 SUBESCALA DE XESTIÓN

14 Ocupadas

19 Vacantes

Cód	Den. PRAZA	Subes	Clasif	Cate	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	posto	Den.	Posto	Esp	NCD	Sit	Func
25	ADMINISTRATIVO A. X.	A.X.	ADM		C1	O		0	0	0	6	7	0	1.069	XEFE SECCION II ADMON RHH		1.650,00	25	O	9200
495	ADMINISTRATIVO A. X.	A.X.	ADM		C1	O		0	0	0	7	3	0	1.064	X.UD.PROMOC.SELEC.E CARREIRA		1.650,00	25	O	9200
2043	ADMINISTRATIVO A. X.	A.X.	ADM		C1	O		0	0	0	9	0	0	1.063	X.UD.NOMINAS E SS		1.650,00	25	O	9200
492	ADMINISTRATIVO A. X.	A.X.	ADM		C1	O		0	0	0	7	6	0	1.085	XEFE/A SECCION INVENTARIO XERAL		1.543,28	25	O	1500
12	ADMINISTRATIVO A. X.	A.X.	ADM		C1	O		0	0	0	10	3	0	146	ADMINISTRATIVO XEFE OFICINA APOIO		1.167,13	25	O	9200











DEPUTACIÓN DE LUGO

Cód	Den. PRAZA	Esc	Subes	Clasé	Cate	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	posto	Den. Posto	Esp	NCD	Sit	Func
703	ARQUEOLOGO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			3	0	0	0	0	0	1.230	RESPONSABLE ARQUEOLOXIA	1.320,61	23	CS	3330
702	ARQUITECTO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			6	0	0	0	0	0	913	XEFE DE SERVIZO ARQUITECTURA	1.765,96	28	O	1500
737	ARQUITECTO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			0	0	0	0	0	0	993	ARQUITECTO	1.084,51	23	O	9200
191	BIOLOGO/A	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			5	0	0	0	0	0	1.264	BIOLOGO	1.084,51	23	O	4300
19	ECONOMISTA	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			5	0	0	0	0	0	1.261	ECONOMISTA	1.084,51	23	VD	9200
44	ENXENEIRO CAMIÑOS,C.ANLES E	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O		04/08/2018	12	0	0	0	0	0	1.091	XEFE SERVIZO VIAS E OBRAS	2.639,53	28	O	4500
785	ENXENEIRO CAMIÑOS,C.ANLES E	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			3	6	0	0	0	0	1.031	XEFE SERVIZO II EXPROPIACIONES E CONTROL PI	2.333,45	28	O	4500
326	ENXENEIRO CAMIÑOS,C.ANLES E	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			3	0	0	0	0	0	1092	ADX.XEFE SERV.EXPLO.T.MANT.E CONS.	1.765,56	27	CS	4500
740	ENXENEIRO CAMIÑOS,C.ANLES E	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O		06/11/2018	4	0	0	0	0	0	1093	ADX.XEFE/A SERV. CONST. E OBRAS NOVAS	1.765,96	27	CS	4500
848	ENXEÑEIRO/A INDUSTRIAL SUPER	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			2	0	0	0	0	0	1.332	ENXEÑEIRO/A INDUSTRIAL SUPERIOR NIVEL I	706,75	21	VD	4910
906	ENX. MONTES	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			0	0	0	0	0	0	1.472	ENX. MONTES	1.084,51	23	VD	1720
754	LCDO.XORNALISMO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			0	0	0	0	0	0	1.410	LCDO. XORNALISMO ENTRADA	527,52	20	VD	9200
742	LDO. FILOLOXIA GALEGA	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			2	0	0	0	0	0	1.227	XEFE SERVIZO IV DEPORTES E MOCIDADE	1.765,96	28	CS	2331
604	LETRADO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			5	0	0	0	0	0	1.290	LETRADO ASESOR ESP CIVIL MERCANTIL	2.070,80	28	O	9200
717	LETRADO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			4	1	0	1	4	0	949	LETRADO ASESOR ESP. CONST	2.070,80	27	O	9200
2718	LETRADO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			3	4	0	0	1	0	953	LETRADO ASESOR ESP SOCIAL PENAL	2.070,80	27	O	9200
841	LETRADO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			0	0	0	0	0	0	989	LETRADO ASESOR ESP CONSUL CONTRAT	2.070,80	27	VD	9200
856	LETRADO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			0	0	0	0	0	0	1.341	LETRADO/A	527,52	20	VD	9200
687	LICENCIADO EN CIENCIAS DO TRA	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			4	3	0	4	0	0	984	XEFE SERVIZO RECURSOS HUMANOS	2.639,53	28	O	9200
781	LICENCIADO EN CIENCIAS DO TRA	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			2	0	0	0	0	0	1.146	LIC.CC.TRABALLO	1.543,28	23	TA	9200
2012	MEDICO ESP. MEDICINA DO TRAB	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			9	0	0	0	0	0	1.286	XEFE/A SERVIZO PREVENCION E RISCOS LABOR	1.084,51	28	O	9200
867	SICOLOGO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			0	0	0	0	0	0	1.344	SICOLOGO NIVEL I	706,75	21	VD	9200
464	TECNICO ADMON. FINANCE CON	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			8	0	0	0	0	0	642	X.SERVIZO CONTABILIDADE E CONTAS	2.070,80	28	O	9310
528	TECNICO ADMON. FINANCE CON	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			6	3	0	0	0	0	641	XEFA SERVIZO FISCALIZACION	2.333,45	28	O	9310
743	TECNICO ADMON. FINANCE CON	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			3	3	0	1	4	0	1.078	XEFE SECCION I CONTABILIDAD E CONTAS	1.650,00	26	O	9310
2020	TECNICO ADMON. FINANCE CON	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			9	0	0	0	0	0	329	TC. ADMON. FIN. E CONT.	1.320,61	25	O	9310
858	TECNICO ADMON. FINANCE CON	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			0	0	0	0	0	0	1343	TECNICO ADMON. FINANCE CON.	527,52	20	VD	9200
907	TECNICO ADMON. FINANCE CON	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			0	0	0	0	0	0	1473	TECNICO ADMON. FINANCE CON.	1.084,51	23	VD	9200
488	TECNICO ADMON. FINANCE REC.	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			9	0	0	0	0	0	84	X.SERVIZO I XESTION TRIBUTARIA E RECADACI	2.639,53	28	O	9320
51	TECNICO INFORMACION E COMU	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			12	0	0	0	0	0	1.082	XEFE SERVIZO PROTOCOLO	1.765,96	28	O	9200
741	TC.SUP. INFORMATICA E PROGRA	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O		15/01/2018	2	8	0	0	0	0	108	X. SECCION I INFORMATICA RECADACION	1.650,00	26	O	9320
738	TECNICO SUPERIOR INFORMATI	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			1	0	0	0	0	0	994	TECNICO SUPERIOR INFORMATICO	1.084,51	23	TA	9200
853	TECNICO SUPERIOR EDIFICACION	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			2	3	0	0	0	0	1.337	TECNICO SUPERIOR EDIFICACIONES E OBRAS NIV	1.084,51	23	VD	4500
905	TECNICO SUPERIOR EDIFICACION	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD			0	0	0	0	0	0	1.471	TECNICO SUPERIOR EDIFICACIONES E OBRAS	1.084,51	23	VD	9200
189	TECNICO TURISMO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	VD		15/11/2018	0	0	0	0	2	0	1038	TECNICO TURISMO	527,52	20	VD	4300
1229	VETERINARIO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			12	0	0	0	0	0	192	DIRECTOR GRANXA	1.765,96	28	O	4120
190	VETERINARIO	A.E.	TCN	SUPERIOR	A1	O			6	0	0	0	0	0	1135	VETERINARIO	1.084,51	23	O	1720

37 CLASE TÉCNICOS SUPERIORES

25 Ocupadas

12 Vacantes



Cód	Den. PRAZA	Esc	Subes	Clasé	Cate	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	post	Den. Posto	Esp	NCD	Sit	Func
193	ARQUITECTO TECNICO	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD	21/07/2018	0	6	0	0	0	0	1.167	XEFE SECCION I MANTENIMIENTO	1.167,13	24	TA	9200
423	ATS	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD	25/04/2018	0	11	0	0	0	0	186	XEFE SECCION I SAUDE SEG E PREVENCION	1.650,00	26	O	9200
592	ATS	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD		0	9	0	0	0	0	845	D.U.E. SUPERV.UDAD.REHAB.	910,66	24	TA	9200
2037	DIPLOMADO ADMON. FINANCEIR	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD	30/11/2018	0	7	0	0	0	0	728	XEFE SECCION I GASTOS DE PERSOAL E SUBVEN	1.650,00	26	O	9310
700	DIPLOMADO C.EMPRES.	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD		0	3	0	0	0	0	562	DIPLOMADO CIENCIAS EMPRESARIAIS	1.017,97	23	O	9200
757	DIPLOMADO RESTAURACION	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		0	2	0	0	0	0	1.123	DIPLOMADO RESTAURACION NIVEL I	588,70	19	VD	3330
756	DIPLOMADO TRAB.SOCIAL	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD	08/02/2018	0	2	0	0	0	0	1.122	DIPLOMADO TRAB.SOCIAL	800,10	21	O	2331
835	DIPLOMADO TRAB.SOCIAL	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1.280	DIPLOMADO TRAB.SOCIAL	476,01	17	VD	2300
38	ENXEÑEIRO TECNICO AGRICOLA	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD		0	2	0	0	2	0	561	ENX. TC. AGRICOLA	1.017,97	23	O	4500
11	ENXEÑEIRO TECNICO AGRICOLA	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD	03/04/2018	3	0	0	0	0	0	1324	ENX. TC. AGRICOLA NIVEL I	588,70	19	VD	9200
823	ENXEÑEIRO TECNICO AGRICOLA	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1.250	AXENTE DESENVOLVIMENTO LOCAL	1.017,97	23	VD	9200
883	ENXEÑEIRO TECNICO AGRICOLA	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		3	0	0	0	0	0	1427	ENX. TC. AGRICOLA NIVEL I	588,70	19	VD	4120
843	ENXEÑEIRO/A TC. TELECOMUNIC.	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD	10/01/2018	0	2	0	0	0	0	1327	ENXEÑEIRO/A TENC. TELECOMUNIC. NIVEL I	588,70	19	VD	9200
860	ENXEÑEIRO/A TC. INDUSTRIAL	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1348	ENXEÑEIRO/A TC. INDUSTRIAL	476,01	17	VD	1500
849	ENXEÑEIRO/A TC. INDUSTRIAL	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		0	2	0	0	0	0	1333	ENXEÑEIRO/A TC. INDUSTRIAL NIVEL I	588,70	19	VD	4910
192	ENXEÑEIRO/A TC. FORESTAL	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD	01/02/2018	0	3	0	0	0	0	1137	ENXEÑEIRO/A TC. FORESTAL	1.017,97	23	TA	1720
378	ENXEÑEIRO/A TC. OBRAS PUBLIC/	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD	19/05/2018	0	3	0	0	0	0	1.030	ENX.TC.OBRAS PUBLICAS	1.017,97	23	TA	4500
854	ENXEÑEIRO/A TC. OBRAS PUBLIC/	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD	10/01/2018	0	2	0	0	0	0	1338	ENXEÑEIRO/A TC. OBRAS PUBLICAS NIVEL I	588,70	19	VD	4500
882	ENXEÑEIRO/A TC. OBRAS PUBLIC/	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1426	ENXEÑEIRO/A TC. OBRAS PUBLICAS ENTRADA	476,01	17	VD	4500
88	ENXEÑEIRO TECNICO TOPOGRAF	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	O	VD		0	12	0	0	0	0	908	XEFE SECC. TOPOG. CART. E DELIN.	1.650,00	26	O	4500
776	ENXEÑEIRO TECNICO TOPOGRAF	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		0	3	0	0	0	0	1.141	ENX. TECNICO TOPOGRAFO	1.017,97	23	VD	4500
892	TECNICO DE TURISMO	A.E.	TCN	MEDIOS	A2	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1.456	TECNICO TURISMO ENTRADA	476,01	17	VD	4300

**10 Ocupadas**

**11 Vacantes**

Cód	Den. PRAZA	Esc	Subes	Clasé	Cate	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	post	Den. Posto	Esp	NCD	Sit	Func
790	TC.SUP. FP INFORMATICA	A.E.	TCN	AUXILIAR	B	VD	VD		0	0	2	0	0	0	1.185	TC.SUP. FP INFORMATICA NIVEL I	476,01	17	VD	9320
851	TC.SUP. FP INFORMATICA	A.E.	TCN	AUXILIAR	B	VD	VD		0	0	2	0	0	0	1.335	TC.SUP. FP INFORMATICA NIVEL I	476,01	17	VD	9320
852	TC.SUP. FP INFORMATICA	A.E.	TCN	AUXILIAR	B	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1.336	TC.SUP. FP INFORMATICA	476,01	17	VD	9320
845	TC.SUP. ADMON SISTEMAS INFO	A.E.	TCN	AUXILIAR	B	O	VD		0	0	0	0	0	0	1.329	TC.SUP. ADMON SISTEMAS INFORMATICOS EN	476,01	17	O	9200
847	TC. SUP DESEV. APLICACIONES INF	A.E.	TCN	AUXILIAR	B	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1.331	TC. SUP DESEV. APLICACIONES INFORMATICAS N	476,01	17	VD	9200
367	DELINEANTE	A.E.	TCN	AUXILIAR	C1	O	VD	10/02/2018	0	0	11	0	0	0	535	X.INGDO. (I) OF.TC.DELINEACION	910,66	22	O	1500
709	DELINEANTE	A.E.	TCN	AUXILIAR	C1	VD	VD	01/08/2018	0	0	0	2	0	0	942	DELINEANTE	588,70	19	VD	4500
846	TC. MEDIO MICROINFORMATICA	A.E.	TCN	AUXILIAR	C1	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1.330	TC MEDIO MICROINFORMATICA E REDES NIVEL	423,36	16	VD	9200
2169	TECNICO ESP. INFORMATICA	A.E.	TCN	AUXILIAR	C1	O	VD		0	0	0	9	0	0	516	TECNICO ESPEC. INFORMATICA	588,70	19	TA	9200
599	AUXILIAR INFORMÁTICO	A.E.	TCN	AUXILIAR	C2	O	VD		0	0	0	0	5	0	189	AUXILIAR INFORMÁTICO	476,01	17	O	9202

**4 Ocupadas**

**6 Vacantes**

Cód	Den. PRAZA	Esc	Subes	Clasé	Cate	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	post	Den. Posto	Esp	NCD	Sit	Func
677	TC.RELACIONES INTERADMINISTR	A.E.	S. ESP	C. ESP	A1	O	VD		5	0	0	0	0	0	1225	TECNICO RELAC. INTERADMINISTRATIVAS	1.084,51	23	VC	9200
889	TCN COMUNICACIÓN AUDIOVISU	A.E.	S. ESP	C. ESP	A1	VD	VD		0	0	0	0	0	0	1.453	TCN COMUNICACIÓN AUDIOVISUAL	527,52	20	VD	9200





DEPUTACIÓN DE LUGO

603	TECNICO ACT. SOCIOCULT.	A.E. S. ESP C. ESP	A1	O	01/06/2018	5	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	1.178 X.SERV.CULT.TUR.ENSINO,NORM.LING.E PHA	1.765,96	28	O	3300
649	TECNICO ACT. SOCIOCULT.	A.E. S. ESP C. ESP	A1	O		3	0	0	0	0	4	0	0	0	0	0	1.076 DIRECTOR/A MUSEO PROVINCIAL	1.765,96	28	O	3330
2017	TECNICO ACT. SOCIOCULT.	A.E. S. ESP C. ESP	A1	O		7	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1.229 RESPONSABLE ETNOGRAFIA E ARTES	1.320,61	23	O	3330
2018	TECNICO ACT. SOCIOCULT.	A.E. S. ESP C. ESP	A1	O		8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	452 TECNICO MUSEOS	1.084,51	23	O	3330
2019	TECNICO ACT. SOCIOCULT.	A.E. S. ESP C. ESP	A1	O	02/02/2018	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	325 TECNICO MUSEOS	1.084,51	23	O	3330
12001	TECNICO SUP.ACT.FORM.	A.E. S. ESP C. ESP	A1	O		9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	162 XEFE UNIDADE EDUCACION AMBIENTAL	1.167,13	24	O	1720
817	TECNICO SUPERIOR BIBLIOTECAR	A.E. S. ESP C. ESP	A1	O	14/04/2018	1	5	0	3	0	0	0	0	0	0	0	1.231 RESPONSABLE BIBLIOTECA	1.320,61	23	O	3330
868	TCN SUP. ARQUIVISTICA	A.E. S. ESP C. ESP	A1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.346 TCN SUP. ARQUIVISTA NIVEL I	706,75	21	VD	9200
855	TECN. XESTION MEDIOAMBIENTA	A.E. S. ESP C. ESP	A2	VD	01/06/2018	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1339 TECN. XESTION MEDIOAMBIENTAL NIVEL I	588,70	19	VD	1720
2036	COORD. PEDAGOGICO	A.E. S. ESP C. ESP	A2	O	01/12/2018	0	8	0	0	0	0	3	0	0	0	0	1.232 RESPONSABLE COORD I DIFUSOION	1.320,61	23	O	3330
12002	TECNICO MEDIO ACT.FORM.	A.E. S. ESP C. ESP	A2	O		0	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	142 XEFE/A SECCION	1.167,13	25	O	9200
916	TRADUCTOR	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.482 TRADUCTOR	588,70	18	VD	9200
574	ADMINISTRATIVO-TRADUTOR	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O	06/09/2018	0	0	0	0	0	7	0	0	0	0	0	985 COORDINADOR XEFE II TRAD. LINGUAXE	1.084,51	21	O	9200
579	AUXILIAR BIBLIOTECA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O		0	0	0	0	6	2	3	0	0	0	0	1.074 XEFE SECCION II PUBLICACIONES E NL	1.650,00	25	O	3300
714	AUXILIAR BIBLIOTECA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O		4	0	0	0	4	0	0	0	0	0	0	1.292 AUXILIAR BIBLIOTECA EXPERTO	800,10	20	CS	3330
812	AUXILIAR BIBLIOTECA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.295 AUXILIAR BIBLIOTECA NIVEL II	588,70	18	VD	3332
2150	AUXILIAR TEC. INFORMATICO	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O		0	0	0	0	6	3	0	0	0	0	0	1.071 COORD.SERVIZOS INFORMATICOS	800,10	21	O	9200
769	AUXILIAR TEC. INFORMATICO	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.135 AUXILIAR TEC.INFORMATICO	588,70	18	VD	9200
791	AXUDANTE MUSEO	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.186 AXUDANTE MUSEO	588,70	18	VD	3330
792	AXUDANTE MUSEO	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.187 AXUDANTE MUSEO	588,70	18	VD	3330
2075	COORD.VIGILANTES-GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O		0	0	0	0	6	1	2	0	0	0	0	700 XERENTE RED M.P.	1.765,96	25	O	3330
787	ENC.VIX.INT.	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O	17/10/2018	0	0	0	0	2	5	6	0	0	0	0	199 XEFE UNIDADE I PORTERIA E VIXILANCIA	1.320,61	24	O	9200
751	ESP.TC.INFORMAC.E COMUNIC.	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O	15/04/2018	0	0	0	0	2	9	0	0	0	0	0	1.066 COORD.TEC.DE INFORMAC.E COMUNICACION	800,10	20	O	9200
917	GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.483 GUIA	588,70	18	VD	3330
575	GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O	01/05/2018	0	0	0	0	5	2	4	0	0	0	0	1.075 RESPONS.COMUNICACION E XESTION	1.320,61	23	O	3330
576	GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O		0	0	0	0	5	2	5	0	0	0	0	1.380 GUIA EXPERTO	800,10	20	CS	3330
577	GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O		0	0	0	0	5	2	5	0	0	0	0	1.383 GUIA EXPERTO	800,10	20	CS	3331
2076	GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O	05/03/2018	0	0	0	0	4	3	1	0	0	0	0	1.382 GUIA EXPERTO	800,10	20	CS	3330
2077	GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	O	11/02/2018	0	0	0	0	4	3	1	0	0	0	0	1.381 GUIA EXPERTO	800,10	20	CS	3330
886	RESTAURADOR-CONSERVADOR A	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.430 RESTAURADOR-CONSERVADOR ARQUIVO	800,10	20	VD	9200
893	AUXILIAR DE ARQUIVO	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.458 AUXILIAR DE ARQUIVO	382,54	14	VD	9200
894	DINAMIZADOR CULTURAL	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.457 DINAMIZADOR CULTURAL	382,54	14	VD	9200
944	VIXILANTE-GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.503 VIXILANTE GUIA	423,36	16	VD	2413
945	VIXILANTE-GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.504 VIXILANTE GUIA	423,36	16	VD	2413
946	VIXILANTE-GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.505 VIXILANTE GUIA	423,36	16	VD	2413
947	VIXILANTE-GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.513 VIXILANTE GUIA	588,70	18	VD	2413
948	VIXILANTE-GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.514 VIXILANTE GUIA	588,70	18	VD	2413
949	VIXILANTE-GUIA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.515 VIXILANTE GUIA	588,70	18	VD	2413
887	DESEÑADORA INFOGRAFISTA	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.431 RESPONSABLE COORD II E DESEÑO GRÁFICO	910,66	21	VD	9200
844	AUXILIAR COLAB. TECNOLOXIAS	A.E. S. ESP C. ESP	C1	VD		0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	0	1.328 AUXILIAR COLAB. TECNOLOXIAS DA INFORMAC	423,36	16	VD	9200





# DEPUTACIÓN DE LUGO

Cód	Den.	PRAZA	Esc	Subes	Clasé	Cate	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	post	Den.	Posto	Esp	NCD	Sit	Func		
814	VIXILANTE-GUIA	MUSEO	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	VD	08/08/2018	0	0	0	0	0	0	1	0	1.218	VIXILANTE GUJA NIVEL I	382,54	14	VD	3332
194	VIXILANTE	MEDIO-AMB.	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	VD		0	0	0	0	4	0	0	0	1139	VIXILANTE MEDIO-AMB.	476,01	16	VD	1720
195	VIXILANTE	MEDIO-AMB.	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	VD		0	0	0	0	4	1	0	0	1140	VIXILANTE MEDIO-AMB.	476,01	16	VD	1720
196	VIXILANTE	MEDIO-AMB.	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	VD		0	0	0	0	3	0	0	0	1141	VIXILANTE MEDIO-AMB.	476,01	16	VD	1720
197	VIXILANTE	GUIA	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	O		0	0	0	0	3	0	0	0	1142	VIXILANTE GUIA	476,01	16	O	1720
198	VIXILANTE	GUIA	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	O		0	0	0	0	5	0	0	0	1143	VIXILANTE GUIA	476,01	16	O	1720
12006	VIXILANTE	GUIA	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	O		0	0	0	0	6	2	0	0	122	VIXILANTE GUIA	476,01	16	O	2413
1223	VIXILANTE	GUIA	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	VD		0	0	0	0	2	0	0	0	1.309	VIXILANTE GUJA NIVEL I	382,54	14	VD	2413
1225	VIXILANTE	GUIA	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	VD		0	0	0	0	3	0	0	0	1.303	VIXILANTE GUJA NIVEL I	382,54	14	VD	2413
1224	VIXILANTE	GUIA	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	C2	VD		0	0	0	0	0	0	0	0	1975	VIXILANTE GUJA NIVEL I	382,54	14	VD	2413
2719	GARDABOSQUE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O		0	0	0	0	0	6	0	0	1.369	GARDABOSQUE EXPERTO	476,01	14	CS	1500
138	SERENO		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	VD		0	0	0	0	0	3	0	0	96	PORTEIRO/A	423,36	14	VD	9320
206	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O	16/07/2018	0	0	0	0	0	2	0	0	79	VIXILANTE	423,36	14	TA	3330
667	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O		0	0	0	0	0	6	0	0	1.386	COORDINADOR/A QUENDAS	476,01	14	CS	3330
668	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O		0	0	0	0	0	6	0	0	1.385	COORDINADOR/A QUENDAS	476,01	14	CS	3330
669	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O	07/12/2018	0	0	0	0	0	4	0	0	1.389	AUXILIAR ACCESIBILIDADE	476,01	14	CS	3330
670	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O	20/12/2018	0	0	0	0	0	5	0	0	1.387	COORDINADOR/A QUENDAS	476,01	14	CS	3330
666	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O	19/01/2018	0	0	0	0	0	4	0	0	718	VIXILANTE	423,36	14	O	3333
190	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O	08/12/2018	0	0	0	0	0	4	0	0	106	VIXILANTE	423,36	14	O	3330
671	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	O	20/12/2018	0	0	0	0	0	5	0	0	759	VIXILANTE	423,36	14	O	3330
760	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	VD		0	0	0	0	0	3	0	0	1.126	VIXILANTE	423,36	14	VD	3330
770	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	VD		0	0	0	0	0	3	0	0	500	VIXILANTE	423,36	14	VD	3331
504	VIXILANTE		A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	VD	26/08/2018	0	0	0	0	0	1	0	0	60	VIXILANTE NIVEL I	369,42	12	VD	3330
715	VIXILANTE	PAZO TOR	A.E.	S.	ESP	C.	ESP	E	VD		0	0	0	0	1	1	0	0	948	VIXILANTE PAZO TOR NIVEL I	369,42	12	VD	3332

47 Ocupadas

59 Vacantes

### 106 CLASE PLAZAS COMETIDOS ESPECIAIS

Cód	Den.	PRAZA	Esc	Subes	Clasé	Cate	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	post	Den.	Posto	Esp	NCD	Sit	Func		
539	COORDINADOR	OBRA COOPERA	A.E.	S.	ESP	P.	OF ENCA	C1	O	0	0	0	6	5	0	0	0	0	594	COORD. OBRAS COOP.	588,70	19	TA	9200
786	ENCARG.	PERS.OF.	A.E.	S.	ESP	P.	OF ENCA	C1	O	0	0	0	3	9	0	0	0	0	42	X. PARQUE MOBIL	1.765,96	25	O	9201
424	ENCARGADO	CONSERVACION CET	A.E.	S.	ESP	P.	OF ENCA	C1	O	0	0	0	0	11	0	0	0	0	169	XEFE UNIDADE I MANTEMENTO E CONSERVACI	1.320,61	24	O	9200

3 Ocupadas

0 Vacantes

### 3 CATEGORÍA ENCARGADO

Cód	Den.	PRAZA	Esc	Subes	Clasé	Cate	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	post	Den.	Posto	Esp	NCD	Sit	Func		
815	MECANICO	ESP. P. MOBIL	A.E.	S.	ESP	P.	OF MEST	C1	VD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.219	MECANICO ESPC.	910,66	18	VD	9201
939	CAPATAZ	DE CAMIÑOS	A.E.	S.	ESP	P.	OF MEST	C1	VD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.498	CAPATAZ DE CAMIÑOS	423,36	16	VD	4500
940	CAPATAZ	DE CAMIÑOS	A.E.	S.	ESP	P.	OF MEST	C1	VD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.499	CAPATAZ DE CAMIÑOS	423,36	16	VD	4500
941	CAPATAZ	DE CAMIÑOS	A.E.	S.	ESP	P.	OF MEST	C1	VD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500	CAPATAZ DE CAMIÑOS	423,36	16	VD	4500
942	CAPATAZ	DE CAMIÑOS	A.E.	S.	ESP	P.	OF MEST	C1	VD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.501	CAPATAZ DE CAMIÑOS	423,36	16	VD	4500
943	CAPATAZ	DE CAMIÑOS	A.E.	S.	ESP	P.	OF MEST	C1	VD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.502	CAPATAZ DE CAMIÑOS	423,36	16	VD	4500
932	CAPATAZ	DE CAMIÑOS	A.E.	S.	ESP	P.	OF MEST	C1	VD	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.506	CAPATAZ DE CAMIÑOS	588,70	18	VD	4500







A1	1.520	XEFE SECCION CONTRATACION	1.650,00	26	VD	9200
A1	1.532	XEFE SECCION ORZAMENTOS	1.650,00	26	VD	9310
A1	1.533	XEFE SECCION I INSPECCION TRIBUTARIA	1.650,00	26	VD	9320
A1	1.538	XEFE UNIDADE II PROMOCION TERRITORIO E T	1.167,13	23	VD	4300
A1	1.556	TECNICO/A MUSEO EXPERTO	1.320,61	24	VD	3330
A1	1.557	TECNICO/A MUSEO EXPERTO	1.320,61	24	VD	3330
A1	1.558	AXENTE EMPREGO E DESEV. LOCAL EXPERTO	1.320,61	24	VD	9200
A1	1.559	VETERINARIO/A EXPERTO	1.320,61	24	VD	1720
A1	1.560	ECONOMISTA EXPERTO	1.320,61	24	VD	9200
A1	1.560	BIOLOGO/A EXPERTO	1.320,61	24	VD	4300
A1	1.571	TECNICO ADMON XERAL EXPERTO	1.320,61	24	VD	9320
A2	1.550	XEFE SECCION I PROMOCION ECONOMICA E EN	1.650,00	26	VD	2410
A2	1.551	XEFE SECCION I BIENESTAR E IGUALDADE	1.650,00	26	VD	2313
A2	1.549	XEFE SECCION III INNOVACION E P. C.	1.543,28	25	VD	9200
A2	1.521	XEFE SECCION FOMENTO	1.650,00	26	VD	9200
A2	1.523	XEFE SECCION VIAS E OBRAS/ ENX. TC OP	1.650,00	26	VD	9200
A2	1.534	ADX. XESTION E RECADACION VOLUNTARIA	1.167,13	24	VD	9320
A2	1.536	ADX. XEFE SECCION INFORMATICA RECADACIO	1.167,13	24	VD	9320
A2	1.572	AXENTE DESENV. LOCAL EXPERTO	1.084,51	23	VD	9200
A2	1.573	TECNICO/A XESTION EXPERTO	1.084,51	23	VD	9310
A2	1.574	TECNICO/A XESTION EXPERTO	1.084,51	23	VD	2413
A2	683	ENCARGADO/A PAZO TOR	800,10	21	VD	3332
A2	1969	XEFE SECCION I MEDIOAMBIENTE	1.650,00	26	VD	1720
C1	1.528	COORD. RESP. II NOVAS TECNOLOXIAS RRRH	910,66	21	VD	9200
C1	1.527	RESP. COORD II APOIO E TRAMITACION ADMV/	910,66	21	VD	9200
C1	1537	XEFE NEGOCIADO I TRAM. ADMVA. INF. REC	910,66	22	VD	9320
C1	1545	XEFE NEGOCIADO I TRAM. ADMVA. MUSEO	910,66	22	VD	3330
C1	205	XEFE NEGOCIADO II GASTOS DE PERSONAL	910,66	22	VD	9310
C1	1546	COORD. XEFE II XESTION ADM E CULTURAL GEN	1.084,51	20	VD	2413
C1	1.517	XEFE UNIDADE II ADMON BOP	1.167,13	23	VD	9200
C1	982	XEFE UNIDADE II XESTION ADMVA E PROCURAI	1.167,13	23	VD	9200
C1	1401	XEFE/A UNIDADE XESTION ADMVA PRESIDENCI	1.167,13	23	VD	9120
C1	538	X. UNIDADE OBRAS E PLANS	1.320,61	24	VD	9200
C1	1.522	XEFE UNIDADE I APOIO COORDINACION E XES	1.320,61	24	VD	4500
C1	1.575	ADMINISTRATIVO/A EXPERTO	800,10	20	VD	9340
C1	1.576	ADMINISTRATIVO/A EXPERTO	800,10	20	VD	2410
C1	1.577	ADMINISTRATIVO/A EXPERTO	800,10	20	VD	9320
C1	1.578	ADMINISTRATIVO/A EXPERTO	800,10	20	VD	9200
C1	1.579	ADMINISTRATIVO/A EXPERTO	800,10	20	VD	9320
C1	1.580	ADMINISTRATIVO/A EXPERTO	800,10	20	VD	9200



C1	1.581	ADMINISTRATIVO/A EXPERTO	800,10	20	VD	9200
C1	1.582	COORD. OBAS COOPERACION EXPERTO	800,10	20	VD	9200
C2	1524	ADX. XEFE PARQUE MOBIL	1.084,51	20	VD	9201
C2	1388	AUXILIAR DE ARQUIVO	476,01	16	VD	3330
C2	1.372	OFICIAL OF.MULTIPLES EXPERTO	588,70	18	CS	9200
C2	1.535	AUXILIAR ENC. INFORM E AT CIDADADA	647,54	18	VD	9320
C2	1.539	RESP. II TURISMO	706,75	18	VD	4300
C2	996	CELADOR SERV. VIAS E OBRAS	647,54	18	VD	4500
C2	997	CELADOR SERV. VIAS E OBRAS	647,54	18	VD	4500
C2	1542	ENCARG. AUXILIAR DE SALA	647,54	18	VD	3330
C2	1543	ENCARG. AUXILIAR DE SALA	647,54	18	VD	3330
C2	1544	ENCARG. AUXILIAR DE SALA	647,54	18	VD	3330
C2	1541	ENCARG. RECEPC. E AT CIDADADA	647,54	18	VD	3330
C2	1552	RESP. II APOIO E ASUNTOS SOCIAIS	706,75	18	VD	2313
C2	1529	COORD. RESP. III PROCESOS SELECTIVOS	800,10	19	VD	9201
C2	1531	XEFE NEGOCIADO II TRAM ADVA. COORD VIX.	800,10	20	VD	1720
C2	1530	XEFE NEGOCIADO II NOMINAS E SS	800,10	20	VD	9201
C2	1555	XEFE NEGOCIADO II TRAMITACION ADMVA GR.	800,10	20	VD	4120
C2	1525	XEFE NEGOCIADO II TRAMITACION ADMVA PAI	800,10	20	VD	9201
C2	1540	XEFE NEGOCIADO II TRAMITACION ADMVA REC	800,10	20	VD	9201
C2	1.516	XEFE NEGOCIADO II TRAMITACION PRESIDENCI	800,10	20	VD	9120
C2	1376	XEFE NEGOCIADO II TRAMT. ADMVA. COOP E P	800,10	20	VD	9200
C2	1.224	MAQUINISTA CONDUCTOR TRANSPORTISTA	910,66	18	VD	9201
C2	1.583	AUXILIAR SECRETARIA EXPERTO	588,70	18	VD	4500
C2	1.584	AUXILIAR SECRETARIA EXPERTO	588,70	18	VD	9200
C2	1.585	CAPATAZ EXPERTO	588,70	18	VD	4500
C2	1.586	CAPATAZ EXPERTO	588,70	18	VD	4500
C2	1.587	CAPATAZ EXPERTO	588,70	18	VD	4500
C2	1.588	CAPATAZ EXPERTO	588,70	18	VD	4500
C2	1.589	AUXILIAR EXPERTO	588,70	18	VD	9320
C2	1.590	AUXILIAR EXPERTO	588,70	18	VD	4500
C2	1.591	AUXILIAR EXPERTO	588,70	18	VD	9200
C2	1.592	AUXILIAR EXPERTO	588,70	18	VD	9310
C2	1.593	AUXILIAR EXPERTO	588,70	18	VD	9310
C2	1.594	AUXILIAR EXPERTO	588,70	18	VD	3400
C2	1.595	AUXILIAR AXUDA CIDADAN EXPERTO	588,70	18	VD	2413
C2	1.598	VIXILANTE GUJA EXPERTO	588,70	18	VD	2413
C2	1.599	VIXILANTE GUJA EXPERTO	588,70	18	VD	1720
C2	1.600	VIXILANTE MEDIOAMBIENTE	588,70	18	VD	1720
C2	1.372	OFICIAL OF.MULTIPLES EXPERTO	588,70	18	VD	9200



E  
E  
E

1.608	SUBALTERNO EXPERTO	476,01	14	VD	3400
1.609	VIXILANTE MUSEO EXPERTO	476,01	14	VD	3330
1366	PORTEIRO EXPERTO	476,01	14	VD	9200
1.518	TECNICO LETRADO	1.650,00	26	VD	9200

**B) POSTOS A PROVISTAR POR PERSOAL DOUTRAS DOUTRAS ADMINISTRACIONES**

A1

**c) POSTOS OCUPADOS POR PERSOAL DOUTRAS DOUTRAS ADMINISTRACIONES**

A1		3	0	0	0	0	0	0	0	0	1259	DIRECTOR ASESORIA XURIDICA	3.251,22	30	O	9200
A1		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.068	ASESOR/A TECNICO	1.765,96	27	VD	9200
A1	15/12/2018	0	12	0	0	0	0	0	0	0	190	ASESOR TECNICO	1.765,96	28	CS	2410
A1		6	2	0	0	0	0	0	0	0	1221	ASESOR TECNICO	1.765,96	28	CS	9200
A2		0	10	0	0	0	0	0	0	0	1268	ASESOR TECNICO	1.765,96	28	CS	4500



ANEXO DEPUTACION PERSOAL LABORAL FIXO 2018

SUBGRUPO A1

Cód	Den. PRAZA	Gr	Sit	Trien2018	A1	A2	B	C1	C2	E	Posto	Den. POSTO	Esp	NCD Sit	Fun
3003	ARQUIVEIRO BIBLIOTECARIO	A1	O		10	0	0	0	0	0	321	ARQUIVEIRO BIBLIOTECARIA	1.650,00	26 O	9200
3011	XEFE DEPART.BELAS ARTES	A1	O		8	0	0	0	0	0	990	XEFE DEP.BELAS ARTES	1.320,61	28 O	3330
123	BIOLOGO/A	A1	SE	01/09/2018	10	0	0	0	0	0	169	DIRECTOR DE SERVIZO	1.765,96	28 SE	1720

3 A1 2 Ocupadas 1 Vacante

SUBGRUPO C1

Cód	Den. PRAZA	Gr	Sit	Trien2017	A1	A2	B	C1	C2	E	Posto	Den. POSTO	Esp	NCD Sit	Fun
3052	ADMINISTRATIVO A. X.	C1	O		0	0	0	10	3	0	436	XEFE NEGOCIADO I VEHICULOS	910,66	22 O	9320
3316	OFICIAL / PATRÓN PORTUARIO	C1	VD		0	0	0	0	0	0	1.353	TCN AUXILIAR ARQUITECTURA	588,70	18 VD	1500

2 C1 1 Ocupada 1 Vacante

SUBGRUPO C2

Cód	Den. PRAZA	Gr	Sit	Trien2017	A1	A2	B	C1	C2	E	Posto	Den. POSTO	Esp	NCD Sit	Fun
3052	AUXILIAR DE ENFERMARIA	C2	O	26/07/2018	0	0	0	0	8	1	1164	COORD. SUBMINISTRACIONES Y CC.	706,75	19 O	2413
3130	AUXILIAR DE ENFERMARIA	C2	VD		0	0	0	0	0	0	374	AUXILIAR ENFERMARIA ENTRADA	350,11	12 VD	9200
3093	ENCARGADO INST.DEPORT.	C2	VD	04/01/2018	0	0	0	0	1	0	352	ENCARGADO INST DEPORTIVAS NIVEL I	647,54	18 VD	3300
3336	MAQUINISTA-COND. P. MOBIL	C2	VD		0	0	0	0	0	0	1.469	MAQUINISTA CONDUTOR	382,54	14 VD	9201
3160	MAQUINISTA-COND. P. MOBIL	C2	O		0	0	0	0	12	0	1.095	CONDUTOR ORGANOS GOBERNO	54,00	18 CS	9201
3310	MAQUINISTA-COND. P. MOBIL	C2	O		0	0	0	0	2	8	1.102	CONDUTOR ORGANOS GOBERNO	910,66	18 CS	9201
3162	MAQUINISTA-COND. P. MOBIL	C2	O		0	0	0	0	12	0	377	MAQUINISTA-CONDUTOR	588,70	18 O	9201
3311	MAQUINISTA-COND. P. MOBIL	C2	O		0	0	0	0	2	8	1.193	MAQUINISTA-CONDUTOR	588,70	18 O	9201
3159	MAQUINISTA-COND. P. MOBIL	C2	O		0	0	0	0	12	0	381	MAQUINISTA-CONDUTOR	588,70	18 O	9201
3161	MAQUINISTA-COND. P. MOBIL	C2	VD		0	0	0	0	0	0	351	MAQUINISTA-CONDUTOR NIVEL I	423,36	16 VD	9201
3103	MESTRE UNIDADE MANTEM.	C2	O		0	0	0	0	8	0	1.168	COORD. II MANTENIMIENTO E CONSERVACION	1.084,50	20 O	9200
3172	OFICIAL UNIDADE MANTEM	C2	O		0	0	0	0	8	0	395	OFICIAL ELECTRICISTA	476,01	16 TA	1500
3175	OFICIAL UNIDADE MANTEM	C2	O		0	0	0	0	6	4	1.371	OFICIAL OF.MULTIPLES EXPERTO	588,70	18 CS	9200
3178	OFICIAL UNIDADE MANTEM	C2	O		0	0	0	0	8	3	1.370	OFICIAL OF.MULTIPLES EXPERTO	588,70	18 CS	9200
3173	OFICIAL UNIDADE MANTEM	C2	O		0	0	0	0	3	0	585	OFICIAL ELECTRICISTA	476,01	16 O	9200
3314	OFICIAL UNIDADE MANTEM	C2	O		0	0	0	0	2	2	1.199	OFICIAL OF.MULTIPLES	476,01	16 O	9200
3177	OFICIAL OFICIOS MULTIPLES	C2	O		0	0	0	0	7	3	1.373	OFICIAL OF.MULTIPLES EXPERTO	588,70	18 CS	9200
3170	OFICIAL OFICIOS MULTIPLES	C2	VD		0	0	0	0	0	0	416	OFICIAL ALBANEL ENTRADA	350,11	12 VD	9200
3171	OFICIAL OFICIOS MULTIPLES	C2	VD		0	0	0	0	0	0	583	OFICIAL OF. MULTIPLES ENTRADA	350,11	12 VD	9200







C2	1.596	MAQUINISTA GRANXA EXPERTO	588,70	18	VD	4120
C2	1.597	MAQUINISTA GRANXA EXPERTO	588,70	18	VD	4120
E	1604	VIXILANTE VIAS E OBRAS EXPERTO	476,01	14	VD	4500
E	1605	VIXILANTE VIAS E OBRAS EXPERTO	476,01	14	VD	4500
E	1606	VIXILANTE VIAS E OBRAS EXPERTO	476,01	14	VD	4500
E	1607	VIXILANTE VIAS E OBRAS EXPERTO	476,01	14	VD	4500
E	1610	VIXILANTE MUSEO EXPERTO	476,01	14	VD	3330
E	1603	PEON GRANXA EXPERTO	476,01	14	VD	3330
E	1604	PEON GRANXA EXPERTO	476,01	14	VD	3330
E	1367	PORTEIRO EXPERTO	476,01	14	VD	9200
E	1368	PORTEIRO EXPERTO	476,01	14	VD	9200



DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 9. Anexo de In- vestmentos



## ORZAMENTOS 2018

## Anexo de Inversións

Código	Aplicación	Descripción	Financiamento							
			Importe	Fondos/Préstamo	Estado	UE	Com. Aut.	Concellos	Outros	TOTAL
18-2315-001	2315.65009	Centros de atención a maiores	2.925.000,00 €	2.925.000,00 €					100.000,00 €	2.925.000,00 €
18-2413-002	2413.623	Centro de Artesanía e Deseño	1.000,00 €	1.000,00 €						1.000,00 €
18-2413-003	2413.625	Centro de Artesanía e Deseño	2.000,00 €	2.000,00 €						2.000,00 €
18-2413-004	2413.632	Centro de Artesanía e Deseño	15.000,00 €	15.000,00 €						15.000,00 €
18-2413-005	2413.633	Centro de Artesanía e Deseño	2.000,00 €	2.000,00 €						2.000,00 €
18-2413-006	2413.635	Centro de Artesanía e Deseño	2.000,00 €	2.000,00 €						2.000,00 €
18-3330-007	3330.625	Museo Provincial	6.000,00 €	6.000,00 €						6.000,00 €
18-3330-008	3330.632	Museo Provincial	36.000,00 €	36.000,00 €						36.000,00 €
18-3331-009	3331.625	Museo San Paio de Nariá	1.200,00 €	1.200,00 €						1.200,00 €
18-3331-010	3331.632	Museo San Paio de Nariá	12.000,00 €	12.000,00 €						12.000,00 €
18-3332-011	3332.632	Museo Etnográfico Paz de Tor	12.000,00 €	12.000,00 €						12.000,00 €
18-3333-012	3333.632	Museo do Mar	1.000,00 €	1.000,00 €						1.000,00 €
18-3380-013	3380.625	Protección e xestión do Patrimonio Histórico-Artístico	350.296,00 €	350.296,00 €						350.296,00 €
18-3420-014	3420.625	Pazo dos Deportes	6.000,00 €	6.000,00 €						6.000,00 €
18-3420-015	3420.632	Pazo dos Deportes	10.000,00 €	10.000,00 €						10.000,00 €
18-3421-016	3421.625	Escola de Piragüismo	1.000,00 €	1.000,00 €						1.000,00 €
18-3421-017	3421.632	Escola de Piragüismo	1.000,00 €	1.000,00 €						1.000,00 €
18-4120-018	4120.622	Granxa Provincial "Gayoso Castro"	524.675,00 €	524.675,00 €						524.675,00 €
18-4120-019	4120.623	Granxa Provincial "Gayoso Castro"	20.000,00 €	20.000,00 €						20.000,00 €
18-4120-020	4120.633	Granxa Provincial "Gayoso Castro"	10.000,00 €	10.000,00 €						10.000,00 €
18-4320-021	4320.640	Información e promoción turística	200.000,00 €	200.000,00 €						200.000,00 €
18-4321-022	4321.623	Rutas Fluviais	9.500,00 €	9.500,00 €						9.500,00 €
18-4321-023	4321.632	Rutas Fluviais	4.000,00 €	4.000,00 €						4.000,00 €
18-4321-024	4321.634	Rutas Fluviais	12.000,00 €	12.000,00 €						12.000,00 €
18-4500-025	4500.633	Administración Xeral de Infraestruturas	12.000,00 €	12.000,00 €						12.000,00 €
18-4530-026	4530.600	Estradas	100.000,00 €	100.000,00 €						100.000,00 €
18-4530-027	4530.619	Estradas	5.124.334,44 €	5.124.334,44 €						5.124.334,44 €
18-4531-028	4531.65000	Plan de Obras e Servizos	4.260.882,85 €	4.260.882,85 €						4.260.882,85 €
18-9120-029	9120.625	Órganos de Goberno	1.000,00 €	1.000,00 €						1.000,00 €
18-9120-030	9120.626	Órganos de Goberno	1.000,00 €	1.000,00 €						1.000,00 €
18-9200-031	9200.625	Administración Xeral	5.000,00 €	5.000,00 €						5.000,00 €
18-9200-032	9200.632	Administración Xeral	120.000,00 €	120.000,00 €						120.000,00 €
18-9200-033	9200.635	Administración Xeral	5.000,00 €	5.000,00 €						5.000,00 €
18-9200-034	9200.636	Administración Xeral	115.550,00 €	115.550,00 €						115.550,00 €
18-9200-035	9200.640	Administración Xeral	3.000,00 €	3.000,00 €						3.000,00 €
18-9200-036	9200.641	Administración Xeral	61.736,57 €	61.736,57 €						61.736,57 €
18-9201-037	9201.625	Parque Móbil	1.500,00 €	1.500,00 €						1.500,00 €
18-9201-038	9201.633	Parque Móbil	3.000,00 €	3.000,00 €						3.000,00 €
18-9201-039	9201.634	Parque Móbil	296.000,00 €	296.000,00 €						296.000,00 €
18-9230-040	9230.640	Información básica e estatística	25.000,00 €	25.000,00 €						25.000,00 €
18-9310-041	9310.635	intervención	1.000,00 €	1.000,00 €						1.000,00 €
18-9320-042	9320.622	Recadación	1.523.688,58 €	1.523.688,58 €						1.523.688,58 €
18-9320-043	9320.635	Recadación	3.000,00 €	3.000,00 €						3.000,00 €
18-9320-044	9320.636	Recadación	25.000,00 €	25.000,00 €						25.000,00 €
18-9320-045	9320.641	Recadación	20.000,00 €	20.000,00 €						20.000,00 €
18-9340-046	9340.635	Tesouraría	1.000,00 €	1.000,00 €						1.000,00 €
			<b>15.872.363,44 €</b>	<b>15.772.363,44 €</b>					<b>100.000,00 €</b>	<b>15.872.363,44 €</b>

<b>Gastos Plurianuais en Orzamento 2018, nados no 2015</b>			
	Aplicación Orzamentaria	Importe 2018	Importe 2019
Concello Baralla para inst. deportivas na area fluvial	3410.762	85.000,00 €	85.000,00 €
	<b>TOTAL CAPÍTULO VII</b>	<b>85.000,00 €</b>	<b>85.000,00 €</b>

<b>Gastos Plurianuais en Orzamento 2018, nados no 2016</b>			
	Aplicación Orzamentaria	Importe 2018	Importe 2019
Conv. Concello de Lugo, desdoblamento, urbanización e humanización da Avda. Duquesa de	1510.762	150.000,00 €	
Convenio Foz-Deputación "Remodelación tráfico avda. Álvaro Cunqueiro"	1532.762	35.000,00 €	
LUGO + BIODINÁMICO - Planificación dun barrio multieticolóxico como modelo de residencia	1720.762	178.139,49 €	141.583,70 €
Concello de Corgo, piscina aprendizaxe con tobogáns na praia do Río Chamoso	3410.762	38.250,00 €	
	<b>TOTAL CAPÍTULO VII</b>	<b>401.389,49 €</b>	<b>141.583,70 €</b>

<b>Gastos Plurianuais en Orzamento 2018, nados no 2017</b>			
	Aplicación Orzamentaria	Importe 2018	Importe 2019
Convenio Confederación, Concello de Monforte, obras saneamento urbán	1600.762	25.000,00 €	250.000,00 €
Concello de Ribadeo, Acdato. e Urb. Avda. Ría de Ribadeo	9430.762	120.669,50 €	
	<b>TOTAL CAPÍTULO VII</b>	<b>145.669,50 €</b>	<b>250.000,00 €</b>





DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 10. Anexo de Beneficios Fiscais en Tributos Locais



## ANEXO DE BENEFICIOS FISCAIS EN TRIBUTOS LOCAIS

---

Neste Anexo débense incluír de maneira detallada os beneficios fiscais en tributos locais e a súa incidencia nos ingresos de cada Entidade. En concreto o Anexo de Beneficios Fiscais ten como principal obxectivo cuantificar os beneficios fiscais que afectan aos tributos e así dar cumprimento ao mandato recollido no artigo 168.1 e) do TRLFL.

Para o exercicio 2018 non se prevén cambios normativos que impliquen incentivos/diminucións de cotas fiscais que podan producir unha diminución/aumento de ingresos tributarios da Deputación.

Lugo, 12 decembro de 2017,  
A Interventora,

Rosa Abelleira Fernández





DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 11. Anexo de Información sobre conve- nios suscritos coa CCAA



## ANEXO DE INFORMACIÓN SOBRE OS CONVENIOS SUBSCRITOS COA CCAA EN MATERIA DE GASTO SOCIAL

---

Segundo o artigo 168.1.f) do TRLRFL, únese o seguinte Anexo coa información relativa aos convenios subscritos coa Comunidade Autónoma en materia de gasto social, con especificación da contía das obrigas de pago e os dereitos económicos que deben recoñecerse no exercicio ao que se refire o orzamento xeral e as obrigas pendentes de pago e dereitos económicos pendentes de cobro, recoñecidos en exercicios anteriores, así como a aplicación ou partida orzamentaria na que se recollen, e a referencia a que demanditos convenios inclúen a cláusula de retención de recursos do sistema de financiamento á que se refire o artigo 57.bis da Lei 7/1985, do 2 de abril, reguladora das Bases do Réxime Local (declarado inconstitucional e nulo pola Sentencia TC 41/2016, do 3 de marzo).

Nos Orzamentos para o exercicio 2018 non se prevé ningún convenio coa Xunta de Galicia en materia de gasto social, sin prexuízo dos que podan asinarse ao longo do exercicio, o que dará lugar á formalización das obrigas e dereitos económicos correspondentes mediante as modificacións orzamentarias que sexan precisas.

Lugo, 12 decembro de 2017,  
A Interventora,

Rosa Abelleira Fernández







DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 12. Plan Financeiro



## PLAN FINANCEIRO

---

De conformidade co art. 166 do R.d. lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais, e art. 12 do R.d. 500/90, do 20 de abril, confecciónase o presente Plan Financeiro para o ano 2018, que completa ó Plan de Investimentos 2018, do Orzamento da propia Entidade.

### ANO 2018

O capítulo de investimentos e de transferencias de capital ascende a 19.043.427,26 €, representa o 24,09 % do orzamento; o financiamento previsto é o seguinte:

- Transferencias de capital:	200.902,15 €
- Alleamento de investimentos reais:	0,00 €
- Recursos ordinarios:	18.842.525,11 €
- Operacións de crédito a l/p:	0,00 €

Preséntase a carga financeira calculada por anualidades correntes de amortización e por anualidades teóricas de amortización, non acudindo a operación de crédito a longo prazo neste ano.

A carga financeira por anualidades correntes de amortización ascende a 150.964,33 €, segundo figura no estado de previsión de movementos e situación da débeda, que inclúe amortización do préstamo co Ministerio de Industria, Turismo e Comercio, concedido en concepto de subvención sen xuros, sendo a súa anualidade de 113.464,33 €, e a estimación en concepto de xuros da operación de crédito subscripta o pasado 5 de decembro co Bco. Sabadell de 15 millóns de euros. Representa sobre os dereitos liquidados por recursos correntes da última liquidación (2016), que ascenden a 81.477.773,57 €, á porcentaxe do 0,19 %.

Calcúlase a anualidade teórica de amortización das operacións a medio e longo prazo pendentes de reembolso, calculados en termos constantes, calquera que sexa a modalidade e condicións de cada operación, de acordo co disposto no art. 53, apartado 1 do R.d. lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais.

ANUALIDADE TEÓRICA DE AMORTIZACIÓN PARA 2018.

## XUROS:

- B.Sabadell SA	37.500,00 €
- Mº Industria, turismo e comercio	<u>0,00 €</u>
TOTAL	37.500,00 €

## AMORTIZACIÓNS TEÓRICAS CONSTANTES:

- B. Sabadell SA	1.500.000,00 €
- Mº Industria, turismo e comercio	<u>113.464,33 €</u>
TOTAL	1.613.464,33 €

ANUALIDADE TOTAL 1.650.964,33 €

A carga financeira por anualidades teóricas de amortización, ascende a 1.650.964,33€ que representa sobre os dereitos liquidados por recursos correntes da última liquidación (2016), que ascenden a 81.477.773,57 €, a porcentaxe do 2,03%.

Lugo, 12 de decembro de 2018,  
A Interventora,

Rosa Abelleira Fernández



DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 13. Informe Económico-Financeiro



## INFORME ECONÓMICO–FINANCEIRO ORZAMENTO DA PROPIA ENTIDADE 2018

---

A Lexislación a aplicar está constituída pola lei 7/85, do 2 de abril, de Bases de réxime local (LBRL), modificada pola Lei 27/2013, do 27 de decembro, de Racionalización e sustentabilidade da Administración local (LRSAL) e fundamentalmente en materia de facendas locais polo R.D. Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (TRLRFL), título VI “Orzamento e Gasto Público”, e R.d. 500/90, do 20 de abril, que regula a materia de Orzamentos, así como a O.m. 3565/2008 do 3 de decembro, que establece a estrutura orzamentaria, modificada pola O.m. 419/2014, do 14 de marzo.

Entre os documentos que deben acompañar ó proxecto do Orzamento figura o “Informe Económico–Financeiro”, referido ó Orzamento da propia entidade, como sinala o apartado 1. g) do art. 168 do TRLRFL e art. 18.1.e) do R.d. 500/90, do 20 de abril, no que se expoñan as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos e das operacións de crédito previstas, a suficiencia dos créditos para atender ó cumprimento das obrigas esixibles, e os gastos de funcionamento dos servizos e, en consecuencia, a efectiva nivelación do Orzamento.

O Orzamento da propia Entidade é de 79.041.692,15 €. O dito Orzamento diminúe respecto do 2017 en 1.386.392,78 € o que representa un 1,72 %.

As bases utilizadas para a avaliación dos ingresos por operacións non financeiras, e polo que respecta ás operacións correntes, parten das cantidades liquidadas no exercicio 2017, a previsión na participación dos ingresos do Estado para 2018 cun aumento do 2,4 %, e a estimación da liquidación definitiva do ano 2016 inferior a do ano 2015 en 1.513.790,11 €.

Nos ingresos de capital orzaméntanse as previsións das transferencias de capital, derivadas da achega do Concello de Becerreá para a Residencia de Maiores anualidade 2018 (100.000,00 €), suprímese a achega dos Concellos para o actual Plan Único prevista no 2017 en 1.228.382,85 €, e orzaméntase a previsión da achega do Consorcio Universitario do Centro Asociado da UNED en Lugo igual que no 2017, segundo acordos acadados.

Nas operacións financeiras recóllense os activos financeiros (anticipos persoal), e non se prevé operación de crédito a longo prazo para financiar investimentos.

Os gastos por operacións non financeiras, no que respecta ás operacións correntes, aumentan en 605.918,31 €, un 1,03 % respecto ó ano 2017, e estímense suficientes

os créditos para atender ó cumprimento das obrigas esixibles e ós gastos de funcionamento dos servizos existentes.

Nos gastos por operacións de capital, os investimentos reais e as transferencias de capital, diminúen en 1.868.311,09 €, o que representa un 8,93 % menos respecto do ano anterior.

Nas operacións financeiras recóllense os activos financeiros no capítulo VIII, 300.000,00 € de anticipos de persoal manténdose respecto a 2017, e achega extraordinaria á Fundación Feiras e Exposicións de 80.769,23 €, e no capítulo IX as amortizacións das operacións de crédito a longo prazo, mantendo a existente co Ministerio de Industria, Turismo e Comercio, sen xuros, igual que o ano anterior de 113.464,33 €, e a nova operación de crédito de 15 millóns de euros, subscrita o pasado 5 de decembro co Bco. Sabadell SA, que por ter un período de carencia de dous anos, non ten amortización inicialmente neste exercicio.

Desagregado por capítulos as variacións máis significativas comparando co Orzamento 2017 son as seguintes:

- Capítulo I “Gastos de Persoal” aumenta en 768.781,74 €, un 3,20 % respecto ó ano anterior; dito capítulo engloba:
  - 1) As retribucións integras do persoal funcionario e a masa salarial do persoal laboral ao servizo desta Deputación aprobadas polo Pleno de 26 de xullo de 2017, segundo as contías establecidas na Lei de orzamentos do Estado para 2017, artigo 18, ( aumentan un 1% respecto ó ano anterior non previsto inicialmente no orzamento 2017), en termos de homoxeneidade polo que respecta a efectivos de persoal como á antigüidade do mesmo. Ditas retribucións adecuaranse ao disposto na Lei de orzamentos xerais do Estado para 2018, previo acordo do Pleno da Deputación, consignando a tal fin no programa de imprevisos e funcións non clasificadas e capítulo I a previsión do 2 % das retribucións.
  - 2) A amortización de 40 prazas (30 funcionarios, 10 laboral) e creación de 27 prazas (25 funcionarios e 2 laboral). Os custos da promoción interna que se pretende realizar, a progresión da carreira profesional horizontal, e a variación pola revisión xeral da relación de postos de traballo e particularmente os postos singularizados para a mellora da eficacia dos servizos públicos. Ditos importes só poderán ser aplicados a súa finalidade a través do correspondente acordo plenario, despois da negociación cos representantes do persoal segundo o procedemento legalmente establecido. As variacións foron compensadas coas amortizacións de prazas e redución da produtividade.



- 3) As retribucións e asistencias dos órganos de goberno nas contías do ano 2017, cos importes das dedicacións dos Deputados, e as retribucións do persoal eventual segundo acordo do Pleno do 4 de novembro de 2015, a modificación aprobada polo Pleno do 31 de xaneiro do 2017, e unha praza de persoal eventual incluída no orzamento de 2017, ca actualización do 1% acordado no Pleno do 26 de xullo de 2017, en aplicación da Lei de orzamento xeral do Estado para 2017. Ditas retribucións adecuaranse ao disposto na Lei de orzamentos xerais do Estado para 2018, previo acordo do Pleno da Deputación, consignando a tal fin no programa de imprevistos e funcións non clasificadas e capítulo I a previsión do 2 % das retribucións.
- 4) Os créditos necesarios para cubrir a antigüidade que aumenta en 64.578,47 €, a Seguridade Social coa variación correspondente e os gastos do Fondo Social que no seu conxunto mantense sen aumento respecto ó orzamentado no 2017, incluíndo as achegas ós Plans de Pensións, previndo que non aumenta a masa salarial respecto ó ano 2017, en termos de homoxeneidade.
- Capítulo II “Gastos en bens correntes e servizos” diminúe en 31.760,30 €, o que representa un 0,24 % respecto do ano anterior, a variación e pouco significativa si ben, supón que se controla o gasto corrente.
  - Capítulo III “Gastos financeiros” recolle outros gastos financeiros, cun aumento cifra en 27.500,00 €, que supón un 152,78 % respecto do ano anterior, a consecuencia da nova operación de crédito.
  - Capítulo IV “Transferencias correntes”, diminúe en 158.603,13 € e representa un 0,75 % respecto do ano anterior. As variacións máis significativas son:
 

Mantense a achega ordinaria á Fundación TIC aumentando 30.222,16 €, diminuindo 175.000,00 € da encomenda do Inlugo que remata no ano 2017 estando previsto a súa prorroga no 2018 cos remanentes acadados; Diminúe a achega a SUPLUSA en 238.709,78 € no relativo a Parques e xardíns, ó asumir a Deputación a prestación dos chamados Hortos; aumenta en 50.000,00 € a achega da Deputación dos GES, e 56.000,00 € en Protección e Mellora do Medio Ambiente; na Área de Cultura e Mocidade aumenta en 80.500,00 €, en Deportes mantense, e en Turismo aumenta en 46.000,00; en Investigación Científica, técnica e aplicada mantense, e noutros programas as variacións son de escasa contía.
  - Capítulo VI “Investimentos reais”, aumenta en 150.238,77 € (0,96 %). As variacións máis significativas son as seguintes:
 

A diminución en 50.000,00 € na área de Protección e Mellora do Medio Ambiente; aumento de 175.000,00 € para Centros de Atención a Maiores; a inclusión da adquisición do lote V e último do legado de D. Álvaro Gíl de 350.296,00 €, disminuín-

do en 256.068,00 € en relación co ano anterior; diminúe en 17.000,00 € o Centro de Artesanía e Deseño e 39.000,00 € nos Museos da Provincia; aumenta en 129.675,00 € para a Granxa Gayoso Castro; as destinadas a Estradas Provinciais que incluíndo Expropiacións ascende a 5.224.334,44 € diminúe en 1.008.743,00 €; aumenta o financiamento do Plan Único en canto a Deputación asume a achega dos Concellos do antigo Plan de Obras e Servizos de 1.228.382,85 €, mantendo o total do gasto nesta aplicación de 4.260.882,85 €; diminúe en 120.000,00 € Turismo e mantense en Rutas Fluviais; 75.000,00 € diminúe en Información Básica e Estatística; aumenta en 27.500,00 € o Parque Móbil; e por último aumenta en 1.403.688,58 € no programa de Recadación.

- Capítulo VII “Transferencias de capital”, diminúe en 2.018.549,86 € (38,90 %). As variacións máis significativas son:

Segundo as anualidades dos diversos convenios plurianuais da Deputación cos Concellos as variacións mais significativas son: aumento en Monforte por importe de 25.000,00 € para Redes de Sumidoiros e Ribadeo por importe de 120.669,50 € en Transferencias a outras Entidades locais; diminúe en Lugo por importe de 200.000,00 € para Urbanismo, Foz por importe de 315.000,00 € en Accesos a Núcleos de Poboación, Vicedo e Ribeira de Piquín por importe de 412.249,23 € en Centros de atención a maiores, Mondoñedo por importe de 128.148,99 € en Pro-moción cultural, Baralla e O Corgo por importe de 158.650,00 € en Promoción e fomento do deporte, e varios concellos por importe de 1.096.479,55 € en Infraes-truecturas de interese veciñal. Aumenta a achega a SUPLUSA en 240.000,00 € para Urbanismo (Begonte); e diminúe en 60.000,00 € para Información e promoción turística.

- Capítulo VIII “Activos financeiros”, diminúe en 124.000,00 € (24,57 %), os anticipos de persoal se manteñen igual en 300.000,00 €, e se inclúe a achega para a Fundación Feira e Exposicións de 80.769,23 €.
- Capítulo IX “Pasivos financeiros”, recolle o importe da amortización da operación de crédito a longo prazo que debe de aboarse no 2018, correspondente á subvención concedida polo Ministerio de Industria, Turismo e Comercio, sen xuros, manténdose igual que o ano anterior 113.464,33 €.

Lugo, a 12 de decembro de 2017,  
A Interventora,

Rosa Abelleira Fernández



DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 14. Sociedade Urbanística Provincial. Estados de pre- visións e programa anual de actuacións





SOCIEDAD URBANÍSTICA PROVINCIAL DE LUGO, S.A.  
Praza de Santo Domingo, 6. 5ºB. 27001 Lugo  
Tel. 982 283 038 - Fax 982 283 031  
info@suplusa.es - www.suplusa.es

# **ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS E GASTOS 2018**

## **PLAN DE ACTUACIÓN, INVESTIMENTO E FINANCIAMIENTO 2018**

SOCIEDAD URBANÍSTICA PROVINCIAL DE LUGO, S.A. C.I.F.: A 27292697 - Sñal. Ins. R.M. do Lugo. Tomo 318. Folio 187. Folio 119163. Inscip. 1ª



## SOCIEDADE E OBXECTO SOCIAL

O Pleno da Excm. Deputación Provincial de Lugo, en sesión ordinaria celebrada o día trinta e un de marzo de dous mil tres, adoptou o acordo de constitución dunha Sociedade Urbanística Provincial, coa denominación de Sociedade Urbanística Provincial de Lugo, baixo a forma xurídica de Sociedade Anónima, así como dos seus Estatutos Sociais (modificados por acordos das Xuntas Xerais dos días 7 de agosto de 2007, 30 de xuño de 2008 e 27 de abril de 2010) e cun Capital Social de novecentos mil euros (900.000,00 €).

O nove de maio de dous mil tres mediante outorgamento de escritura pública diante de D. Emilio Navarro Moreno, Notario do Ilustre Colexio de Galicia, constitúese a Sociedade.

A Sociedade terá como obxecto social segundo o artigo 2 dos estatutos:

*“A Sociedade terá como obxecto social a realización de actividades ligadas á ordenación do territorio, ao medio ambiente, a intervención no mercado do solo e na edificación; a promoción, ordenación e execución de actividades urbanísticas e inmobiliarias, adquisición e alleamento de toda clase de bens inmobles, xestión e realización das obras e dotación de servizos e a súa posible explotación; a xestión, investigación, desenvolvemento e promoción, e a colaboración coas entidades públicas ou privadas para a xestión e desenvolvemento urbanístico da provincia de Lugo; a xestión do patrimonio de titularidade dominical da Deputación Provincial, así como a proxección, construción, conservación e a explotación de toda clase de infraestruturas que a Deputación Provincial de Lugo promova ou participe, e tamén os servizos que se poidan instalar ou desenvolver nas ditas infraestruturas incluídas tanto polo que atinxe as infraestruturas ou obras, como a xestión ou explotación dos servizos que en aquelas se establezan, as do ámbito social, sempre e cando gocen de natureza económica, todo elo, segundo os termos dos encargos e os mandatos de actuación da Deputación Provincial. Para o exercicio das actividades que integran o obxecto social, a sociedade poderá concertar e subscribir convenios e acordos coas entidades e organismos que deban coadxuvar, por razóns da súa competencia, ao mellor éxito da xestión de aquelas.*

*A Sociedade ten a consideración de medio propio instrumental e servizo técnico da Deputación Provincial de Lugo, estando obrigada a realizar os traballos que ésta lle encomende nas materias sinaladas neste artigo e no seguinte, dando unha especial prioridade a aqueles que señan urxentes, e todo isto de acordo cos instrucións fixadas unilateralmente pola Deputación Provincial de Lugo.*

*As relacións da Sociedade coa Deputación Provincial, da que é medio propio e instrumental e servizo técnico, ten natureza instrumental e non contractual, articulándose a través das encomendas de xestión previstas no artigo 24.6 da Lei 30/2007, do 30 de outubro, de Contratos do Sector Público, polo que, a todos os efectos, son de carácter interno, dependente e subordinado.*

*A comunicación efectuada pola Deputación, encargando unha actuación á Sociedade, suporá a orde para iniciala.*

*A Sociedade non poderá participar nos procedementos para a adxudicación de contratos convocados pola Deputación. Non obstante, cando non concorran ningún licitador poderá encargárselle a execución da actividade obxecto de licitación pública. Os contratos que deban celebrarse con SUPLUSA para a realización das prestacións obxecto do encargo quedarán sometidos á Lei 30/2007, do 30 de outubro, de Contratos do Sector Público, nos termos que señan procedentes de acordo coa natureza da Sociedade e o tipo e contía dos mesmos, e, en todo caso, cando se trate de contratos de obras, servizos ou subministracións, cuxas contías superen os limiares establecidos na sección 2ª do capítulo II do Título preliminar da Lei citada a Sociedade deberá observar para a súa preparación e adxudicación, as regras establecidas nos artigos 121.1 e 174 da Lei citada.*

*A Sociedade, aos efectos da aplicación da Lei de Contratos do Sector Público, ten a consideración de poder adxudicador.*

*A competencia para proceder á revisión de oficio dos actos preparatorios e de adxudicación dos contratos que celebre a Sociedade, así como para resolver o recurso especial en materia de contratación, corresponderalle ao Presidente da Deputación.”*

## ESTADOS DE PREVISIÓN DE INGRESOS E GASTOS

Como sociedade mercantil participada integramente pola Excm. Deputación Provincial de Lugo queda sometida ao regulado no RD 500/1990, de 20 de abril, que desenvolve os aspectos orzamentarios do Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais.

Axustándose ás directrices das ditas normas, realízase una estruturación da información orzamentaria que claramente diferencia entre operacións vinculadas ao ciclo de explotación e operacións de capital ou directamente vinculadas á realización de actuacións.

### **Recursos e aplicacións de explotación**

- *Subvencións á explotación:* Achega de recursos realizada por calquera entidade, pública ou privada, con carácter non reintegrable e destinadas á compensación de déficits de explotación ou ao aseguramento dunha rendibilidade mínima.



- *Aprovisionamentos*: Os que a empresa fabrica ou adquire do exterior para incorporalos ao seu proceso produtivo.
- *Gastos de persoal*: retribucións ao persoal, calquera que sexa a forma ou o concepto polo que se satisfaga; cotas da Seguridade Social a cargo da Sociedade e os demais gastos de carácter social.
- *Amortizacións*: Expresión da depreciación sistemática anual efectiva sufrida polo inmovilizado inmaterial e material, pola súa aplicación ao proceso produtivo.
- *Outros gastos de explotación*: Inclúe compras (material de oficina, subscricións, etc), arrendamentos, primas de seguro, publicidade, subministrados e outros servizos exteriores convencionais. Igualmente quedan incluídos aquí os gastos de viaxe e desprazamento, de representación e os gastos de formación a cargo da empresa.

## Recursos e aplicacións de capital

Hai que dicir, que nunha sociedade urbanística, as adquisicións normalmente teñen a consideración de existencias para ser incorporadas no proceso produtivo da sociedade.

- *Adquisición de Inmovilizado*: Comprende as aplicacións de recursos en elementos do patrimonio destinados a servir de xeito duradeiro na actividade da entidade.
- *Cancelación préstamos*: Comprende a amortización de préstamos que puideran subscribirse pola Sociedade.
- *Amortizacións*: As dotacións para amortizacións recolleranse como gasto de operación de funcionamento e simultaneamente como recurso por operación de fondos, ao considerarse que reducen o valor dos elementos patrimoniais ao que afectan.
- *Subvencións de capital*: As concedidas por Entidades Públicas, empresas ou particulares, para o establecemento ou estrutura fixa da entidade, cando non sexan reintegrables, de acordo cos criterios establecidos nas normas de valoración.
- *Financiamento allea a l/p*: De conformidade co disposto e nos artigos 48 e 49 do Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido de la Lei reguladora das facendas locais, as sociedades mercantís de capital integramente local, para la financiamento das súas inversións poderán acudir a calquera das súas formas.



**PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVESTIMENTO E  
FINANCIAMENTO DE SOCIEDADES MERCANTÍS (P.A.I.F.) /  
ORZAMENTO DE CAPITAL 2018**

**SOCIEDADE URBANÍSTICA PROVINCIAL DE LUGO, S.A.**

<b>ESTADO DE INVERSIONS REAIS E FINANCIEIRAS</b>	<b>EUROS</b>
<b>1. INMOBILIZADO MATERIAL</b>	<b>290.000,00</b>
Terreos	0,00
Edificios e outras construcións	0,00
Maquinaria, instalacións e ferramenta	0,00
Elementos de transporte	0,00
Mobiliario e enseres	0,00
Equipos para proceso de información	0,00
Outro inmovilizado material	290.000,00
<b>2. INMOBILIZADO INMATERIAL</b>	<b>0,00</b>
Concesións administrativas	0,00
Propiedade industrial	0,00
Outro inmovilizado inmaterial	0,00
<b>3. INV. EN EMPRESAS DO GRUPO E ASOCIADAS L/P</b>	<b>0,00</b>
<b>4. INVERSIONS FINANCIERAS A L/P</b>	<b>0,00</b>
Inv. Financeiras a l/p en instrumentos de patrimonio	0,00
Valores representativos de débeda a l/p	0,00
Créditos a l/p	0,00
Créditos a l/p por alleamento de inmovilizado	0,00
Créditos a l/p ao persoal	0,00
Activos por derivados financeiros a l/p	0,00
Imposicións a l/p	0,00
Desembolsos pend. s/ particip. no patrimonio neto a l/p	0,00
<b>5. REEMBOLSO DE PRÉSTAMOS A L/P</b>	<b>0,00</b>
De débedas a l/p con entidades de crédito	0,00
De débedas a l/p	0,00
De débedas a l/p transformables en subv., donac. y legados	0,00
De provedores de inmovilizado a l/p	0,00
De acredores por arrendamento financeiro a l/p	0,00
De efectos a pagar a l/p	0,00
De obrigas e bonos	0,00
De débedas representadas en outros valores negociables	0,00
<b>6. VARIACIÓN DO FONDO DE MANIOBRA</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>290.000,00</b>



**PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVESTIMENTO E  
FINANCIAMENTO DE SOCIEDADES MERCANTÍS (P.A.I.F.) /  
ORZAMENTO DE CAPITAL 2018**

**SOCIEDADE URBANÍSTICA PROVINCIAL DE LUGO, S.A.**

<b>ESTADO DAS FONTES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>EUROS</b>
<b>1. APORTACIÓNS DE CAPITAL</b>	<b>0,00</b>
Da entidade local	0,00
De organismos autónomos	0,00
Outras subvencións	0,00
<b>2. AUTOFINANCIACIÓN</b>	<b>-149.999,98</b>
Amortizacións	0,00
Provisións	0,00
Beneficios	-149.999,98
<b>3. SUBVENCIONS DE CAPITAL RECIBIDAS</b>	<b>439.999,98</b>
Da entidade local	240.000,00
De entidades locais	199.999,98
De organismos autónomos	0,00
De accionistas privados	0,00
<b>4. FINANCIACIÓN ALLEA</b>	<b>0,00</b>
Débedas a l/p con entidades de crédito	0,00
Débedas a l/p	0,00
Débedas a l/p transformables en subv., donac. y legados	0,00
Provedores de inmovilizado a l/p	0,00
Acredores por arrendamento financeiro a l/p	0,00
Efectos a pagar a l/p	0,00
Obrigas e bonos	0,00
Débedas representadas noutros valores negociables	0,00
<b>5. ENAXENACIÓN DE INVERSIÓNS</b>	<b>0,00</b>
Materiais	0,00
Inmateriais	0,00
Financeiras	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>290.000,00</b>

**CONTA DE PÉRDIDAS E GANANCIAS 2018****SOCIEDADE URBANÍSTICA PROVINCIAL DE LUGO, S.A.**

<b>CONTAS</b>	<b>(DEBE) / HABER</b>
1. Importe neto da cifra de negocios	1.514.639,54
2. Var. de existencias de ptos. terminados e en curso de fabricación	0,00
3. Traballos realizados pola empresa para o seu activo	0,00
4. Aprovisionamentos	(1.213.008,99)
5. Outros ingresos de explotación (Subvenc., doazóns, legados e outros ingresos de xestión)	2.607.165,19
6. Gastos de persoal	(1.721.428,76)
7. Outros gastos de explotación	(1.358.416,70)
8. Amortización do inmovilizado	0,00
9. Imputación de subv. de inmovilizado non financeiro e outras	0,00
10. Excesos de provisións	0,00
11. Deterioro e resultado por alleamento de inmovilizado	0,00
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>-171.049,72</b>
12. Ingresos financeiros	21.049,74
13. Gastos financeiros	0,00
14. Variación do valor razoable en instrumentos financeiros	0,00
15. Diferenzas de cambio	0,00
16 Deterioro e resultado por alleamento de instrumentos financ.	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>	<b>-149.999,98</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>-149.999,98</b>
17. Impostos sobre beneficios	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)</b>	<b>-149.999,98</b>



## RESUME ORZAMENTO SUPLUSA 2018

<b>GASTOS</b>	<b>EUROS</b>
ADQUISICIÓNS INMOBILIZADO MATERIAL	290.000,00
ADQUISICIÓNS INMOBILIZADO INMATERIAL	0,00
INVERSIÓNS FINANCIERAS A L/P	0,00
REEMBOLSO DE PRÉSTAMOS A L/P	0,00
<b>TOTAL OPERACIÓNS DE CAPITAL</b>	<b>290.000,00</b>
APROVISIONAMENTOS	1.213.008,99
GASTOS DE PERSOAL	1.721.428,76
OUTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	1358.416,70
GASTOS FINANCIEROS	0,00
<b>TOTAL OPERACIÓNS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>4.292.854,45</b>
<b>TOTAL ORZAMENTO DE GASTOS</b>	<b>4.582.854,45</b>

<b>INGRESOS</b>	<b>EUROS</b>
APORTACIÓNS DE CAPITAL	0,00
SUBVENCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	439.999,98
AUTOFINANCIACIÓN	0,00
FINANCIACIÓN ALLEA A L/P	0,00
ENAXENACIÓN INVERSIÓNS (MAT., INMAT. Y FINANC.)	0,00
<b>TOTAL OPERACIÓNS DE CAPITAL</b>	<b>439.999,98</b>
IMPORTE NETO DA CIFRA DE NEGOCIOS (VENTA E PRESTACIÓNS DE SERVIZOS)	1.514.639,54
OUTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN (SUBV., DONAC., LEGADOS E OUTROS INGRESOS DE XESTIÓN)	2.607.165,19
INGRESOS FINANCIEROS	21.049,74
<b>TOTAL OPERACIÓNS DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>4.142.854,47</b>
<b>TOTAL ORZAMENTO DE INGRESOS</b>	<b>4.582.854,45</b>

Aos efectos do previsto nos art. 115 e ss. do Real Decreto 500/90 preséntanse os estados de previsión de ingresos e gastos e o orzamento de capital conforme ao modelo de estrutura orzamentaria para as entidades locais establecida pola Orde EHA 3565/2008, de 3 de decembro de 2008.

<b>GASTOS</b>	<b>EUROS</b>
1. GASTOS DE PERSOAL	1.721.428,76
2. GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS	1.358.416,70
3. GASTOS FINANCIEROS	0,00
4. TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00
<b>TOTAL OPERACIONES CORRENTES</b>	<b>3.079.845,46</b>
6. INVESTIMENTOS REAIS	1.503.008,99
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
8. VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
9. VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00
<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>1.503.008,99</b>
<b>TOTAL ORZAMENTO DE GASTOS</b>	<b>4.582.854,45</b>

<b>INGRESOS</b>	<b>EUROS</b>
1. IMPOSTOS DIRECTOS	0,00
3. TASAS E OUTROS INGRESOS	1.049.714,16
4. TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.607.165,19
5. INGRESOS PATRIMONIAIS	21.049,74
<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>3.677.929,09</b>
6. ENAXENACIÓN DE INVESTIMENTOS REAIS	464.925,38
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	439.999,98
8. VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
9. VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00
<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>904.925,36</b>
<b>TOTAL ORZAMENTO DE INGRESOS</b>	<b>4.582.854,45</b>



## MEMORIA DE ACTIVIDADES

### PREVISION DE INGRESOS POR VENTA DE SOLO

Previsión de ingresos por ventas de solo en polígonos industriais e solo urbano	464.925,38
---	------------

### PREVISION DE INGRESOS CENTROS DE ATENCIÓN A MAIORES

Aportacións residentes	1.049.714,16
------------------------	--------------

### PREVISION DE INGRESOS POR ENCOMENDAS DE XESTIÓN

Funcionamento Centros de Atención a Maiores	376.865,31
Áreas verdes provincia de Lugo (Aprobada pola Xunta de Goberno de 8/5/2015)	250.000,00

### PREVISIÓN INGRESOS CONCELLOS

Ingresos dos Concellos derivados dos convenios para a construción de centros residenciais	199.999,98
---	------------

### INGRESOS FINANCIEROS

Ingresos financeiros	21.049,74
----------------------	-----------

### OUTROS INGRESOS (DIPUTACIÓN)

INGRESOS POR GASTOS CORRIENTES Y DE EXPLOTACION	135.000,00
INGRESOS POR GASTOS DE PERSOAL	332.464,75
INGRESOS INMOBILIZADO	50.000,00
REALIZ. E MANTEMENTO DIVERSAS INFRAESTR. URBANÍST. DA PROVINCIA	527.033,89
AREAS VERDES PROVINCIA DE LUGO (XESTIÓN E MANTEMENTO DE 878.000 m2 APROX.)	935.801,24

<b>OUTROS INGRESOS DE REMANENTES EJERCICIOS ANTERIORES</b>
--

	Remanentes	Orzamento 2018
Convenio: Trabada, Riotorto, Meira, Pol, Castroverde, Guitiriz, O Saviñao, Ribas de Sil, Pedrafita e Navia de Suarna. Fonsagrada	668.444,07	
Novas actuacións solo industrial e servizos sociais	1.908.562,66	
<b>DESARROLLOS EN EJECUCION EN LAS AREAS INDUSTRIALES DE:</b>		
Burela, Vicedo, Trabada, Abadín, Riotorto, Lourenzá, Vilalba, Meira, Cospeito, Pol Begonte, Castroverde, Fonsagrada, Pedrafita, Baralla, Becerreá, Lán cara, Antas de Ulla, Guntín, Paradela, Samos, O Incio, O Saviñao, Chantada, Carballedo, Pantón, Pobra do Brollón, Sober, Viveiro-Chavín, Monforte, Triacastela.	324.672,81	
PROXECTO COMPARTE PARA NOVOS EMPRENDEDORES (vinculado a Talleres de Begonte)	162.579,84	
Reedificación P1 O Incio	82.582,54	
Actuacións en inmobles da Sociedade e amoblamentos	256.069,92	
Reparación nave taller de pedra	147.008,00	
Reparación edificación Taller Mallo (nave metálica)		240.000,00
<b>TOTAL REMANENTES</b>	<b>3.549.919,84</b>	
<b>TOTAL INGRESOS 2018</b>		<b>4.582.854,45</b>

<b>PREVISION DE GASTOS CORRENTES E DE EXPLOTACION DA SOCIEDAD</b>
---

Oficina	35.000,00
Taller da Pedra	30.000,00
Areas Verdes	360.000,00
Dietas	70.000,00
Centros de Atención a Maiores	719.733,34
Encomenda áreas verdes (aprobada na Xunta de Goberno 08/05/2015)	143.683,36
<b>TOTAL</b>	<b>1.358.416,70</b>



<b>GASTOS INMOBILIZADO</b>
----------------------------

Material	50.000,00
----------	-----------

<b>CUSTOS SOCIAIS E DE PERSONAL</b>
-------------------------------------

Oficina	281.025,01
Taller da Pedra	51.439,74
Areas Verdes	575.801,24
Centro de Atención a Maiores ( Previsión de novos postos de traballo pola posta en funcionamento dos Centros de Atención a Maiores)	706.846,13
Encomenda áreas verdes (aprobada na Xunta de Goberno de 08/05/2015)	106.316,64
<b>TOTAL</b>	<b>1.721.428,76</b>

<b>PROXECTOS DE URBANIZACION SOLO INDUSTRIAL</b>
--

	Remanentes	Orzamento 2018
Novas actuacións solo industrial e servizos sociais	1.908.562,66	
DESARROLLOS EN EJECUCION EN LAS AREAS INDUSTRIALES DE:		
Burela, Vicedo, Trabada, Abadín, Riotorto, Lourenzá, Vilalba, Meira, Cospeito, Pol Begonte, Castroverde, Fonsagrada, Pedrafita, Baralla, Becerreá, Láncara, Antas de Ulla, Guntín, Paradela, Samos, O Incio, O Saviñao, Chantada, Carballedo, Pantón, Pobra do Brollón, Sobor, Viveiro-Chavín, Monforte, Triacastela.	324.672,81	
Realización e mantemento de diversas infraestruturas urbanísticas da provincia		1.213.008,99



<b>OUTROS PROXECTOS</b>
-------------------------

	Remanentes	Orzamento 2018
PROXECTO COMPARTE PARA NOVOS EMPRENDEDORES (vinculado a Talleres de Begonte)	162.579,84	
REEDIFICACION P1 O INCIO	82.582,54	
ACTUACIÓN EN INMOBLES DA SOCIEDADE E AMOBLAMENTOS	256.069,92	
REPARACIÓN NAVE TALLER DE PEDRA.NAVE ANTIG	147.008,00	
REPARACIÓN EDIFICACIÓN TALLER MALLO (NAVE METÁLICA		240.000,00

<b>CONSTRUCCION DE HOGARES RESIDENCIAIS CON CENTRO DE DIA NOS CONCELLOS APROBADOS</b>
---

	Remanentes	Orzamento 2018
Trabada, Riotorto, Meira, Pol, Castroverde, Guitiriz, O Saviñao, Ribas de Sil, Pedrafita e Navia de Suarna.	668.444,07	
<b>TOTAL REMANENTES</b>	<b>3.549.919,84</b>	
<b>TOTAL GASTOS DEL AÑO 2018</b>		<b>4.582.854,45</b>

Lugo, 10 de novembro de 2017

O DIRECTOR-XERENTE



Ramón Arias Roca.



## INFORME DA INTERVENTORA XERAL

Presentado polo xerente da Sociedade o anteproxecto do orzamento de SUPLUSA para 2018, que consta do estado de previsión de ingresos e gastos 2018, así como do Plan de actuación, investimento e financiamento 2018, para a súa elevación ó Consello de Administración, órgano competente para a súa aprobación, a que subscribe informa o seguinte:

O orzamento ascende a 4.582.854,45 euros. A variación do orzamento respecto do ano 2017 é de -111.047,20 €, o que representa unha diminución do 2,36 %.

Non está previsto acudir a operacións de crédito durante o exercicio 2018, non tendo a data actual, ningún crédito suscrito, polo que, a débeda viva a longo ou curto prazo é de 0,00 €, por tanto, non se inclúe dotación para amortización e xuros de operación de créditos (no exercicio 2017 tampouco se incluíron importes en concepto de xuros e amortización posto que o nivel de débeda viva era tamén de 0,00 €).

A previsión de ingresos por alleamento de investimentos reais é de 464.925,38 euros e a achega da Deputación é de 2.847.165,19 € (269.767,47 € menos que no ano 2017) desglosada do seguinte xeito:

- Encomendas Centro de Atención a maiores-----	376.865,31
- Encomenda areas verdes (X.G. 08/05/2015)-----	250.000,00
- Achega ordinaria encomenda e proxecto dinamización áreas verdes-----	935.801,24
- Achega ordinaria urbanismo-----	1.044.498,64
- Achega investimento edificio Taller Mallo -----	240.000,00

Inclúe a posta en funcionamento dos Centro de Atención a Maiores cunha dotación de 706.846,13 € en custos sociais e de persoal e de 719.733,34 € en gastos correntes e de explotación, prevendo un financiamento de 376.865,31 € pola Deputación e de 1.049.714,16 € dos usuarios pola prestación de servizos.

Os gastos de persoal reflicten unha previsión de aumento das retribucións do 2% (pendente de determinar pola futura Lei de Orzamentos Xerais do Estado para 2018). Este aumento contemplase en termos homoxéneos polo que respecta a efectivos de persoal e á antigüidade do mesmo, incluíndo a previsión do persoal necesario para a posta en funcionamento dos Centro de Atención a Maiores e para executar a encomenda de xestión de áreas verdes aprobada pola Xunta de Goberno da Deputación de Lugo de 08-05-2015.

- Previsión gastos de persoal orzamento 2017 .....	1.642.990,51
- Previsión de incremento (2% s/prev. 2017) .....	19.893,77
- Diminución persoal escola piragüismo por non existir encomenda .....	-24.632,52
- Previsión de aumento de persoal por apertura dos CAM .....	83.177,00

- **Previsión gastos de persoal orzamento 2018..... 1.721.428,76**

Aos efectos de avaliación da estabilidade orzamentaria non se considera necesario a realización de axustes por considerar que as condicións que implicarían a realización dos mesmos non poden ser coñecidos no momento da presupostación e por outra banda as diferenzas a axustar poderían ser consideradas mais ben residuais que financeiramente significativas. O presente orzamento cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria, segundo o seguinte detalle:

CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIACIÓN NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2017  
NORMAS SEC

CONFORME A

SUPLUSA	ORZAMENTO 2018	Observacións
<b>Ingresos a efectos de Contabilidade Nacional</b>	<b>4.582.854,45</b>	
Importe neto de cifra negocios	1.514.639,54	
Traballos previsto realizar pola empresa para o su activo	0,00	
Ingresos accesorios e outros ingresos da xestión corrente	0,00	
Subvencións e transferencias correntes	2.607.165,19	
Ingresos financeiros por xuros	21.049,74	
Ingresos de participacións en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00	
Ingresos excepcionais	0,00	
Aportacións patrimoniais	0,00	
Subvencións de capital previsto recibir	439.999,98	
<b>Gastos a efectos de Contabilidade Nacional</b>	<b>4.582.854,45</b>	
Aprovisionamentos	1.453.008,99	
Gastos de persoal	1.721.428,76	
Outros gastos de explotación	1.358.416,70	
Gastos financeiros e asimilados	0,00	
Outros impostos	0,00	
Gastos excepcionais	0,00	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	50.000,00	
Variac. existencias de pto terminados e en curso de fabricación	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	0,00	
<b>(+) CAPACIDADE / (-) NECESIDADE DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	

Lugo, 10 de novembro de 2017

A interventora,



Rosa Abelleira Fernández





DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 15. Estado de consolidación



## Orzamento Xeral Consolidado

### Resumo económico por capítulos

	ORZAMENTO DEPUTACIÓN	SUPLUSA	TRANSFERENCIAS OP. INTERNAS	TOTAL CONSOLIDADO
<b>I N G R E S O S</b>				
<b>Op. non financeiras (1-7)</b>	<b>78.741.692,15 €</b>	<b>4.582.854,45 €</b>	<b>2.847.165,19 €</b>	<b>80.477.381,41 €</b>
1. IMPOSTOS DIRECTOS	5.579.254,46 €	-		5.579.254,46 €
2. IMPOSTOS INDIRECTOS	4.676.116,58 €	-		4.676.116,58 €
3. TAX., PREC. PÚB. E OUTROS INGR.	2.066.624,62 €	1.049.714,16 €		3.116.338,78 €
4. TRANSFERENCIAS CORRENTES	66.095.912,34 €	2.607.165,19 €	2.607.165,19 €	66.095.912,34 €
5. INGRESOS PATRIMONIAIS	122.882,00 €	21.049,74 €		143.931,74 €
6. ALLEAMENTO DE INVEST. REAIS	-	464.925,38 €		464.925,38 €
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	200.902,15 €	439.999,98 €	240.000,00 €	400.902,13 €
<b>Op. financeiras (8-9)</b>	<b>300.000,00 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>300.000,00 €</b>
8. ACTIVOS FINANCEIROS	300.000,00 €			300.000,00 €
9. PASIVOS FINANCEIROS	-	-		-
<b>TOTAL</b>	<b>79.041.692,15 €</b>	<b>4.582.854,45 €</b>	<b>2.847.165,19 €</b>	<b>80.777.381,41 €</b>

	GASTOS	TRANSFERENCIAS OP. INTERNAS	TOTAL CONSOLIDADO
<b>G A S T O S</b>			
<b>Op. non financeiras (1-7)</b>	<b>78.547.458,59 €</b>	<b>4.582.854,45 €</b>	<b>80.283.147,85 €</b>
1. GASTOS DE PERSOAL	24.815.633,47 €	1.721.428,76 €	26.537.062,23 €
2. GASTOS CORR. EN BENS E SERV.	13.324.838,18 €	1.358.416,70 €	14.683.254,88 €
3. GASTOS FINANCEIROS	45.500,00 €	-	45.500,00 €
4. TRANSFERENCIAS CORRENTES	21.018.059,68 €	-	21.018.059,68 €
5. FONDO DE CONT. E OUT. IMPREV.	300.000,00 €	-	300.000,00 €
6. INVESTIMENTOS REAIS	15.872.363,44 €	1.503.008,99 €	17.375.372,43 €
7. TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.171.063,82 €	-	3.171.063,82 €
<b>Op. financeiras (8-9)</b>	<b>494.233,56 €</b>	<b>- €</b>	<b>494.233,56 €</b>
8. ACTIVOS FINANCEIROS	380.769,23 €		380.769,23 €
9. PASIVOS FINANCEIROS	113.464,33 €	-	113.464,33 €
<b>TOTAL</b>	<b>79.041.692,15 €</b>	<b>4.582.854,45 €</b>	<b>80.777.381,41 €</b>







DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 16. Estado de previsión de movimientos e situación da débeda



## Deputación Provincial de Lugo

## OPERACIÓN A LONGO PRAZO

## Excma. Deputación Provincial de Lugo. Identificación Préstamo

ENTIDADE	Número	Data formalización	Condicións	Data primeira cuota	Data derradeira cuota	Capital Inicial	IMPORTE pendente a 1/1/2018	Ptmo. a Amortizar durante 2018	Importe disposto a 31/12/18	Xuros a satisfacer durante 2018	Previsión de Capital Pendente a 31/12/2018
1 Ministerio de Industria, Turismo y Comercio		05/12/2017	12 cotas, 0% intereses EUR.trim + 0,59	30/11/2013 31/03/2020	Novembro 2024 31/12/2029	1.361.572,00 € 15.000.000,00 €	794.250,35 €	113.464,33 € -	7.500.000,00 €	- € 37.500,00 €	680.786,02 € 7.500.000,00 €
<b>Totais</b>						<b>794.250,35 €</b>	<b>113.464,33 €</b>	<b>7.500.000,00 €</b>	<b>37.500,00 €</b>	<b>8.180.786,02 €</b>	



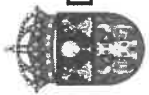


DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 17. Plan orzamentario a medio prazo 2018–2020





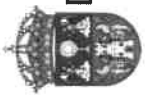
## INFORME-PROPOSTA

### PLANES ORZAMENTARIOS 2018-2019-2020

A Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira (en adiante LOE) establece a obriga de elaborar os planes orzamentarios das Administracións Públicas, a nivel consolidado e para un prazo mínimo de 3 anos (artigo 29). A orde HAP 2105/2012, de 1 de outubro que desenvolve as obrigas de subministro de información previstas na LOE, no seu artigo 6 fai referencia ós planes orzamentarios, que se remitirán antes do 15 de marzo de cada ano. A remisión (artigo 5) de dita información debe efectuarse por medios telemáticos a través do sistema que o Ministerio de Facenda e Administracións Públicas habilitou, que cerrará o 14 de marzo.

En base á información dos distintos entes que conforman o ámbito de consolidación (Sociedade Urbanística Provincial de Lugo, S.A., Fundación para o desenvolvemento das tecnoloxías da información e da comunicación (TIC), Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do servizo contra incendios e salvamento) e as previsións do orzamento da Deputación, e tendo en conta a taxa de referencia de crecemento do PIB de medio prazo da economía española, segundo o acordo do Consello de Ministros do 2 de decembro de 2016. que para o período 2017-2019 é de 2,1, 2,3 e 2,5 respectivamente e aplicando a taxa do último ano dispoñible para o 2020, é dicir, o 2,5, elabórase as previsións de ingresos e gastos para 2018-2020, mantendo o fondo de continxencia en 300.000,00 euros, e a carga financeira no capítulo 3 e 9 de gastos, recollendo nos anexos que se xuntan a seguinte documentación segundo o modelo ordinario:

- Datos económicos consolidados. Ingresos (F.2.1.1)
- Datos económicos consolidados. Gastos (F.2.1.2)
- Saldos. Capacidade/necesidade financiamento e débeda viva (F.2.1.3)
- Pasivos continxentes (F.2.1.4)



# DEPUTACIÓN DE LUGO

## F.2.1.1 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Ingresos

### INGRESOS.

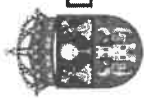
Estimación Derechos reconocidos netos

En euros

	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones/ Adopción de la medida
<b>INGRESOS.</b>								
Ingresos corrientes	82.415.659,43	3,88%	85.614.736,23	2,95%	88.141.295,73	3,43%	91.161.579,09	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	82.415.659,43	3,88%	85.614.736,23	2,95%	88.141.295,73	3,43%	91.161.579,09	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonif. voluntarias.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 2: Potenciar la inspecc. Tribut. para descubrir hechos imposables no gravados.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Ingresos de capital	2.132.220,29	2,19%	2.178.940,61	2,38%	2.230.891,57	2,39%	2.284.141,30	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	2.132.220,29	2,19%	2.178.940,61	2,38%	2.230.891,57	2,39%	2.284.141,30	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Ingresos no financieros</b>	84.547.879,72	3,84%	87.793.676,84	2,94%	90.372.187,30	3,40%	93.445.770,39	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	84.547.879,72	3,84%	87.793.676,84	2,94%	90.372.187,30	3,40%	93.445.770,39	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Ingresos financieros</b>	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Ingresos totales</b>	84.847.879,72	3,83%	88.093.676,84	2,93%	90.672.187,30	3,39%	93.745.770,39	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	84.847.879,72	3,83%	88.093.676,84	2,93%	90.672.187,30	3,39%	93.745.770,39	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	

(\*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ ó -) respecto al año anterior.





# DEPUTACIÓN DE LUGO

## A) DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES

Estimación Derechos reconocidos netos

En euros

INGRESOS CORRIENTES	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 1 y 2: impuestos directos e indirectos	9.846.389,18	2,30%	10.072.856,12	2,50%	10.324.677,53	2,56%	10.582.794,46	
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Impuesto sobre Actividades Económicas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Cesión de impuestos del Estado	7.075.822,18	2,30%	7.238.566,08	2,50%	7.419.530,23	2,50%	7.605.018,48	
Ingresos del Capítulo 1 y 2 no incluidos	2.770.567,00	2,30%	2.834.290,04	2,50%	2.905.147,30	2,50%	2.977.775,98	
Capítulo 3: Tasas, Precios públicos y otros ingresos	3.489.612,92	39,66%	4.873.555,34	10,43%	5.381.764,30	17,68%	6.333.236,38	
Capítulo 4: Transferencias corrientes	68.902.483,63	2,30%	70.487.239,37	2,50%	72.249.418,86	2,50%	74.055.652,83	
Participación en tributos del Estado	66.641.997,83	2,30%	68.174.763,78	2,50%	69.879.132,87	2,50%	71.626.111,19	
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	2.260.485,80	2,30%	2.312.475,59	2,50%	2.370.285,99	2,50%	2.429.541,64	
Capítulo 5: Ingresos Patrimoniales	177.173,70	2,21%	181.085,40	2,40%	185.435,04	2,40%	189.893,42	
<b>Total de ingresos corrientes</b>	<b>82.415.659,43</b>	<b>3,88%</b>	<b>85.614.736,23</b>	<b>2,95%</b>	<b>88.141.295,73</b>	<b>3,43%</b>	<b>91.161.579,09</b>	

## B) DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL

Estimación Derechos reconocidos netos

En euros

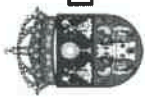
INGRESOS DE CAPITAL	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 6: Enajenación de inversiones	652.935,29	2,30%	667.952,80	2,50%	684.651,62	2,50%	701.767,91	
Capítulo 7: Transferencias de capital	1.479.285,00	2,14%	1.510.987,81	2,33%	1.546.239,95	2,34%	1.582.373,39	
<b>Total de ingresos de Capital</b>	<b>2.132.220,29</b>	<b>2,19%</b>	<b>2.178.940,61</b>	<b>2,38%</b>	<b>2.230.891,57</b>	<b>2,39%</b>	<b>2.284.141,30</b>	

## C) DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS

Estimación Derechos reconocidos netos

En euros

INGRESOS FINANCIEROS	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 8: Ingresos por activos financieros	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	
Capítulo 9: Ingresos por pasivos financieros	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Total de Ingresos Financieros</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	



# DEPUTACIÓN DE LUGO

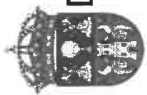
## F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (A.A.P.P.). Datos Económicos consolidados. Gastos

Estimación Obligaciones reconocidas netas

En euros

GASTOS	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones/Adopción de la medida
<b>Gastos corrientes</b>	61.954.898,82	4,35%	64.676.065,51	3,08%	66.671.209,65	3,71%	69.147.316,68	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	61.954.898,82	4,35%	64.676.065,51	3,08%	66.671.209,65	3,71%	69.147.316,68	
- Derivados de modificaciones de políticas: (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso no exceda el límite de los salarios de los funcionarios públicos	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > % capital social según artículo 103.2 del TRLRHL, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vaya a realizar la entidad durante la vigencia del plan antes de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito preselectivo para la licitación.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se prima el requisito del menor precio de licitación)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la EELL	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 14: Reducción de en la prestación de servicios de tipo no obligatorio.	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Gastos de capital</b>	22.274.747,34	2,76%	22.889.295,57	2,54%	23.469.790,61	2,53%	24.064.273,60	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	22.274.747,34	2,76%	22.889.295,57	2,54%	23.469.790,61	2,53%	24.064.273,60	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Gastos no financieros</b>	84.229.646,16	3,96%	87.565.361,08	2,94%	90.141.000,26	3,41%	93.211.590,28	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	84.229.646,16	3,96%	87.565.361,08	2,94%	90.141.000,26	3,41%	93.211.590,28	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Gastos financieros</b>	618.233,56	-14,54%	528.315,75	0,54%	531.187,04	0,55%	534.130,11	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	618.233,56	-14,54%	528.315,75	0,54%	531.187,04	0,55%	534.130,11	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Gastos totales</b>	84.847.879,72	3,83%	88.093.676,83	2,93%	90.672.187,30	3,39%	93.745.720,39	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	84.847.879,72	3,83%	88.093.676,83	2,93%	90.672.187,30	3,39%	93.745.720,39	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	

(\*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ o -) respecto al año anterior.



**A) DETALLE DE GASTOS CORRIENTES**

Estimación Obligaciones reconocidas netas

En euros

GASTOS CORRIENTES	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 1: Gastos de personal	26.954.955,64	4,95%	28.288.136,33	3,25%	29.206.600,63	4,03%	30.383.431,51	
Capítulo 2: Gastos corrientes en bienes y servicios	20.393.407,20	6,86%	21.792.620,95	3,76%	22.612.959,39	5,08%	23.760.817,51	
Capítulo 3: Gastos financieros	19.100,00	0,00%	19.100,00	0,00%	19.100,00	0,00%	19.100,00	
Capítulo 4: Transferencias corrientes	14.287.435,98	-0,08%	14.276.208,23	1,80%	14.532.549,63	1,94%	14.683.567,66	
Capítulo 5: Fondo de contingencia	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	
<b>Total de Gastos Corrientes</b>	<b>61.954.898,82</b>	<b>4,39%</b>	<b>64.676.065,51</b>	<b>3,08%</b>	<b>66.671.209,65</b>	<b>3,71%</b>	<b>69.147.316,68</b>	

**B) DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL**

Estimación Obligaciones reconocidas netas

En euros

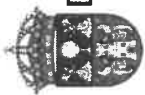
GASTOS DE CAPITAL	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 6: Inversiones reales	17.085.133,66	2,90%	17.580.320,78	2,55%	18.028.091,45	2,54%	18.486.531,96	
Capítulo 7: Transferencias de capital	5.189.613,68	2,30%	5.308.974,79	2,50%	5.441.699,16	2,50%	5.577.741,64	
<b>Total de Gastos Capital</b>	<b>22.274.747,34</b>	<b>2,76%</b>	<b>22.889.295,57</b>	<b>2,54%</b>	<b>23.469.790,61</b>	<b>2,53%</b>	<b>24.064.273,60</b>	

**C) DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS**

Estimación Obligaciones reconocidas netas

En euros

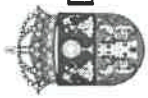
GASTOS FINANCIEROS	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
C. 8. Activos financieros	504.769,23	-17,81%	414.851,42	0,69%	417.722,71	0,70%	420.665,78	
Aportaciones patrimoniales	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Otros gastos en activos financieros	504.769,23	-17,81%	414.851,42	0,69%	417.722,71	0,70%	420.665,78	
C.9. Pasivos financieros	113.464,33	0,00%	113.464,33	0,00%	113.464,33	0,00%	113.464,33	
<b>Total de Gastos Financieros</b>	<b>618.233,56</b>	<b>-14,54%</b>	<b>528.315,75</b>	<b>0,54%</b>	<b>531.187,04</b>	<b>0,55%</b>	<b>534.130,11</b>	



F.2.1.3 Consolidado de todas las Entidades que integran la Corporación (AA.PP.). Saldos y otras magnitudes

En euros

SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES	2017	Tasa variación 18/17	2018	Tasa variación 19/18	2019	Tasa variación 20/19	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Saldo operaciones corrientes	20.460.760,61	2,34%	20.938.670,72	2,54%	21.470.086,08	2,53%	22.014.262,41	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	20.460.760,61	2,34%	20.938.670,72	2,54%	21.470.086,08	2,53%	22.014.262,41	
- Derivados de modificaciones de políticas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Saldo operaciones de capital	20.142.527,05	2,82%	20.710.354,97	2,55%	21.238.899,04	2,55%	21.780.132,30	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	20.142.527,05	2,82%	20.710.354,97	2,55%	21.238.899,04	2,55%	21.780.132,30	
- Derivados de modificaciones de políticas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Saldo operaciones no financieras	318.233,56	-28,26%	228.315,75	1,26%	231.187,04	1,27%	234.130,11	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	318.233,56	-28,26%	228.315,75	1,26%	231.187,04	1,27%	234.130,11	
- Derivados de modificaciones de políticas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
Saldo operaciones financieras	318.233,56	-28,26%	228.315,75	1,26%	231.187,04	1,27%	234.130,11	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	318.233,56	-28,26%	228.315,75	1,26%	231.187,04	1,27%	234.130,11	
- Derivados de modificaciones de políticas	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>318.233,56</b>	<b>-28,26%</b>	<b>228.315,75</b>	<b>1,26%</b>	<b>231.187,04</b>	<b>1,27%</b>	<b>234.130,11</b>	
(+/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC95	7.071.122,51	1,97%	7.210.526,37	2,15%	7.365.537,38 €	2,16%	7.524.423,68 €	
Capacidad o necesidad de financiación	7.389.356,07	0,67%	7.438.842,12	2,12%	7.596.724,42	2,13%	7.758.553,79	
<b>Deuda viva a 31/12</b>	<b>794.250,35</b>	<b>-14,29%</b>	<b>680.786,02</b>	<b>-16,67%</b>	<b>567.321,69</b>	<b>-20,00%</b>	<b>453.857,36</b>	
A corto plazo	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	
A largo plazo	794.250,35	-14,29%	680.786,02	-16,67%	567.321,69	-20,00%	453.857,36	Préstamo con IME de Industria
Ratio Deuda viva/Ingresos corrientes	0,01		0,01		0,01		0,00	



# DEPUTACIÓN DE LUGO

## F.2.1.4 Pasivos contingentes

Estimación importes

	2017		2018		2019		2020	
	No incluidos en pto.	Incluidos en pto.	No incluidos en pto.	Incluidos en pto.	No incluidos en pto.	Incluidos en pto.	No incluidos en pto.	Total
<b>Pasivos contingentes</b>								
Avales concedidos	-	-	-	-	-	-	-	-
Préstamos morosos	-	-	-	-	-	-	-	-
Garantías	-	-	-	-	-	-	-	-
Por sentencias o expropiaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

Por todo o exposto, e en base ás competencias que lle confire á Presidencia o artigo 34 de Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das bases de réxime local, proponse:

- 1.- Aprobamos os planes orzamentario 2018-2020 da Deputación Provincial de Lugo a nivel consolidado segundo os cadros anteriores (incluíndo á Sociedade Urbanística Provincial de Lugo, S.A., a Fundación para o desenvolvemento das tecnoloxías da información e da comunicación (TIC) e ao Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do servizo contra incendios e salvamento).
- 2.- Remitir a información prevista no artigo 6 da orden HAP 2105/2012, a través do sistema que o Ministerio de Facenda e Administracións Públicas ten habilitado ao efecto.

Lugo, a 8 de marzo de 2017



Rosa Abelleira Fernández

EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE LUGO  
 CERTIFICO: Que a presente...foi aprobada por Resolución da Presidencia de data  
 de 09 MAR 2017...quedando transcrita no libro de resoluciones, por importe de.....Euros.

Lugo..... 9 MAR 2017...  
 O Secretario,



---

**INFORME DE INTERVENCIÓN**

**ASUNTO: VARIACIONES NO PLAN ORZAMENTARIO 2018-2019-2020**

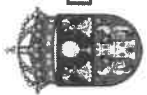
**1. ANTECEDENTES**

A Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira (en adiante LOE) establece a obriga de elaborar o plan orzamentario da Deputación Provincial de Lugo a nivel consolidado para un prazo mínimo de 3 anos (artigo 29). A orde HAP 2105/2012, de 1 de outubro que desenvolve as obrigas de subministro de información previstas na LOE, no seu artigo 6 fai referencia ós planes orzamentarios a medio prazo.

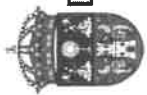
En base á documentación solicitada e recibida dos distintos entes que conforman o ámbito de consolidación, Sociedade Urbanística Provincial de Lugo, S.A. (Suplusa), Fundación para o desenvolvemento das tecnoloxías da información e da comunicación (Fundación TIC) e Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do servizo contra incendios e salvamento (Consorcio de bombeiros) e as previsións do orzamento da Deputación elaborouse o plan orzamentario 2018-2019-2020, o cal foi remitido o 9 de marzo de 2017 por medios telemáticos a través do sistema que o Ministerio de Facenda e Administracións Públicas habilitou ao efecto.

**2. ANÁLISE DAS VARIACIONES AO PLAN ORZAMENTARIO 2018-2019-2020**

A diminución total, a nivel consolidado, do proxecto de orzamento de ingresos para o exercicio 2018 respecto das previsións incluídas no plan orzamentario aprobado é de 4.390.520,10 €, motivado polos seguintes aspectos:



- No caso do Consorcio de Bombeiros aprobouse para o exercicio 2018 polo Pleno do consorcio un orzamento cunha diminución de 14.684,85 € respecto aos importes incluídos no Plan Orzamentario que previa incrementos por aplicación das taxas de referencia de crecemento do PIB de medio prazo da economía española (2,3 para 2018, 2,5 para 2019 e 2,5 para 2020). Sen embargo aplícanse as taxas aprobadas polo Consello de Ministros de 7 de xullo de 2017 (2,4 para 2018, 2,7 para 2019 e 2,8 para 2020)
- No caso de SUPLUSA prodúcese unha diminución no orzamento do exercicio 2018 respecto do Plan Orzamentario de 1.926.366,35 € derivado do seguinte:
  - Diminución das previsións de vendas de solo en polígonos industriais por un importe de 203.027,42 €.
  - Diminución das previsións das achegas dos usuarios dos Centros de Atención a Maiores por 1.158.285,84 €.
  - Diminución das previsións dos ingresos financeiros por 19.945,66 €.
  - Incremento das achegas dos concellos para o financiamento dos Centros de Atención a Maiores por 199.999,98 €
  - Nos gastos prodúcese unha diminución das previsións dos gastos de persoal por 700.333,00 €, nas previsións de gastos correntes por 1.436.984,14 € e un incremento dos investimentos reais por 210.950,79 €.
  - Todo o anterior implica unha diminución da achega da Deputación para o financiamento das actuacións e encomendas levadas a cabo pola sociedade por 745.107,41 €.
- No caso da Fundación TIC prodúcese una diminución de 188.316,42 € ao non renovarse a encomenda da actuación “promoción da autonomía persoal dos maiores da provincia” que para o exercicio 2017 tiña unha previsión de 175.000,00 € e por outras pequenas variacións na orzamentación definitiva respecto as previsións do plan.
- Na Deputación de Lugo a diminución é de 3.227.016,59 €, derivado das seguintes circunstancias:
  - Nas previsións feitas para o plan orzamentario partíase da hipótese dun incremento en termos globais do 2,3% para o exercicio 2018 na participación de ingresos do Estado posto que na data de elaboración do marco no se recibira comunicación do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas sobre os importes reais. Á data de elaboración do orzamento continúa o Ministerio sen

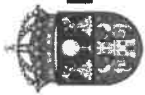


aportar ningunha información respecto as entregas a conta para o exercicio 2018 e sobre as liquidacións do exercicio 2016 polo que se consideran as entregas a conta do exercicio 2017 incrementadas coa taxa de referencia de crecemento do PIB de medio prazo da economía española aprobado polo Consello de Ministros (2,4 %), unha previsión de liquidación definitiva de 2016 e o reintegro das liquidacións negativas 2008 e 2009. Estas diferenzas ocasionan unha diminución de 2.072.158,08 €.

- As previsións dos capítulos 3 e 9 do orzamento experimentan variacións, especialmente no exercicio 2019 e seguintes, sobre os importes incluídos no Plan orzamentario 2018-2020 pola formalización no exercicio 2017 dunha operación de crédito por un importe de 15.000.000,00 € con dous anos de carencia.
- O resto de variacións está motivada por axustes nas previsión por modificacións nos niveis de execución dos diferentes conceptos orzamentarios dende a data de elaboración do plan e pola modificación por parte do goberno da nación dos obxectivos de regra de gasto para os anos 2018 , 2019 e 2020 que pasaron do 2,3 % , 2,5 % e 2,5 % a 2,4%, 2,7 % e 2,8 % respectivamente.
- A diminución no orzamento de ingresos nivélase cunha diminución en igual contía no orzamento de gastos. Prodúcese variacións na distribución por capítulos motivado por axustes na natureza dos gastos.

Tendo en conta as anteriores consideracións o plan orzamentario 2018-2020 quedaría do seguinte xeito:





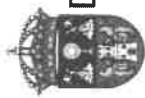
**F.2.1.1 Entidades que integran la Corporación (AA.PP.). Datos Económicos consolidados. Ingresos**

**INGRESOS.**

*Estimación Derechos reconocidos netos*

INGRESOS.	2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones/ Adopción de la medida
<b>Ingresos corrientes</b>	<b>82.537.329,22</b>	<b>4,61%</b>	<b>86.341.262,94</b>	<b>3,74%</b>	<b>89.567.595,44</b>	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	82.537.329,22	4,61%	86.341.262,94	3,74%	89.567.595,44	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida1: Subidas tributarias, supresión de exenciones y bonif. voluntarias.	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 2: Potenciar la inspecc. tribut. para descubrir hechos impositivos no gravados.	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 3: Correcta financiación de tasas y precios públicos	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 4: Otras medidas por el lado de los ingresos	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Ingresos de capital</b>	<b>865.827,51</b>	<b>-21,34%</b>	<b>681.080,52</b>	<b>2,39%</b>	<b>697.325,51</b>	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	865.827,51	-21,34%	681.080,52	2,39%	697.325,51	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Ingresos no financieros</b>	<b>83.403.156,73</b>	<b>4,34%</b>	<b>87.022.343,46</b>	<b>3,73%</b>	<b>90.264.920,95</b>	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	83.403.156,73	4,34%	87.022.343,46	3,73%	90.264.920,95	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Ingresos financieros</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Ingresos totales</b>	<b>83.703.156,73</b>	<b>4,32%</b>	<b>87.322.343,46</b>	<b>3,71%</b>	<b>90.564.920,95</b>	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificaciones políticas)	83.703.156,73	4,32%	87.322.343,46	3,71%	90.564.920,95	
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	

(\*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ ó -) respecto al año anterior.



# DEPUTACIÓN DE LUGO

## A) DETALLE DE INGRESOS CORRIENTES

Estimación Derechos reconocidos netos

INGRESOS CORRIENTES	2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 1 y 2: Impuestos directos e indirectos	10.255.371,04	2,70%	10.532.266,07	2,80%	10.827.169,53	
Impuesto sobre Bienes Inmuebles	-	0,00%	-	0,00%	-	
Impuesto sobre Actividades Económicas	-	0,00%	-	0,00%	-	
Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica	-	0,00%	-	0,00%	-	
Impuesto sobre Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana	-	0,00%	-	0,00%	-	
Impuesto sobre Construcciones Instalaciones y Obras	-	0,00%	-	0,00%	-	
Cesión de impuestos del Estado	7.440.319,44	2,70%	7.641.208,07	2,80%	7.855.161,90	
Ingresos del capítulo 1 y 2 no incluidos	2.815.051,60	2,70%	2.891.058,00	2,80%	2.972.007,63	
Capítulo 3: Tasas, Precios públicos y otros ingresos	3.967.638,78	42,31%	5.646.276,17	17,13%	6.613.349,51	
Capítulo 4: Transferencias corrientes	68.167.287,66	2,70%	70.007.802,80	2,80%	71.968.019,60	
Participación en tributos del Estado	65.900.852,34	2,70%	67.680.175,35	2,80%	69.575.220,26	
Resto de Transferencias corrientes (resto Cap.4)	2.266.435,32	2,70%	2.327.627,45	2,80%	2.392.799,34	
Capítulo 5: Ingresos Patrimoniales	147.031,74	5,36%	154.917,90	2,67%	159.056,80	
<b>Total de Ingresos corrientes</b>	<b>82.537.329,22</b>	<b>4,61%</b>	<b>86.341.262,94</b>	<b>3,74%</b>	<b>89.567.595,44</b>	

## B) DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL

Estimación Derechos reconocidos netos

INGRESOS DE CAPITAL	2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 6. Enajenación de inversiones	464.935,29	2,70%	477.478,37	2,80%	490.847,76	
Capítulo 7: Transferencias de capital	400.902,13	-49,21%	203.602,15	1,41%	206.477,75	
<b>Total de Ingresos de Capital</b>	<b>865.827,51</b>	<b>-21,34%</b>	<b>681.080,52</b>	<b>2,39%</b>	<b>697.325,51</b>	



**C) DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS**

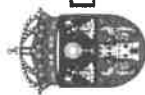
*Estimación Derechos reconocidos netos*

INGRESOS FINANCIEROS	2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 8. Ingresos por activos financieros	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	
Capítulo 9. Ingresos por pasivos financieros	0,00	0,00%	-	0,00%	-	
<b>Total de Ingresos Financieros</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>300.000,00</b>	

**F.2.1.2 Entidades que integran la Corporación (AA.PP.). Datos Económicos consolidados. Gastos**

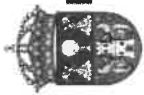
*Estimación Obligaciones reconocidas netas*

GASTOS	2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
<b>Gastos corrientes</b>	<b>62.802.486,92</b>	<b>4,47%</b>	<b>65.612.373,04</b>	<b>4,02%</b>	<b>68.248.624,29</b>	
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	62.802.486,92	4,47%	65.612.373,04	4,02%	68.248.624,29	
- Derivados de modificaciones de políticas: (*)	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 1: Reducción de costes de personal (reducción de sueldos o efectivos)	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 2: Regulación del régimen laboral y retributivo de las empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como el sector de actividad, el volumen de negocio, la percepción de fondos públicos	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 3: Limitación de salarios en los contratos mercantiles o de alta dirección, con identificación del límite de las retribuciones básicas y de los criterios para la fijación de las retribuciones variables y complementarias que en cualquier caso se v	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 4: Reducción del número de consejeros de los Consejos de Administración de las empresas del sector público.	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 5: Regulación de las cláusulas indemnizatorias de acuerdo a la reforma laboral en proceso.	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 6: Reducción del número de personal de confianza y su adecuación al tamaño de la Entidad local.	-	0,00%	-	0,00%	-	
Medida 7: Contratos externalizados que considerando su objeto pueden ser prestados por el personal municipal actual.	-	0,00%	-	0,00%	-	



Medida 8: Disolución de aquellas empresas que presenten pérdidas > ½ capital social según artículo 103.2 del TRDLVRL, no admitiéndose una ampliación de capital con cargo a la Entidad local.	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 9: Realizar estudio de viabilidad y análisis coste/beneficio en todos los contratos de inversión que vaya a realizar la entidad durante la vigencia del plan antes de su adjudicación, siendo dicha viabilidad requisito preceptivo para la celebración	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 10: Reducción de celebración de contratos menores (se primará el requisito del menor precio de licitación)	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 11: Reducción de cargas administrativas a los ciudadanos y empresas	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 12: Modificación de la organización de la corporación local	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 13: Reducción de la estructura organizativa de la EELL	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 14: Reducción de en la prestación de servicios de tipo no obligatorio.	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 15: Otras medidas por el lado de los gastos corrientes	-	0,00%	-	0,00%	-
<b>Gastos de capital</b>	<b>20.406.436,25</b>	<b>-3,40%</b>	<b>19.713.556,09</b>	<b>3,06%</b>	<b>20.317.559,73</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	20.406.436,25	-3,40%	19.713.556,09	3,06%	20.317.559,73
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 16: No ejecución de inversión prevista inicialmente	-	0,00%	-	0,00%	-
Medida 17: Otras medidas por el lado de los gastos de capital	-	0,00%	-	0,00%	-
<b>Gastos no financieros</b>	<b>83.208.923,17</b>	<b>2,54%</b>	<b>85.325.929,13</b>	<b>3,80%</b>	<b>88.566.184,02</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	83.208.923,17	2,54%	85.325.929,13	3,80%	88.566.184,02
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-
<b>Gastos financieros</b>	<b>494.233,56</b>	<b>303,94%</b>	<b>1.996.414,33</b>	<b>0,12%</b>	<b>1.998.736,93</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	494.233,56	303,94%	1.996.414,33	0,12%	1.998.736,93
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-
<b>Gastos totales</b>	<b>83.703.156,73</b>	<b>4,32%</b>	<b>87.322.343,46</b>	<b>3,71%</b>	<b>90.564.920,95</b>
- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	83.703.156,73	4,32%	87.322.343,46	3,71%	90.564.920,95
- Derivados de modificaciones de políticas (*)	-	0,00%	-	0,00%	-

(\*) Únicamente cuantificar el impacto cuando exista variación (+ o -) respecto al año anterior.



# DEPUTACIÓN DE LUGO

## A) DETALLE DE GASTOS CORRIENTES

*Estimación obligaciones reconocidas netas*

GASTOS CORRIENTES	2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 1: Gastos de personal	27.726.745,10	6,19%	29.442.934,92	4,53%	30.778.126,89	
Capítulo 2: Gastos corrientes en bienes y servicios	19.956.713,18	11,72%	22.295.915,14	5,79%	23.587.480,90	
Capítulo 3: Gastos financieros	46.600,00	0,00%	46.600,00	0,00%	46.600,00	
Capítulo 4: Transferencias corrientes	14.772.428,64	-8,43%	13.526.922,98	0,07%	13.536.416,50	
Capítulo 5: Fondo de contingencia	300.000,00	0,00%	300.000,00	0,00%	300.000,00	
<b>Total de Gastos Corrientes</b>	<b>62.802.486,92</b>	<b>4,47%</b>	<b>65.612.373,04</b>	<b>4,02%</b>	<b>68.248.624,29</b>	

## B) DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL

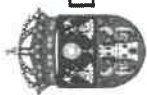
*Estimación obligaciones reconocidas netas*

GASTOS DE CAPITAL	2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
Capítulo 6. Inversiones reales	17.475.372,43	-5,83%	16.456.873,55	3,12%	16.969.690,08	
Capítulo 7. Transferencias de capital	2.931.063,82	11,11%	3.256.682,54	2,80%	3.347.869,65	
<b>Total de Gastos Capital</b>	<b>20.406.436,25</b>	<b>-3,40%</b>	<b>19.713.556,09</b>	<b>3,06%</b>	<b>20.317.559,73</b>	

## C) DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS

*Estimación obligaciones reconocidas netas*

GASTOS FINANCIEROS	2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
C. 8. Activos financieros	380.769,23	0,57%	382.950,00	0,61%	385.272,60	
Aportaciones patrimoniales	-	0,00%	-	0,00%	-	
Otros gastos en activos financieros	380.769,23	0,57%	308.950,00	0,61%	385.272,60	
C.9. Pasivos financieros	113.464,33	1322,00%	1.613.464,33	0,00%	1.613.464,33	
<b>Total de Gastos Financieros</b>	<b>494.233,56</b>	<b>303,94%</b>	<b>1.996.414,33</b>	<b>0,12%</b>	<b>1.998.736,93</b>	



**F.2.1.1.3 Consolidado de todas las Entidades que integran la Corporación (A.A.PP.).SalDOS y otras magnitudes**

Eneiros		2018	Tasa variación 2019/2018	2019	Tasa variación 2020/2019	2020	Supuestos en los que se basan las proyecciones
<b>SALDOS Y OTRAS MAGNITUDES</b>							
	Saldo operaciones corrientes	19.734.842,30	5,04%	20.728.889,90	2,85%	21.318.971,15	
	- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	19.734.842,30	5,04%	20.728.889,90	2,85%	21.318.971,15	
	- Derivados de modificaciones de políticas	-	0,00%	-	0,00%	-	
	Saldo operaciones de capital	19.540.608,74	-2,60%	19.032.475,57	3,09%	19.620.234,22	
	- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	19.540.608,74	-2,60%	19.032.475,57	3,09%	19.620.234,22	
	- Derivados de modificaciones de políticas	-	0,00%	-	0,00%	-	
	Saldo operaciones no financieras	194.233,56	773,39%	1.696.414,33	0,14%	1.698.736,93	
	- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	194.233,56	773,39%	1.696.414,33	0,14%	1.698.736,93	
	- Derivados de modificaciones de políticas	-	0,00%	-	0,00%	-	
	Saldo operaciones financieras	-194.233,56	773,39%	-1.696.414,33	0,14%	-1.698.736,93	
	- Derivados de evolución tendencial (no afectados por modificación políticas)	-194.233,56	773,39%	-1.696.414,33	0,14%	-1.698.736,93	
	- Derivados de modificaciones de políticas	-	0,00%	-	0,00%	-	
	<b>Saldo operaciones no financieras</b>	<b>194.233,56</b>	<b>773,39%</b>	<b>1.696.414,33</b>	<b>0,14%</b>	<b>1.698.736,93</b>	
	<b>(+/-) Ajustes para el cálculo de cap. o neces. Financ. SEC95</b>	<b>7.210.526,36</b>	<b>2,15%</b>	<b>7.365.537,38</b>	<b>2,16%</b>	<b>7.524.423,68</b>	
	<b>Capacidad o necesidad de financiación</b>	<b>7.404.759,92</b>	<b>22,38%</b>	<b>9.061.951,71</b>	<b>1,78%</b>	<b>9.223.160,61</b>	

Do presente informe se dará conta ao Pleno da Deputación de Lugo.

Lugo, 12 de decembro de 2017

A interventora xeraira  
  
  
 Rosa Abelleira Fernández



DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 18. Informe da Interventora





# INFORME DA INTERVENTORA NO ORZAMENTO XERAL 2018

---

A Lexislación a aplicar está constituída pola Lei 7/85, de 2 de abril, de bases de réxime local (LBRL), modificada pola Lei 27/2013, do 27 de decembro, de racionalización e sustentabilidade da Administración local (LRSAL) e fundamentalmente en materia de facendas locais polo R.D. Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o texto refundido da Lei Reguladora das Facendas Locais (TRLRFL), título VI “Orzamento e Gasto Público”, e R.d. 500/90, do 20 de abril, que regula a materia de Orzamentos, así como a O.m. 3565/2008 do 3 de decembro, que establece a estrutura orzamentaria, modificada pola O.m. 419/2014, do 14 de marzo.

En materia de estabilidade orzamentaria, o artigo 135 da Constitución Española, a Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril (en adiante LOESF) de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, modificada entre outras pola lei orgánica 9/2013, do 20 de decembro, de control de débeda comercial no sector público, sendo de aplicación o R.d. 1463/2007, de 2 de novembro (en adiante REO), polo que se aproba o regulamento de desenvolvemento da Lei 15/2001, do 12 de decembro, de estabilidade orzamentaria, na súa aplicación ás Entidade Locais, en todo o que non se opoña ó previsto na LOESF, pola O.m.2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na LOESF, modificada pola O.m. 2082/2014, de 7 de novembro.

A LOESF establece en materia de xestión orzamentaria as obrigas seguintes:

- No artigo 14, a prioridade absoluta do pago da débeda pública, é dicir, xuros e amortizacións de débeda.
- No artigo 29, elaboración dun plan orzamentario a medio prazo (mínimo 3 anos) que forma parte do programa orzamentario, coherente coa regra de gasto e cos obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública, debendo explicar toda modificación ou desviación do mesmo.
- No artigo 30, a determinación do límite de gasto non financeiro, coherente co obxectivo de estabilidade orzamentaria e a regra de gasto, esta ven regulada no artigo 12 da propia LOESF, que utiliza a taxa de referencia de crecemento do P.I.B. a medio prazo da economía española, aprobada polo Consello de Ministros de 7 de xullo de 2017, que para o período 2018-2020 é de 2,4%, 2,7% e 2,8% respectivamente.

Da modificación da O.m. 2105/2012, de 1 de outubro, pola O.m. 2082/2014, de 7 de novembro, concretamente a modificación dos artigos 15.3 c) e 16.4, dedúcese que non é preceptivo o Informe do Interventor local sobre o cumprimento da Regra de

Gasto en fase de elaboración do Orzamento, estando só previsto como informe en fase de liquidación do orzamento. Trimestralmente deberase facer unha valoración de cumprimento da Regra de Gasto ó peche do exercicio.

– No artigo 31, a obriga de creación dun fondo de continxencia nas entidades locais do ámbito subxectivo dos artigos 111 e 135 do TRLRFL, para atender necesidades de carácter non discrecional e non previstas inicialmente no orzamento; a contía e condicións da aplicación determinaranse por cada Administración Pública no ámbito das súas competencias respectivas.

Por outra parte, o artigo 103.bis da LBRL modificada pola LRSAL, dispón a obriga de aprobar anualmente a masa salarial do persoal laboral do sector público local respectando os límites e as condicións que se establezan con carácter básico na lei de orzamentos xerais do Estado, polo que cómpre incluír ó persoal laboral da Deputación, Suplusa, Fundación Tic, e Consorcio de Extinción de Incendios.

O artigo 168.1 do TRLRFL, modificado pola disposición final primeira do R.D.–Lei 17/2014, do 26 de decembro, de medidas de sustentabilidade financeira das comunidades autónomas e entidades locais e outras de carácter económico, inclúe como documentación a unir ó orzamento da propia entidade, os anexos de beneficios fiscais en tributos locais e información sobre os convenios subscritos coa comunidade autónoma en materia de gasto social.

Entre os documentos que deben acompañar ó proxecto do Orzamento figura o Informe de Intervención, referido ao Orzamento Xeral, como sinala o apartado 4) do art. 168 do T.R.L.R.F.L. e art. 18.4 do R.d. 500/90, do 20 de abril. Por outra parte incorpórase ó expediente o informe de avaliación ó que se refire o artigo 16 do R.d. 1463/2007 e a normativa da LOESF, sobre o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, límite de gasto non financeiro e débeda pública, sobre o Orzamento da propia Entidade, SUPLUSA, Fundación TIC e Consorcio Provincial de Lugo para prestación do Servizo contra Incendios e Salvamento.

A funcionaria que subscribe indica, como aspectos relevantes no proxecto de Orzamento Xeral para o exercicio actual, os seguintes:

1º.– O Orzamento Xeral ascende a 80.777.381,41 €, diminúe en 1.227.672,51 € respecto a 2017, o que representa un 1,50%. Está integrado polo da propia Entidade, e o da empresa SUPLUSA. Os orzamentos que integran o Orzamento Xeral aparecen equilibrados en gastos e ingresos e cumpren co principio de estabilidade orzamentaria.

2º.– O Orzamento consolidado dos 4 entes que conforman o perímetro de consolidación a efectos de avaliar o cumprimento dos obxectivos de estabilidade e débeda pública, así como o límite de gasto non financeiro e o plan orzamentario a medio prazo, está formado por:

- A propia entidade:	79.041.692,15 €
- SUPLUSA:	4.582.854,45 €
- Fundación TIC:	1.651.290,53 €
- Consorcio Provincial de extinción de incendios:	4.992.950,64 €
- Consolidación dos 4 entes (LOE)	83.703.156,73 €

Cúmprese cos obxectivos de estabilidade orzamentaria e débeda pública, segundo o informe de avaliación dos obxectivos (LOESF) que se acompaña no expediente e determinase o límite de gasto non financeiro en 88.828.402,23 €, coherente cos citados obxectivos de estabilidade e regra de gasto.

Así mesmo, cuantifícase a masa salarial do persoal laboral da Deputación en 2.521.223,38 €, en Suplusa é 1.183.060,35 €, na Fundación Tic 833.503,72 €, e no Consorcio de extinción de Incendios 36.474,12 €, polo que o total de masa salarial do persoal laboral é de 4.574.261,57 €, formado por todas as retribucións salariais e extrasalariais e os gastos de acción social no seu caso, sen aumento retributivo para 2018 en termos de homoxeneidade, polo que respecta a efectivos de persoal e á antigüidade do mesmo, de acordo co artigo 18 da Lei de orzamentos xerais do Estado para 2017, sen prexuízo do aumento no persoal laboral da Deputación pola reestruturación do cadro de persoal. Ditas retribucións adecuaranse ao disposto na Lei de orzamentos xerais do Estado para 2018, consignando a tal fin a previsión do 2 % das retribucións.

3º.- Forma parte da documentación, como anexo, o Plan orzamentario a medio prazo 2018-2020, remitido ao Ministerio de Facenda e Administracións Públicas o 9 de marzo de 2017, con explicación das modificacións efectuadas no orzamento 2018; o Plan de Investimentos e Plan financeiro para o 2018 da propia Entidade, e o Programa anual de actuación, investimento e financiamento da empresa SUPLUSA; o estado de consolidación do Orzamento da propia Entidade e dos estados de previsión de SUPLUSA; e o estado da débeda financeira, conforme establece o art. 166.1. do T.R.L.R.F.L. e art. 12. do R.d. 500/90, do 20 de abril. Como documentación complementaria se achegan os Plans de Actuación da Fundación TIC, e o Orzamento do Consorcio Provincial de Lugo para prestación do Servizo contra Incendios e Salvamento para 2018.

4º.- O Proxecto de Orzamento Xeral redactado polo Presidente, sobre a base do orzamento da propia entidade e estados de previsión de Suplusa, coa colaboración dos membros corporativos e dos funcionarios dos distintos Servizos coa asistencia dos funcionarios de Intervención, e máis o da empresa SUPLUSA, reúnen a documentación esixida polo artigo 168 do TRLRFL e art. 18 do R.d. 500/90, de 20 de abril, así como anexos do art. 166 do TRLRFL e art. 12 do R.d. 500/90, do 20 de abril, e os anexos da LOESF e demais normativa xa indicadas anteriormente.

Segundo o artigo 168.4 e 5 do TRLRFL, unha vez formado o proxecto de orzamento xeral polo Presidente e informado pola intervención, remítese ó Pleno para a súa aprobación, emenda ou devolución. O acordo será único, detallando os orzamentos que integran o orzamento xeral, non podendo aprobarse ningún deles separadamente.

O Orzamento Xeral está equilibrado en gastos e ingresos; así mesmo, o art. 16.2 do R.d. 500/90, do 20 de abril, dispón que ningún orzamento poderá presentar déficit ó longo do exercicio; en consecuencia, todo incremento nos créditos orzamentarios ou diminución nas previsións de ingresos deberá ser compensado no mesmo acto en que se acorde.

As Bases de Execución a que se refire o art. 166 do TRLRFL e art. 9 do R.d. 500/90 do 20 de abril, foron confeccionadas de acordo coa normativa vixente, así como a estrutura orzamentaria, segundo a O.m. 3565/2008 do 3 de decembro, modificada pola O.m. 419/2014, do 14 de marzo, e regulan a fiscalización previa limitada.

Nas ditas bases tívose en conta as novidades lexislativas, Lei 9/2017, do 8 de novembro, de Contratos do Sector Público, pola que se traspoñen ao ordenamento xurídico español as Directivas do Parlamento Europeo e do Consello 2014/23/UE e 2014/24/UE, do 26 de febreiro de 2014, e o RD 424/2017, do 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno nas entidades do Sector Público Local, con entrada en vigor o 9 de marzo e 1 de xullo de 2017 respectivamente; a disposición transitoria primeira das bases prevé a adaptación das mesmas a citada normativa segundo a entrada en vigor, dando conta ao Pleno.

En relación o control interno, esta Deputación xa viña aplicando a fiscalización limitada previa en réxime de requisitos básicos, adaptando os aprobados polo Consello de Ministros a organización e estrutura desta entidade, e adicionando aqueles que foron considerados polo Pleno incluídos nas bases de execución do orzamento, polo tanto a proposta do Presidente e informados pola intervención. Nestas bases engádense algún requisito en relación as anteriores, basicamente en materia de persoal, dado que na práctica xa se están verificando, e acomódanse o RD 424/2017, non obstante, e tendo en conta a modificación da Lei de contratos que conlevara a modificación dos requisitos básicos en Acordo do Consello de Ministros e que agora é o mínimo a verificar na fiscalización limitada previa, procederase a adaptación das bases de acordo ca citada disposición transitoria primeira.

O Plan de Investimentos para 2018 detállase en proxectos codificados para a súa identificación e coa especificación mínima que establece o artigo 13 do Real decreto 500/90, do 20 de abril, completándose co Plan Financeiro para 2018.

5º.– A tenor do art. 166.1.d) do TRLRFL, o volume de endebedamento previsto a 31 de decembro de 2017 é de 15.794.250,35 €.

O volume total de capital vivo das operacións de crédito existentes non excede do 75% dos ingresos correntes liquidados, segundo os estados consolidados da última liquidación (2016 de 84.628.852,90 €) representa o 18,66 %.

6º.– O proxecto de Orzamento Xeral elévase ó Pleno da Excma. Deputación para a aprobación inicial segundo o artigo 33.2.c) da Lei 7/1985 e o artigo 168.4 do TRLRFL.

Para a tramitación do orzamento haberá que averse ó disposto no art.169 do T.R.L.R.F.L., art. 20 do R. d. 500/90, do 20 de abril, artigos concordantes e demais disposicións legais que lle afecten.

Lugo, a 12 de decembro de 2017,  
A Interventora,

Rosa Abelleira Fernández





DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 19. Fundación para o desenvolvemento das TIC, plan de actuación







# PLAN DE ACTUACIÓN 2018



## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

Este documento presenta o Plan de Actuación para o Desenvolvemento das Tecnoloxías da Información e Comunicación da Fundación TIC para o ano 2018. O vindeiro exercicio a Tic manterá e reforzará as liñas de actuación que está a levar acabo nos últimos anos e que dan resposta aos obxectivos da entidade: fomentar, promover e executar actividades dirixidas ao impulso da educación, a investigación e o desenvolvemento das tecnoloxías da información e da comunicación.

Tamén continuará coas actividades encamiñadas ao fomento e consolidación da denominada sociedade do coñecemento ou sociedade da información, coa finalidade de mellorar na provincia a formación relativa a estas tecnoloxías.

A súa propia natureza impulsa a Fundación TIC a innovar e adaptar as súas liñas de traballo e métodos de ensino ás necesidades e demandas dunha sociedade da información en continua evolución. Neste contexto de cambio destaca a converxencia entre a industria cultural e as TIC, que sitúan ao sector audiovisual nun lugar estratéxico polo seu dinamismo, potencialidade para crear valor engadido en termos económicos, culturais e sociais e a súa capacidade para crear emprego.

Esta industria, cada vez máis vinculada ás novas tecnoloxías, require duns profesionais moi especializados. Para atender esta demanda, en 2018 a Fundación TIC seguirá a centrar parte das súas accións na dinamización dos vínculos da Formación Profesional que imparte a entidade coa Universidade e o mundo da empresa.

O presente Plan de Actuación da Fundación para o exercicio comprendido entre o 1 de xaneiro e o 31 de decembro de 2018 conta coa información indicativa das actividades propias da Fundación e das actividades mercantís, os gastos estimados para cada unha delas e os ingresos e outros recursos previstos.

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

### Obxectivo 1

**Manter unha oferta académica vangardista e de calidade** asociada ás exixencias da innovación e que vincule directamente cambios, que se adapten a realidade no sector audiovisual á formación dos alumnos ás necesidades e esixencias das industrias audiovisuais.

- ✓ Organización de talleres de 2D-3D e animación
- ✓ Organización de Talleres de alumnos con profesionais do sector audiovisual.
- ✓ Organización de eventos.

### Obxectivo 2

**Potenciar a formación para o emprendemento**, con xornadas de encontro coas empresas, incluíndo na oferta académica *competencias emprendedoras na formación como un estímulo para posteriormente desenvolver este tipo de aptitudes y comportamentos para o emprendemento, con accións que busquen a formación en competencias básicas, competencias laborais, cidadás e competencias empresariais dentro do sistema educativo formal e non formal e a súa articulación co sector produtivo. Xornadas de encontro coas empresas.*

- ✓ *Sensibilizar e animar ás empresas a involucrarse na educación empresarial dos alumnos da Escola de Imaxe e Son.*
- ✓ *Organización de talleres con Asociación de Xoves Empresarios.*
- ✓ *Fomentar o intercambio de ideas innovadoras entre os empresarios e os nosos alumnos.*

### Obxectivo 3

**Reforzar a formación en escenarios reais**, estimulando a oferta baseada na combinación de formación e produción en contextos e escenarios reais:

- ✓ Aumentar a relación do centro educativo co sector empresarial mediante convenios, colaboracións, etc, que permitan desenvolver actividades prácticas sobre escenarios e situacións reais de produción.

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

- ✓ Asinar convenios de colaboración con empresas de produción de audiovisuais e creativas.
- ✓ Potenciar o programa de bolsas de formación para titulados da nosa escola en empresas da industria audiovisual.
- ✓ Potenciar o programa de bolsas de colaboración coa Universidade e as FP.
- ✓ Colaborar en proxectos audiovisuais que teñan como escenario de rodaxe ou gravación o territorio da nosa provincia.

### Obxectivo 4

**Ampliar a formación dos alumnos e ex alumnos da Escola mediante o desenvolvemento dun programa formativo complementario máis en sintonía co novo modelo de industrias audiovisuais.**

- ✓ *Desenvolvemento de cursos de inglés e galego*
- ✓ *Desenvolvemento de talleres de 2D, 3D, realidade aumentada.*
- ✓ *Desenvolvemento de complementos formativos (operador de cámara, edición, fotografía, iluminación, caracterización...).*
- ✓ *Desenvolvemento de actividades complementarias e extraescolares. Participación en programas de televisión e radio, na gravación de películas, de videoclips, de videoxogos, de películas de animación, etc.*

### Obxectivo 5

**Promover o intercambio de experiencias cos “Campos Mixtos”: Intensificar as relacións coa universidade e con outros centros nacionais implicados na formación dentro do campo da comunicación e multimedia.**

- ✓ *Promover reunións informativas, cursos de especialización.*
- ✓ *Promover a formación permanente.*
- ✓ *Promover e favorecer estancias académicas.*
- ✓ *Promover o intercambio de experiencias formativas con outras escolas e institucións de ámbito nacional e internacional.*

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

### Obxectivo 6

**Establecer fórmulas que faciliten a inserción laboral:** *Atender ás necesidades do ensino e aprendizaxe de todos os participantes na educación e Formación Profesional.*

- ✓ *Incentivar a contratación laboral dos bolseiros da Fundación mediante bonificacións no importe das bolsas de empresa.*
- ✓ *Manter o programa propio de bolsas de formación para titulados da nosa escola.*

### Obxectivo 7

**Asesor aos centros educativos na educación en comunicación audiovisual** *optimizando os procesos do ensino-aprendizaxe*

- ✓ *Visitas formativas á Fundación TIC. “Ticodiario”*
- ✓ *Colaboración con outras entidades ou institucións do ámbito educativo no desenvolvemento de actividades previstas no plan de formación anual.*
- ✓ *Ampliación da liña de traballo xa iniciada en programas de formación en linguaxes audiovisuais a escolares e colectivos con dificultades de integración, facilitando información e instrumentos para una utilización racional e crítica dos recursos relacionados con estas tecnoloxías.*
- ✓ *Comunicación das accións da Fundación TIC a través dos medios convencionais e non convencionais*

### Obxectivo 8

**Potenciar o banco de recordos Memoria Dixital Lugo** con novos contidos e máis presenza na provincia. Será un legado para os lucenses como para os investigadores e os amantes da historia xeral

- ✓ *Convenios de colaboración con institucións e organismos.*
- ✓ *Posta en marcha de equipos de reporteiros formados por técnicos e titulados da EIS, que contribúan a dotar de vídeos, audios, fotografías antigas e diversos documentos que axuden a coñecer mellor a nosa historia recente,*

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

### Obxectivo 9

**Fomentar o uso das Novas Tecnoloxías**, como ferramentas de información, formación, comunicación e comercio electrónico, para contribuír a reducir a chamada “fenda dixital”.

- ✓ Deseño e impartición de formación continua para aprender a empregar dispositivos electrónicos como ordenadores, tabletas, teléfonos móbiles, cámaras dixitais.... Asesoramento tecnolóxico, psicolóxico e documental personalizado neste área ás persoas maiores que o demanden.
- ✓ Deseñar e impartición de formación sobre os programas informáticos e redes sociais máis útiles e xeneralizadas.
- ✓ Elaboración de tutoriais audiovisuais de manexo de Novas Tecnoloxías (dos diferentes dispositivos e dos programas e utilidades de uso máis común).
- ✓ Asesoramento tecnolóxico personalizado sobre o uso das Novas Tecnoloxías ás persoas ou organismos que o demanden.

### Obxectivo 10

**Impulsar accións dirixidas a desenvolver proxectos para difundir a labor dos colectivos con dificultades de integración social, ONGs, asociacións culturais, entidades deportivas e empresas TIC mediante a realización de proxectos audiovisuais. Esta liña de colaboración permite que os alumnos e titulados da Escola de Imaxe e Son leven a cabo traballos profesionais, a través dun programa de bolsas que lles facilitan a súa posterior incorporación ó mercado laboral.**

- ✓ *Convenios de colaboración con institucións e organismos de representación das persoas discapacitadas.*
- ✓ *Convenios de colaboración con asociacións de deporte base para fomentar os hábitos saudables entre a poboación e facer visibles este tipo de agrupacións.*
- ✓ *Convenios de colaboración con empresas TIC para fomentar o uso das novas tecnoloxías no tecido industrial e publicitar o seu labor.*

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

### Obxectivo 11

**Crear producións propias** xerando materiais innovadores de uso educativo ou divulgativo e reforzar o valor da comunicación local e autonómica.

- ✓ Apoiar á televisións e emisoras de radio, xornais dixitais locais e territoriais, coa finalidade de dar viabilidade ó sector e consolidalo.
- ✓ Convenios de colaboración co sector audiovisual, realizaranse contidos destinados a facilitar producións propias.
- ✓ Complementar a grella dos medios de comunicación audiovisual con programas para poñelos ó alcance dos cidadáns.
- ✓ Xerar materiais de realidade aumentada (mapping), animación ou 3D.

### Obxectivo 12

**Dar asesoramento en materia audiovisual e apoio técnico ós concellos:** *formación, promoción, explotación e innovación das TIC así como na difusión da cultura dos Concellos establecendo convenios que lles permitan ofrecer espazos de produción propia que, por si sos e de forma illada, non poden asumir.*

- ✓ *Posta en marcha de equipos de reporteiros formados por técnicos e titulados da EIS, que contribúan á promoción económica e cultural da provincia así como á inserción laboral dos alumnos da Fundación TIC.*

### Obxectivo 13

**Divulgación das actividades e actuacións da Deputación de Lugo:** *Difundir e distribuír contidos audiovisuais e multimedia que faciliten o coñecemento dos programas de actuación.*

- ✓ *Difusión dos plenos en directo a través de internet: streaming. A Fundación TIC ofrece ós cidadáns un servizo público que lles permite seguir en tempo real e de forma íntegra as sesións plenarias desde as súas casas ou a través de dispositivos móbiles.*

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

- ✓ *Difusión de actividades da Deputación con proxección galega, nacional e internacional a través de internet: streaming. O obxectivo é facilitar a todos os interesados ó acceso en directo a estas actividades e promover a provincia.*
- ✓ *Gravación e elaboración de produtos audiovisuais sobre actuacións de intereses para os cidadáns coa finalidade de difundilas a través de diversos medios.*

### Obxectivo 14

**Afianzar a oficina de promoción de rodaxe Lugo FilmCommission** como un instrumento para favorecer o desenvolvemento local e a produción audiovisual.

- ✓ *Captación de producións audiovisuais a favor da industria audiovisual desta provincia tanto nacionais como internacionais. Para iso, encargárase de promover acordos e accións encamiñadas a consolidar e facilitar a rodaxe.*
- ✓ *Colaboración cos Concellos da provincia na realización de actividades de promoción, a través da oficina de promoción de rodaxe.*
- ✓ *Organización de encontros con directores e ciclos de proxección de cine rodado en Lugo.*
- ✓ *Colaboración en proxectos audiovisuais que teñan como escenario de rodaxe ou pre-produción e rodaxe.*
- ✓ *Posta en marcha do Movie Tourism ou turismo cinematográfico, como ferramenta de promoción da provincia.*

### Obxectivo 15

**Acrecentar a cualificación profesional dos docentes, técnicos e PAS da Fundación TIC** mediante un programa formativo que permita manter unha constante actualización dos coñecementos teóricos e prácticos.

- ✓ *Desenvolvemento dun plan de formación propio para o persoal da Fundación TIC.*



## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

### Obxectivo 16

**Xerar melloras na calidade das instalacións e dos recursos materiais que redunden na mellora da cualificación profesional dos alumnos e titulados.**

- ✓ *Adquisición de equipamento técnico e mobiliario.*
- ✓ *Adquisición de equipamento técnico para uso didáctico.*
- ✓ *Habilitación de novos espazos na EIS no CPP para uso didáctico.*

### Obxectivo 17

**Reforzar o desenvolvemento da plataforma “Gestor de contidos” que permite a:**

- ✓ *Recuperación, catalogación, custodia e difusión das producións e obras do patrimonio audiovisual da Fundación TIC.*
- ✓ *Dixitalización do arquivo de vídeo da Fundación.*
- ✓ *Distribución de vídeo baixo demanda*
- ✓ *Difusión de contidos da provincia.*
- ✓ *Creación dun fondo documental de arquivo audiovisual provincial.*

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A1</b>
<b>Denominación</b>	<b>XESTION DA FUNDACIÓN TIC</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade-Plan de Actuación</b>	1-2-3-4-5-6-7-8-9-12-13-14-15-16-17-18-19	
<b>Descrición</b>	<p>Xestión do centro de formación profesional regrada autorizado para impartir ensinanzas de formación profesional específica:            Familia profesional: comunicación, imaxe e son.            1 ciclo formativo de grao superior de produción de audiovisuais, radio e espectáculos (2 unidades para 22/alumnos/unidade).            1 ciclo formativo de grao superior de de realización de audiovisuais e espectáculos (2 unidades para 22 alumnos/unidade).</p> <p>Xestión do centro de produción de programas autorizado para impartir prácticas de formación profesional a os alumnos do CPR TIC</p>	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	ENSINANZAS DE GRAO SUPEIOR DE FP	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	LUGO E PROVINCIA	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Docentes/ Técnicos/PAS		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
Docentes/ alumnos e titulados do CPR TIC/ Técnicos/PAS/Organismos/ Empresas de produción audiovisual		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		1.257.290,53€

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A2</b>
<b>Denominación</b>	<b>ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS E EXTRAESCOLARES</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade-Plan de Actuación</b>	1-2-3-4-5-7-10-11	
<b>Descrición</b>	Organización de talleres, cursos, seminarios, obradoiros. Asistencia a seminarios, xornadas, talleres Visitas a festivais a empresas do sector audiovisual Colaboración en proxectos audiovisuais.	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	PROGRAMA FORMATIVOS	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	NACIONAL	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Docentes/ Técnicos/PAS		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
Alumnos, ex alumnos, docentes, técnicos, estudantes FP, Universidade, empresas, profesionais do sector		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		30.000,00€

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A3</b>
<b>Denominación</b>	<b>PROGRAMA DE BOLSAS DE FORMACIÓN EN EMPRESAS</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade-Plan de Actuación</b>	3-6-7-8-9-10-11-12-13-14	
<b>Descrición</b>	Xestión dun programa propio de bolsas de formación para titulados da Escola de Imaxe e Son mediante convenios de colaboración con empresas representativas do sector audiovisual, TIC e organismos.	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	PROGRAMA FORMATIVOS	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	Europeo	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Docentes/ Técnicos/PAS/ área de formación e orientación laboral		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
Titulados do CPR Tic/ Empresas do sector audiovisual e cultural/Organismos/Entidades sen ánimo de lucro/Empresas Tic.		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		68.800,00 €

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A4</b>
<b>Denominación</b>	<b>PROGRAMA DE BOLSAS DE COLABORACIÓN</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade- Plan de Actuación</b>	2-3-4-6-7-8-9-10-11-12-13-14	
<b>Descrición</b>	Programa de bolsas de colaboración para o desenvolvemento de actividades afíns ás áreas de traballo vinculadas á produción audiovisual: FP e Universidade.	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	PROGRAMA FORMATIVO	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	INTERNACIONAL	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Docentes/ Técnicos/PAS		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
Titulados e estudantes universitarios e de Formación Profesional		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		11.200,00€

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A5</b>
<b>Denominación</b>	<b>FOMENTO DAS TICS</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade-Plan de Actuación</b>	7-9-10-11-12	
<b>Descrición</b>	Promover accións dirixidas a desenvolver proxectos e formación para o uso das novas tecnoloxías.	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	Formación tecnolóxica	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	Lugo e provincia	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Docentes/ Técnicos/PAS		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
Organismos/Entidades sen ánimo de lucro/Empresas Tic.		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		12.000,00€

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A6</b>
<b>Denominación</b>	<b>PRODUCCIÓN, DISTRIBUCIÓN E DIFUSIÓN DE CONTIDOS AUDIOVISUAIS</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade-Plan de Actuación</b>	1-2-3-4-7-8-9-10-11-12-13-14	
<b>Descrición</b>	Elaboración de contidos audiovisuais e multimedia. Distribución e difusión	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	FORMACIÓN E PRODUCCIÓN AUDIOVISUAL	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	LUGO E PROVINCIA	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Docentes/ Técnicos/PAS/Alumnos/Titulados de FP/Titulados universitarios		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
Alumnos, Persoas da terceira idade. Medios de comunicación audiovisual.		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		90.000,00€

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A7</b>
<b>Denominación</b>	<b>LUGO FILM COMMISSION</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade- Plan de Actuación</b>	3-11-12-14	
<b>Descrición</b>	Accións de promoción e difusión dos espazos e os recursos provinciais co obxectivo de atraer e apoiar producións audiovisuais e difundir a cultura e o patrimonio da nosa provincia. Apoio as producións audiovisuais desenvoltas na provincia.	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	FORMACION E PRODUCCIÓN AUDIOVIUAL	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	LUGO E PROVINCIA	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Docentes/ Técnicos/PAS/ Titulados da EIS		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
Concellos, Empresas de Servizos, Sector turístico, Sector audiovisual		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		25.000,00€



**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A8</b>
<b>Denominación</b>	<b>ACCIÓNS DE PROMOCIÓN E DIFUSIÓN</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade- Plan de Actuación</b>	1-2-3-4-5-7-8-9-10-11-12-13-14-17	
<b>Descrición</b>	Deseñar accións de difusión e divulgación, en diferentes soportes, que permitan o coñecemento das diferentes actividades e áreas de traballo da Fundación TIC	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	COMUNICACIÓN E DIFUSIÓN	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	LUGO E PROVINCIA	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Docentes/ Técnicos/PAS/Alumnos/Titulados de FP e Universidade/Maiores		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
DIVERSOS		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		45.000,00€

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>A9</b>
<b>Denominación</b>	<b>PLAN DE FORMACIÓN CONTINUA</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade- Plan de Actuación</b>	1-2-4-5-6-8-9-15-17	
<b>Descrición</b>	Accións formativas para persoal técnico, docente e PAS. Accións formativas encamiñadas a mellorar a cualificación profesional e actualización tecnolóxica de traballadores do sector audiovisual.	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	EDUCACIÓN	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	LUGO E PROVINCIA	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
EXTERNOS/DOCENTES/TÉCNICOS/PAS		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
PERSOAL TÉCNICO, DOCENTE E PAS DA FUNDACIÓN TITULADO DA EIS. TRABALLADORE EN ACTIVO E DESEMPREGADOS		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		12.000,00€

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>B1</b>
<b>Denominación</b>	<b>MELLORA DAS INSTALACIÓNS</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade- Plan de Actuación</b>	16	
<b>Descrición</b>	Adecuación das instalacións da Fundación Tic para uso educativo e docente	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	EDUCACIÓN E PRODUCCIÓN AUDIOVISUAL	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	LUGO E PROVINCIA	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
Externos/PAS		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
DIVERSOS		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		20.000,00€

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC**

<b>DATOS IDENTIFICATIVOS DA ACTIVIDADE</b>		<b>B2</b>
<b>Denominación</b>	<b>ADQUISICIÓN E RENOVACIÓN DE EQUIPOS TÉCNICOS</b>	
<b>Obxectivos de realización da actividade-Plan de Actuación</b>	16-17	
<b>Descrición</b>	Renovación y actualización do equipamento técnico. Adaptación dos recursos técnicos as necesidades do sector. Desenrolo das tecnoloxías dispoñibles que permitan unha maior e mais rápida difusión de contidos e servizos	
<b>Tipo de actividade</b>	PROPIA	
<b>Clasificación sectorial</b>	EDUCACIÓN E PRODUCCIÓN	
<b>Lugar de desenvolvemento da actividade</b>	LUGO E PROVINCIA	
<b>RECURSOS HUMANOS</b>		
EXTERNOS/TÉCNICOS/PAS		
<b>BENEFICIARIOS OU USUARIOS</b>		
Alumnos/Titulados da EIS/ Docentes/Técnicos/PAS/ Empresas do sector audiovisual		
<b>COSTE ESTIMADO</b>		
		80.000,00€

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

### ORZAMENTO 2018

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

---

### MEMORIA EXPLICATIVA

O presente presuposto para o exercicio económico comprendido entre o 1 de xaneiro de 2018 e o 31 de decembro de 2018 elaborouse axustándose ás normas de adaptación do *Plan General de Contabilidade* das entidades sen fins lucrativos e o modelo de Plan de Actuación destas entidades aprobadas no Real Decreto 1491/2011, de 24 de outubro.

Tanto no estado de Gastos como no de Ingresos, as partidas clasificáronse segundo a natureza que dá orixe ás mesmas e que se relacionan cos modelos de contas anuais. Así podemos distinguir:

- ✓ Operacións de gastos, que se corresponden coas recollidas na conta de resultados.
- ✓ Operacións de recursos, aquelas relacionadas coas magnitudes de fondo para o que se empregan as partidas de balance.

O modelo de presuposto empregado é o abreviado, debido a que a *Fundación para o desenvolvemento das tecnoloxías da información e comunicación (TIC)*, reúne os requisitos para formular o balance e a memoria abreviados, polo que se prescinde de elaborar una información orzamentaria por programas.

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC****ESTADO DE GASTOS**

O montante total de gastos orzamentarios ascende a 1.651.290,53€, dos que 1.551.290,53€ corresponden a operacións de gastos, , e 100.000,00€ a operacións de recursos.

**a) Operacións de gastos.****Gastos de Persoal.-**

No epígrafe Gastos de Persoal, cun importe de 1.107.622,50 €, abarca as cotas da Seguridade Social a cargo da Entidade, segundo o seguinte desagregación:

DOCENTES	Laboral fixo	7 xornada completa +2 ½ x.	227.472,18 €
TÉCNICOS	Laboral fixo	20 Xornada completa	449.912,41 €
PAS	Laboral fixo	6 xornada.completa +1 ½ x-	160.518,60€
Incentivos			12.270,60 €
Seguridade Social a cargo da entidade			257.448,71 €

**Gastos en bens correntes e servizos.-**

O apartado Amortizacións, provisións e outros gastos, cun importe de 342.668,03€, comprende gastos de natureza diversa derivados do funcionamento dos centros dependentes de esta Fundación (arrendamentos, reparacións, mantemento e conservación, material de oficina, asistencia técnica, transporte, axudas de custo, asistencia a órganos colexiados,...)

O apartado Consumos de explotación, por un importe de 20.000,00 €, son as adquisicións de bens destinados á actividade propia dos centros dependentes desta Fundación.

**Gastos financeiros.-**

O apartado Gastos financeiros, por un importe de 1.000,00€ que inclúe outros gastos financeiros (comisión,...)

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC****Transferencias correntes.-**

O apartado Premios, bolsas e pensión de estudo e investigación, por un importe total de 80.000,00 €, destínase á concesión de bolsas de formación para alumnos e titulados, previstas para o presente exercicio.

**b) Operacións de recursos**

Os gastos por operación de recursos, cun importe que ascende a 100.000,00 € recollen as adquisicións no exercicio de inmovilizacións materiais necesarias para o desenvolvemento de actividades da Fundación.

Está previsto a compra de equipos e as reformas das instalacións do Centro de Producción de Programas e da Escola de Imaxe e Son.

**ESTADO DE INGRESOS****Operacións de gastos.**

Os ingresos por operación de funcionamento, cun importe de 1.651.290,53€, corresponden a:

SUBVENCIONS OFICIAIS Á EXPLOTACIÓN.	1.647.090,53€
MATRÍCULA (REPETIDORES)	1.200,00€
INGRESOS FINACIEIROS (intereses contas bancarias).	3.000,00€



**ORZAMENTO**

ENTIDADE: FUNDACION PARA O DESENVOLVEMENTO DAS TECNOLOXÍAS DA INFORMACIÓN E DA COMUNICACIÓN.-EXERCICIO: 01/01/2018 – 31/12/2018

ORZAMENTO DE GASTOS		ORZAMENTO DE INGRESOS	
Operacións de funcionamento	Orzamento	Operacións de funcionamento	Orzamento
1.- Axudas monetarias	80.000,00	1.- Resultado de explotación da actividade mercantill	0,00
2.- Gastos por colaboración e do órgano de goberno	0,00	2.- Cotas de usuarios e afiliados	0,00
3.- Consumos de explotación	20.000,00	3.- Ingresos por matrículas, promocións, patrocinadores e colaboracións.	1.200,00
4.- Gastos de persoal	1.107.622,50	4.- Subvenciones, doazóns e legados imputados ó resultado	1.647.090,53
5.- Amortizacións, provisiones e outros gastos	342.668,03	5.- Outros ingresos	0,00
6.- Gastos financeiros e asimilados.	1.000,00	6.- Ingresos financeiros	3.000,00
7.- Gastos extraordinarios.	0,00	7.-Ingresos extraordinarios	0,00
<b>Total gastos operacións de funcionamento</b>	<b>1.551.290,53 €</b>		<b>1.651.290,53 €</b>

Saldo operacións de funcionamento (ingresos-gastos):100.000€

DESCRIPCIÓN	OPERACIÓN DE FONDOS	Ingresos e gastos. orzamentarios
Achegas de fundadores e asociados. Aumentos (diminucións) de subvencions, doazóns e legados de capital e outros. Diminucións (aumentos) de bens reais: bens de Patrimonio Histórico, outro inmovilizado e existencias. Diminucións (aumentos) de inversión financeiras, tesourería e capital de funcionamento. Aumentos (diminucións) de provisiones para riscos e gastos de débedas.	A.- Achegas de fundadores e asociados. B.- Variación neta de subvencions, doazóns e legados de capital e outros. C.- Variación neta de inversións reais. D.- Variación neta de activos financeiros e do capital de funcionamento. E.- Variación neta de provisión para riscos, gastos e de débedas.	0,00 -100.000,00

Saldo de operacións de fondos (A+B+C+D+E) -100.000,00€

ENTIDADE: FUNDACIÓN PARA O DESENVOLVEMENTO DAS TECNOLOXÍAS DA INFORMACIÓN E DA COMUNICACIÓN (TIC)  
 EXERCICIO: 01-01-2018/31-12-2018

<b>ESTADO DE INGRESOS</b>		<b>Conceptos/Subconceptos</b>	<b>Artigos</b>	<b>Capítulos</b>
3	Matrículas	1.200,00 €		
<b>Art. 3</b>	<b>Matrículas</b>		<b>1.200,00 €</b>	
<b>CAP. III</b>	<b>TASAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS</b>			<b>1.200,00 €</b>
<b>Art. 4</b>				
461	Transferencias correntes de deputacións	1.647.090,53 €		
<b>Art. 46</b>	<b>De Entidades Locais</b>		<b>1.647.090,53 €</b>	
<b>CAP. IV</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>			<b>1.647.090,53 €</b>
520	Ingresos financeiros	3.000,00 €		
<b>Art. 52</b>	<b>Xuros de depósitos</b>		<b>3.000,00 €</b>	
<b>CAP. V</b>	<b>INGRESOS PATRIMONIAIS</b>			<b>3.000,00 €</b>
761	Transferencias de capital da Deputación			
<b>Art. 76</b>	<b>De Entidades Locais</b>			
<b>CAP. VII</b>	<b>TRASFERENCIAS DE CAPITAL</b>			
<b>TOTAL ORZAMENTO DE INGRESOS</b>				<b>1.651.290,53 €</b>

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC****ENTIDADE: FUNDACIÓN PARA O DESENVOLVEMENTO DAS TECNOLOXÍAS DA INFORMACIÓN E DA COMUNICACIÓN****EXERCICIO: 01-01-2018/ 31-12-2018**

<b>ESTADO DE GASTOS</b>	<b>Conceptos TIC</b>	<b>Artigos TIC</b>	<b>Capítulos TIC</b>
<b>CAP. I GASTOS DE PERSOAL</b>			<b>1.107.622,50 €</b>
<b>Art. 13 Persoal laboral</b>		837.903,19 €	
130 Laboral fixo (técnicos)	449.912,41 €		
130 Laboral fixo (docentes)	227.472,18 €		
130 Laboral fixo (PAS)	160.518,60 €		
<b>Art. 15 Incentivos ó rendemento</b>		12.270,60 €	
151 Gratificacións	12.270,60 €		
<b>Art. 16 Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador</b>		257.448,71 €	
160 Seguridade Social	257.448,71 €		
<b>CAP. II GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS</b>			<b>362.668,03 €</b>
<b>Art. 20 Arrendamentos</b>		8.000,00 €	
203 Maquinaria, instalacións e utillaxe	6.000,00 €		
204 Material de transporte	1.000,00 €		
206 Equipos para procesos de infomación (lector /informático)	1.000,00 €		
<b>Art. 21 Reparacións, namtenemento e conservación</b>		16.500,00 €	
212 Edificios u outras construcións	5.000,00 €		
213 Maquinaria, instalacións e utillaxe	10.000,00 €		
216 Equipos para procesos de infomación (lector /informático)	1.500,00 €		
<b>Art. 22 Material, subministrós e outros</b>		332.668,03 €	
220 Material de oficina	6.883,00 €		
221 Subministrós	20.000,00 €		
222 Comunicacions	6.000,00 €		
223 Transportes	1.000,00 €		
224 Primas de seguros	6.328,41 €		
226 Gastos Diversos	194.604,37 €		
227 Traballos realizados por outras empresas	97.852,25 €		
<b>Art. 23 Indemnizacións por razón de servizo</b>		5.500,00 €	
230 Dietas	1.000,00 €		
231 Locomoción	1.000,00 €		
233 Outras indemnizacións	3.500,00 €		
<b>CAP. III GASTOS FINANCIERIOS</b>			<b>1.000,00 €</b>
<b>Art. 31 De préstamos do Interior</b>		- €	
310 Xuros	- €		
<b>Art. 35 De intereses de demora e outros gastos financeiros</b>		1.000,00 €	
359 Outros gastos financeiros	1.000,00 €		
<b>CAP. IV TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>			<b>80.000,00 €</b>
<b>Art. 48 A familias e institucións sen fins de lucro.</b>		80.000,00 €	
481 Premios, bolsas e pensións de estudo e investigación.	80.000,00 €		
<b>CAP. VI INVERSIONS REAIS</b>			<b>100.000,00 €</b>
<b>Art. 62 Inver. Nova asda. ó funcionamento opertat. dos serv.</b>		100.000,00 €	
62 Equipamento tecnolóxico CPP	100.000,00 €		
<b>Art. 64 Gastos en investimentos de carácter inmaterial</b>	- €	- €	
<b>CAP. IX PASIVOS FINANCIERIOS</b>			<b>- €</b>
<b>Art. 91 Amortización de préstamos del interior</b>	- €	- €	
913 Amortización de préstamos a medio o longo prazo de entes fóra do sector público			
<b>TOTAL ORZAMENTO DE GASTOS</b>		<b>1.651.290,53 €</b>	<b>1.651.290,53 €</b>

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

## 2.- PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS A EMPLEAR POR LA FUNDACIÓN

Gastos/Inversiones	A1	A2	A3	A4	A5	A6	A7	A8	A9	B1	B2	Total activid.	Non imputados ás activ.	TOTAL
Gastos por axudas e outros														
a) Axudas monetarias			68.800,00	11.200,00										80.000,00
b) Axudas non monetarias														
c) Gastos por colaboracións e órganos de goberno														
Variación de existencias de produtos rematados e en curso de fabricación														
Aprovisionamentos	20.000,00													20.000,00
Gastos de persoal	1.107.622,50													1.107.622,50
Outros gastos de explotación	128.668,03	30.000,00			12.000,00	90.000,00	25.000,00	45.000,00	12.000,00					342.668,03
Amortización do Inmobiliado														
Deterioración e resultado por alienación de inmobiliado														
Gastos financeiros	1.000,00													1.000,00
Variacións de valor razoable en instrumentos financeiros														
Diferenzas de cambio														
Deterioración e resultado por alienacións de instrumentos financeiros														
Impostos sobre beneficios														
<b>Subtotal gastos</b>	1.257.290,53	30.000,00	68.800,00	11.200,00	12.000,00	90.000,00	25.000,00	45.000,00	12.000,00	-	-	-	-	1.551.290,53
Adquisicións de Inmobiliado (agás Bens Patrimonio Histórico)										20.000,00	80.000,00			
Adquisicións Bens Patrimonio Histor.														
Cancelación débeda non comercial														
<b>Subtotal investimentos</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	80.000,00	-	-	100.000,00
<b>TOTAL RECURSOS EMPREGADOS</b>	1.257.290,53	30.000,00	68.800,00	11.200,00	12.000,00	90.000,00	25.000,00	45.000,00	12.000,00	20.000,00	80.000,00	-	-	1.651.290,53

**PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC****PREVISIÓN DE RECURSOS ECONÓMICOS A OBTENIR POLA FUNDACIÓN****Previsión de ingresos a obter pola Fundación**

<b>INGRESOS</b>	<b>Importe total</b>
Rendas e outros ingresos derivados do patrimonio	
Vendas e prestacións de servizos das actividades propias- Matrículas	1.200,00€
Ingresos ordinarios das actividades mercantís	0,00€
Subvencións do sector público	1.647.090,53€
Outros tipos de ingresos	3.000,00€
<b>TOTAL INGRESOS PREVISTOS</b>	<b>1.651.290.53€</b>

**Previsión doutros recursos económicos a obter pola Fundación**

<b>OTROS RECURSOS</b>	<b>Importe total</b>
Débedas contraídas	- €
Outras obrigas financeiras asumidas	- €
<b>TOTAL OUTROS RECURSOS PREVISTOS</b>	<b>- €</b>

## PLAN DE ACTUACIÓN 2018 - FUNDACIÓN TIC

### INFORME DA INTERVENTORA XERAL

Formado o proxecto do orzamento da Fundación TIC para o exercicio 2018, para a súa elevación o padroado da Fundación, órgano competente para a súa aprobación, a que subscribe informa o seguinte:

O orzamento ascende, nivelado en gastos e ingresos, a 1.651.290,53 €, sendo a achega da Deputación de 1.647.090,53 € para o financiamento das operacións de funcionamento da Fundación, que diminúe un 8,27 % respecto de 2017 (fundamentalmente pola finalización da encomenda da actuación “promoción da autonomía persoal dos maiores da provincia”, que para o exercicio 2017 tiña unha previsión de 175.000,00 €).

Os gastos de persoal reflicten a previsión do aumento das retribucións no 2%, pendente de determinar pola futura Lei de Orzamentos Xerais do Estado para 2018. Este aumento contemplase en termos homoxéneos polo que respecta a efectivos de persoal, xornada completa e á antigüidade do mesmo.

En relación á avaliación do obxectivo de estabilidade orzamentaria non se considera necesario a realización de axustes por considerar que as diferenzas a axustar son mais ben residuais que financeiramente significativas, incluído o axuste por grado de execución.

#### CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIACIÓN NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018 CONFORME A NORMAS SEC

FUNDACIÓN TIC	ORZAMENTO 2018	Observacións
<b>Ingresos a efectos de Contabilidade Nacional</b>	<b>1.651.290,53</b>	
Importe neto de cifra negocios	1200,00	
Traballos previsto realizar pola empresa para o seu activo	0,00	
Ingresos accesorios e outros ingresos da xestión corrente	0,00	
Subvencións e transferencias correntes	1647.090,53	
Ingreso financeiros por xuros	3.000,00	
Ingresos de participacións en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00	
Ingresos excepcionais	0,00	
Aportacións patrimoniais	0,00	
Subvencións de capital previsto recibir	0,00	
<b>Gastos a efectos de Contabilidade Nacional</b>	<b>1.651.290,53</b>	
Aprovisionamentos	20.000,00	
Gastos de persoal	1.077.622,50	
Outros gastos de explotación	342.668,03	
Gastos financeiros e asimilados	1000,00	
Imposto de sociedades	0,00	
Outros impostos	0,00	
Gastos excepcionais	0,00	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	100.000,00	
Variac. existencias de pto. terminados e en curso de fabricación	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	80.000,00	
<b>(+) CAPACIDADE / (-) NECESIDADE DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	

Lugo, a 13 de novembro de 2017

A interventora,



Rosa Abelleira Fernández



DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# 20. Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do Servizo Contra Incendios e Salvamento







30 NOV. 2017

ENTRADA n.º 35839  
DECRETO pase a Intervención

CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO



**Data:** 29/11/2017

**Orixe:** Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do Servizo contra Incendios e Salvamento

**Asunto:**

Comunicación do acordo do Pleno do Consorcio de data 23-11-2017.

**Destinatario:**

Intervención da Deputación Provincial de Lugo  
Rúa San Marcos,8  
27001 Lugo (Lugo)

O Pleno do Consorcio Provincial de Lugo para a Prestación do Servizo Contra Incendios e Salvamento, en sesión ordinaria celebrada o día 23 de novembro do 2017, adoptou entre outros, o seguinte acordo:

*"1. Aprobar o Orzamento para o exercicio 2018 que ascende a 4.992.950,64 €, o cal cumpre co principio de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, cos estados de gastos e ingresos, segundo o resumo seguinte, e coa documentación anexa e complementaria á cal se fai referencia e que se une ao expediente.*

*2. De conformidade co disposto polo artigo 168.5 do dito Texto refundido, declarar expresamente que o Orzamento aprobado se compón unicamente polo da propia Entidade, respondendo o resumo por capítulos do mesmo aos seguintes extremos:*

INGRESOS	
CAPÍTULO	IMPORTE EUROS
I IMPOSTOS DIRECTOS	0,00
II IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00
III TAXAS, P. PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	850.100,00
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.142.750,64
V INGRESOS PATRIMONIAIS	100,00
VI ENAXENACIÓN DE INVESTIMENTOS REAIS	0,00
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
VIII ACTIVOS FINANCEIROS	0,00
IX PASIVOS FINANCEIROS	0,00
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>4.992.950,64</b>

GASTOS	
CAPÍTULO	IMPORTE EUROS
I GASTOS DE PERSOAL	82.060,37
II GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS	4.910.790,27
III GASTOS FINANCEIROS	100,00
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00
-	-
VI INVESTIMENTOS REAIS	0,00
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
VIII ACTIVOS FINANCEIROS	0,00
IX PASIVOS FINANCEIROS	0,00
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>4.992.950,64</b>

*3. A aplicación orzamentaria 136.22799 "Outros traballos realizados por outras empresas" poderá ser ampliada ao longo do exercicio 2018 polo importe das cantidades aportadas polos entes consorciados para a modificación salarial do persoal que presta servizos nos parques de bombeiros dependentes deste consorcio provincial.*



CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

4. Na previsión de liquidación de 2017 estímase un incremento aproximado de 84.648,00 € nos dereitos recoñecidos netos sobre as previsións iniciais do concepto do orzamento de ingresos “Contribucións especiais para o establecemento ou ampliación de servizos” o que previsiblemente incrementará o remanente líquido de tesourería, o cal, se ben non pode formar parte das previsións iniciais do orzamento si poderá ser destinado ao longo do exercicio 2018 para o financiamento de modificacións orzamentarias para habilitar novos créditos para dar cobertura orzamentaria a novas necesidades.

5. De conformidade co disposto nos apartados anteriores, o presente acordo de aprobación comprende a todos os documentos e anexos que compoñen o referido orzamento entre os que figuran:

- As bases para a execución do orzamento, consonte ao disposto no art. 165.1 do citado Texto refundido sendo de aplicación as da Deputación Provincial de Lugo.
- Anexo comprensivo do cadro de persoal e relación de postos de traballo deste consorcio, de conformidade co disposto no art. 90 da Lei 7/1985 de 2 de abril reguladora das bases do réxime local e art. 168 do texto refundido e demais disposicións concordantes.
- Anexo de investimentos, consonte ao artigo 168 do RDL 2/2004.
- Proposta do orzamento remitida á Dirección Xeral de Orzamentos a través da aplicación informática especialmente habilitada (PAIF).

6. Aprobar o límite de gasto non financeiro para 2018 ascendente a 5.090.100,06 € e a masa salarial do persoal laboral que ascende a 37.203,60 €.

7. De acordo co disposto no art. 19 dos Estatutos do Consorcio determinar que as funcións reservadas a funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter estatal, prestaranse de acordo co disposto no seu apartado b), e dicir a través do servizo de asistencia da Deputación de acordo co previsto no Real Decreto 1732/1994, de 29 de xullo, e en concreto polo desenvolvemento de devanditas funcións polo Secretario Xeral Adxunto da Deputación de Lugo, polo cal percibirá as gratificacións, en aplicación analóxica, do disposto no art. 31 do citado Real Decreto.

8. Tal e como preceptúa o art. 169 do repetido Texto Refundido, publicar o edicto correspondente no BOP de Lugo, a fin de que os interesados aos que fai mención o apartado 1 do art. 171 dese texto legal, poidan examinar o expediente e presentar reclamacións contra o Orzamento inicialmente aprobado consonte os motivos que a tales efectos enumera o apartado 2 do propio artigo 171 citado e durante o prazo de quince días hábiles.

En concordancia co disposto polo art. 169.1 do propio Texto Refundido si transcorrido o prazo de 15 días hábiles non se presentara reclamación ningunha, o presente acordo quedará automaticamente elevado a definitivo así como o propio Orzamento deste Consorcio para 2018, debendo procederse, para a entrada en vigor, á publicación requirida polo apartado 3 do propio art. 169, e ás remisións que recolle o apartado 4 do mesmo en relación co previsto polo art. 70.2 e concordantes da xa citada Lei reguladora das Bases do Réxime Local.



## CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

*Aprobado definitivamente o Orzamento, deberá cumprimentarse, en tempo e forma, a remisión que en materia de persoal recolle o art. 127 do Texto Refundido aprobado polo Real Decreto Lexislativo 781/1986, do 18 de abril.*

*No caso de se producir reclamacións, serán elevadas a este Pleno previos os informes que se estimen oportunos, para a súa revisión, resolución e adopción do acordo de aprobación definitiva expreso para que, unha vez adoptado, se proceda consonte queda dito para a efectiva entrada en vigor do Orzamento.*

*9. Outorgar á Presidencia as pertinentes autorizacións para a efectividade e execución do presente acordo do que deberá emitirse certificación para unir ao expediente que compón o documento orzamentario inicialmente aprobado”*

Xúntase a este escrito, copia do Orzamento do Consorcio Provincial para o exercicio 2018.

O que lle comunico para o seu coñecemento e aos efectos oportunos.

O Secretario-Interventor

Asdo.: Jose Antonio Mourelle Cillero





*CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO*



# **ORZAMENTO 2018**





## **PROPOSTA DA PRESIDENCIA DA COMISIÓN EXECUTIVA DO CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO PARA A APROBACIÓN DO ORZAMENTO PARA 2018**

---

A Presidencia da Comisión Executiva do Consorcio Provincial de Lugo para a Prestación do Servizo contra Incendios e Salvamento, formula a presente proposta co fin de, en cumprimento do art. 13º dos Estatutos do Consorcio, a Comisión Executiva aprobe o proxecto de orzamento para o exercicio 2018, que se presentará para a súa aprobación no Pleno para o cal se achega a documentación seguinte:

- Estado de ingresos
- Estado de gastos
- Liquidacións orzamentos
- Anexo de investimentos
- Anexo do estado da débeda
- Anexo de persoal
- Bases de execución do orzamento
- Informe económico financeiro
- Informe de Secretaría Intervención
- Informe de avaliación da estabilidade orzamentaria, regra de gasto, límite de gasto non financeiro e débeda pública.

En consonancia coa documentación que precede propónse á Comisión Executiva adopción dos seguintes acordos:

1. A aprobación do proxecto de orzamento que se presentará para a súa aprobación no Pleno.
2. A aprobación do anexo de persoal para a súa aprobación definitiva no Pleno.

Lugo, 13 de novembro de 2017

O PRESIDENTE DA COMISIÓN EXECUTIVA



## PROPOSTA DO PRESIDENTE DO CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO PARA A APROBACIÓN DO ORZAMENTO PARA O EXERCICIO 2018

Luís Menor Pérez, en calidade de Presidente do Consorcio Provincial de Lugo para a Prestación do Servizo contra Incendios e Salvamento, formula a presente proposta co fin de elevar ao Pleno do Consorcio e, previos os trámites oportunos, proceda á aprobación do Orzamento do exercicio de 2018, para o cal achega ao Pleno a documentación seguinte:

- Estado de ingresos
- Estado de gastos
- Liquidacións orzamentos
- Anexo de investimentos
- Anexo do estado da débeda
- Anexo de persoal
- Bases de execución do orzamento
- Informe económico financeiro
- Informe de Secretaría Intervención
- Informe de avaliación da estabilidade orzamentaria, regra de gasto, límite de gasto non financeiro e débeda pública.

En consonancia coa documentación que precede propónse ao Pleno do Consorcio, a adopción do seguinte acordo:

1. Aprobar o Orzamento para o exercicio 2018 que ascende a 4.992.950,64 €, o cal cumpre co principio de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, cos estados de gastos e ingresos, segundo o resumo seguinte, e coa documentación anexa e complementaria á cal se fai referencia e que se une ao expediente.
2. De conformidade co disposto polo artigo 168.5 do dito Texto refundido, declarar expresamente que o Orzamento aprobado se compón unicamente polo da propia Entidade, respondendo o resumo por capítulos do mesmo aos seguintes extremos:

INGRESOS	
CAPÍTULO	IMPORTE EUROS
I IMPOSTOS DIRECTOS	0,00
II IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00
III TAXAS, P. PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	850.100,00
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.142.750,64
V INGRESOS PATRIMONIAIS	100,00
VI ENAXENACIÓN DE INVESTIMENTOS REAIS	0,00
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
VIII ACTIVOS FINANCEIROS	0,00
IX PASIVOS FINANCEIROS	0,00
<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>4.992.950,64</b>

GASTOS	
CAPÍTULO	IMPORTE EUROS
I GASTOS DE PERSOAL	82.060,37
II GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS	4.910.790,27
III GASTOS FINANCEIROS	100,00
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00
-	-
VI INVESTIMENTOS REAIS	0,00
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
VIII ACTIVOS FINANCEIROS	0,00
IX PASIVOS FINANCEIROS	0,00
<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>4.992.950,64</b>



3. A aplicación orzamentaria 136.22799 “Outros traballos realizados por outras empresas” poderá ser ampliada ao longo do exercicio 2018 polo importe das cantidades aportadas polos entes consorciados para a modificación salarial do persoal que presta servizos nos parques de bombeiros dependentes deste consorcio provincial.

4. Na previsión de liquidación de 2017 estímase un incremento aproximado de 84.648,00 € nos dereitos recoñecidos netos sobre as previsións iniciais do concepto do orzamento de ingresos “Contribucións especiais para o establecemento ou ampliación de servizos” o que previsiblemente incrementará o remanente líquido de tesourería, o cal, se ben non pode formar parte das previsións iniciais do orzamento si poderá ser destinado ao longo do exercicio 2018 para o financiamento de modificacións orzamentarias para habilitar novos créditos para dar cobertura orzamentaria a novas necesidades.

5. De conformidade co disposto nos apartados anteriores, o presente acordo de aprobación comprende a todos os documentos e anexos que compoñen o referido orzamento entre os que figuran:

- As bases para a execución do orzamento, consonte ao disposto no art. 165.1 do citado Texto refundido sendo de aplicación as da Deputación Provincial de Lugo.
- Anexo comprensivo do cadro de persoal e relación de postos de traballo deste consorcio, de conformidade co disposto no art. 90 da Lei 7/1985 de 2 de abril reguladora das bases do réxime local e art. 168 do texto refundido e demais disposicións concordantes.
- Anexo de investimentos, consonte ao artigo 168 do RDL 2/2004.
- Proposta do orzamento remitida á Dirección Xeral de Orzamentos a través da aplicación informática especialmente habilitada (PAIF).

6. Aprobar o límite de gasto non financeiro para 2018 ascendente a 5.090.100,06 € e a masa salarial do persoal laboral que ascende a 37.203,60 €.

7. De acordo co disposto no art. 19 dos Estatutos do Consorcio determinar que as funcións reservadas a funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter estatal, prestaranse de acordo co disposto no seu apartado b), e dicir a través do servizo de asistencia da Deputación de acordo co previsto no Real Decreto 1732/1994, de 29 de xullo, e en concreto polo desenvolvemento de devanditas funcións polo Secretario Xeral Adxunto da Deputación de Lugo, polo cal percibirá as gratificacións, en aplicación analóxica, do disposto no art. 31 do citado Real Decreto.

8. Tal e como preceptúa o art. 169 do repetido Texto Refundido, publicar o edicto correspondente no *BOP* de Lugo, a fin de que os interesados aos que fai mención o apartado 1 do art. 171 dese texto legal, poidan examinar o expediente e presentar reclamacións contra o



Orzamento inicialmente aprobado consonte os motivos que a tales efectos enumera o apartado 2 do propio artigo 171 citado e durante o prazo de quince días hábiles.

En concordancia co disposto polo art. 169.1 do propio Texto Refundido si transcorrido o prazo de 15 días hábiles non se presentara reclamación ningunha, o presente acordo quedará automaticamente elevado a definitivo así como o propio Orzamento deste Consorcio para 2018, debendo procederse, para a entrada en vigor, á publicación requirida polo apartado 3 do propio art. 169, e ás remisións que recolle o apartado 4 do mesmo en relación co previsto polo art. 70.2 e concordantes da xa citada Lei reguladora das Bases do Réxime Local.

Aprobado definitivamente o Orzamento, deberá cumprimentarse, en tempo e forma, a remisión que en materia de persoal recolle o art. 127 do Texto Refundido aprobado polo Real Decreto Legislativo 781/1986, do 18 de abril.

No caso de se producir reclamacións, serán elevadas a este Pleno previos os informes que se estimen oportunos, para a súa revisión, resolución e adopción do acordo de aprobación definitiva expreso para que, unha vez adoptado, se proceda consonte queda dito para a efectiva entrada en vigor do Orzamento.

9. Outorgar á Presidencia as pertinentes autorizacións para a efectividade e execución do presente acordo do que deberá emitirse certificación para unir ao expediente que compón o documento orzamentario inicialmente aprobado.

Lugo, 13 de novembro de 2017

O Presidente,



Luís Menor Pérez





*CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO*

---

**ESTADO DE INGRESOS**



## ESTADO DE INGRESOS 2018

<b>TOTAL CAPÍTULO 1 IMPOSTOS DIRECTOS</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPITULO 2 IMPOSTOS INDIRECTOS</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPÍTULO 3 TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS</b>		<b>850.100,00</b>
<i>art. 32 Taxas pola realización de actividades de competencia local</i>		<b>100,00</b>
32500	Taxas pola expedición de documentos	100,00
<i>art. 35 Contribucións especiais</i>		<b>850.000,00</b>
35100	Para o establecemento ou ampliación de servizos	850.000,00
<b>TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>4.142.750,64</b>
<i>art. 45 De Comunidades Autónomas</i>		<b>2.071.375,32</b>
45001	Da administración xeral da Comunidade Autónoma Galega	2.071.375,32
<i>art. 46 De entidades locais</i>		<b>2.071.375,32</b>
46100	Da Deputación Provincial de Lugo	2.071.375,32
<b>TOTAL CAPÍTULO 5 INGRESOS PATRIMONIAIS</b>		<b>100,00</b>
<i>art. 52 Intereses de depósitos</i>		<b>100,00</b>
52000	Intereses de depósitos	100,00
<b>TOTAL CAPITULO 6 ENAXENACIÓN DE INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPITULO 8 ACTIVOS FINANCEIROS</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPÍTULO 9 PASIVOS FINANCEIROS</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL ORZAMENTO INGRESOS</b>		<b>4.992.950,64</b>

**RESUMO POR CAPÍTULOS.****Estado de ingresos**

A) TOTAL INGRESOS CORRENTES 4.992.950,64

CAPÍTULO 1	IMPOSTOS DIRECTOS	0,00
CAPÍTULO 2	IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00
CAPÍTULO 3	TAXAS, PREZOS PÚBLICOS E OUTROS INGRESOS	850.100,00
CAPÍTULO 4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.142.750,64
CAPÍTULO 5	INGRESOS PATRIMONIAIS	100,00

B) TOTAL INGRESOS DE CAPITAL 0,00

CAPÍTULO 6	ENAXENACIÓN DE INVESTIMENTOS REAIS	0,00
CAPÍTULO 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
CAPÍTULO 9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00

<b>TOTAL ESTADO DE INGRESOS</b>	<b>4.992.950,64</b>
---------------------------------	---------------------



*CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO*

**ESTADO DE GASTOS**

---



## ESTADO DE GASTOS

<b>ÁREA DE GASTO 1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>		
<b>13. SEGURIDADE E MOBILIDADE CIDADÁ</b>		
<b>136. SERVIZO DE PREVENCIÓN E EXTINCIÓN DE INCENDIOS</b>		
<b>TOTAL CAPÍTULO 1 GASTOS DE PERSOAL</b>		<b>82.060,37</b>
<b>Art. 10 Órganos de goberno y persoal directivo</b>		<b>5.100,00</b>
136.100	Retrib. básicas e outr. rem.membros dos órganos de goberno	5.100,00
<b>art. 12 Persoal funcionario</b>		<b>27.540,00</b>
136.121	Retribucións complementarias	27.540,00
<b>art. 13 Persoal laboral</b>		<b>37.203,60</b>
136.130	Laboral fixo	37.203,60
<b>art. 16. Cotas, prestacións e gastos sociais a cargo do empregador</b>		<b>12.216,77</b>
136.16000	Seguridade Social	12.216,77
<b>TOTAL CAPÍTULO 2 GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVICIOS</b>		<b>4.910.790,27</b>
<b>art. 20 Alugeres e cánones</b>		<b>10.200,00</b>
136.204	Aluguer de material de transporte	10.200,00
<b>art. 21 Reparacións, mantemento e conservación</b>		<b>2.805,00</b>
136.214	Elementos de transporte	1.275,00
136.219	Outro inmovilizado material	1.530,00
<b>art. 22 Material, subministrados e outros</b>		<b>4.892.685,27</b>
136.223	Transportes	510,00
136.22699	Outros gastos diversos	2.550,00
136.22799	Outros traballos realizados por outras empresas	4.889.625,27
<b>art. 23 Indemnizacións por razóns de servizo</b>		<b>3.570,00</b>
136.23000	Axudas de custo dos membros dos órganos de goberno	765,00
136.23020	Axudas de custo do persoal non directivo	765,00
136.23100	Locomoción dos membros dos órganos de goberno	510,00
136.231200	Locomoción do persoal non directivo	510,00
136.233	Outras indemnizacións	1.020,00
<b>art. 27 Gastos imprevistos e funcións non clasificadas</b>		<b>1.530,00</b>
136.270	Gastos imprevistos e funcións non clasificadas	1.530,00
<b>TOTAL CAPÍTULO 3 GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>100,00</b>
<b>art. 35 Intereses de demora e outros gastos financeiros</b>		<b>100,00</b>
136.359	Outros gastos financeiros	100,00
<b>TOTAL CAPÍTULO 4 TRANSFERENCIAS CORRENTES</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPÍTULO 6 INVESTIMENTOS REAIS</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPÍTULO 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPÍTULO 8 ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL CAPÍTULO 9 PASIVOS FINANCIEROS</b>		<b>0,00</b>
<b>TOTAL ORZAMENTO GASTOS</b>		<b>4.992.950,64</b>

**RESUMO POR CAPÍTULOS.****Estado de gastos**

A) OPERACIÓNS CORRENTES 4.992.950,64

CAPÍTULO 1	GASTOS DE PERSOAL	82.060,37
CAPÍTULO 2	GASTOS EN BENS CORRENTES E SERVIZOS	4.910.790,27
CAPÍTULO 3	GASTOS FINANCEIROS	100,00
CAPÍTULO 4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00

B) OPERACIÓNS DE CAPITAL 0,00

CAPÍTULO 6	INVESTIMENTOS REAIS	0,00
CAPÍTULO 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00
CAPÍTULO 8	ACTIVOS FINANCEIROS	0,00
CAPÍTULO 9	PASIVOS FINANCEIROS	0,00

<b>TOTAL ESTADO DE GASTOS</b>	<b>4.992.950,63</b>
-------------------------------	---------------------



CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

Liquidación Orzamento 2016

INGRESOS

CAPÍTULOS	Previsións Iniciais	Modificacións	Previsións Definitivas	Dereitos Recoñecidos	DR Anulados	DR Netos	% DR Netos sobre Prev. Def.	Recadación Neta	% Recad. Neta sobre DR Netos	Dereitos Pendentes de cobro	EXCESO /DEFECTO PREVISIÓN
1 IMPOSTOS DIRECTOS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	0,00 €	0,00 €
2 IMPOSTOS INDIRECTOS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	0,00 €	0,00 €
3 TAXAS E OUTROS INGRESOS	774.100,00	-	774.100,00	817.541,81	-	817.541,81	105,61%	817.541,81	100,00%	0,00 €	-43.441,81 €
4 TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.120.851,60	-	4.120.851,60	4.120.851,60	-	4.120.851,60	100,00%	4.120.851,60	100,00%	0,00 €	0,00 €
5 INGRESOS PATRIMONIAIS	100,00	-	100,00	534,55	-	534,55	534,55%	534,55	100,00%	0,00 €	-434,55 €
6 ALLEAMENTO DE INVERSIÓN REAIS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	0,00 €	0,00 €
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	231.552,86	-	231.552,86	#DIV/0!	28.920,00	0,00%	0,00 €	0,00 €
8 VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANXEIROS	-	231.552,86	231.552,86	-	-	-	0,00%	-	0,00%	0,00 €	-231.552,86 €
9 VARIACIÓN DE PASIVOS FINANXEIROS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAIS</b>	<b>4.895.051,60</b>	<b>231.552,86</b>	<b>5.126.604,46</b>	<b>5.170.480,82</b>	<b>-</b>	<b>5.170.480,82</b>	<b>100,86%</b>	<b>4.967.847,96</b>	<b>96,08%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-43.876,36 €</b>

GASTOS

CAPÍTULOS	Créditos Iniciais	Modificacións	Créditos definitivos	Gastos comprometidos	% Gcos. compr. sobre cred. def.	Obrigas Recoñecidas Netas	% O. Rec. sobre cred. Def.	Pagos Realizados	% Pagos real. sobre O. Rec. N.	Obrigas pendentes de pago	Remanentes de crédito
I GASTOS PERSOAL	80.451,34	-	80.451,34	26.675,28	33,16%	26.675,28	33,16%	26.675,28	100,00%	-	53.776,06 €
II GASTOS EN BENS CORRENTES	4.814.500,26	-	4.814.500,26	4.684.558,72	97,30%	4.684.558,72	97,30%	4.290.609,93	91,59%	393.948,79	129.941,54 €
III GASTOS FINANXEIROS	100,00	-	100,00	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	100,00 €
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	-	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	0,00%	-	0,00 €
VI INVESTIMENTOS REAIS	-	231.552,86	231.552,86	231.552,86	100,00%	231.552,86	100,00%	231.552,86	100,00%	-	0,00 €
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	0,00%	-	0,00 €
VIII VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANXEIROS	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00 €
IX VARIACIÓN DE PASIVOS FINANXEIROS	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00 €
<b>TOTAIS</b>	<b>4.895.051,60</b>	<b>231.552,86</b>	<b>5.126.604,46</b>	<b>4.942.786,86</b>	<b>96,41%</b>	<b>4.942.786,86</b>	<b>96,41%</b>	<b>4.548.838,07</b>	<b>92,03%</b>	<b>393.948,79</b>	<b>183.817,60 €</b>

RESULTADO ORZAMENTARIO

CONCEPTOS	Dereitos Recoñecidos Netos	Obrigas Recoñecidas Netas	Axustes	Resultado Orzamentario
a. Operacións correntes	4.938.927,96	4.711.234,00	-	227.693,96
b. Outras operacións non financeiras	231.552,86	231.552,86	-	0,00 €
1. Total operacións non financeiras (a+b)	5.170.480,82	4.942.786,86	-	227.693,96
2. Activos financeiros	-	-	-	0,00 €
3. Pasivos financeiros	-	-	-	0,00 €
RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO	5.170.480,82	4.942.786,86	-	227.693,96
AXUSTES:	-	-	-	-
4. Crédi. g. financ. con rem. Tesorería para glos. xerais	-	-	-	-
5. Desviacións de financiación negativas do exercicio	-	-	-	-
6. Desviacións de financiación positivas do exercicio	-	-	-	-
RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO	-	-	-	227.693,96

Liquidación Orzamento 2017 a 30 de xuño

INGRESOS

CAPÍTULOS	Previsións Iniciais	Modificacións	Previsións Definitivas	Dereitos Recoñecidos	DR Anulados	DR Netos	% DR Netos sobre Prev. Def.	Recadación Neta	% Recad. Neta sobre DR Netos	Dereitos Pendentes de cobro	EXCESO /DEFECTO PREVISIÓN
1 IMPOSTOS DIRECTOS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-
2 IMPOSTOS INDIRECTOS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-
3 TAXAS E OUTROS INGRESOS	774.100,00	-	774.100,00	613.156,36	-	613.156,36	79,21%	613.156,36	0,00%	-	160.943,64
4 TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.120.851,60	-	4.120.851,60	4.120.851,60	-	4.120.851,60	100,00%	1.971.140,91	47,83%	2.149.710,69	-
5 INGRESOS PATRIMONIAIS	100,00	-	100,00	181,87	-	181,87	181,87%	181,87	100,00%	-	81,87
6 ALLEAMENTO DE INVERSIÓN REAIS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-	#DIV/0!	-	-
8 VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANXEIROS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-
9 VARIACIÓN DE PASIVOS FINANXEIROS	-	-	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%	-	-
<b>TOTAIS</b>	<b>4.895.051,60</b>	<b>-</b>	<b>4.895.051,60</b>	<b>4.734.189,83</b>	<b>-</b>	<b>4.734.189,83</b>	<b>96,71%</b>	<b>2.584.479,14</b>	<b>54,59%</b>	<b>2.149.710,69</b>	<b>160.861,77</b>

GASTOS

CAPÍTULOS	Créditos Iniciais	Modificacións	Créditos definitivos	Gastos comprometidos	% Gcos. compr. sobre cred. def.	Obrigas Recoñecidas Netas	% O. Rec. sobre cred. Def.	Pagos Realizados	% Pagos real. sobre O. Rec. N.	Obrigas pendentes de pago	Remanentes de crédito
I GASTOS PERSOAL	80.451,34 €	0,00 €	80.451,34 €	26.675,28 €	33,16%	13.337,64 €	16,58%	13.337,64 €	100,00%	0,00 €	67.113,70 €
II GASTOS EN BENS CORRENTES	4.814.500,26 €	0,00 €	4.814.500,26 €	4.666.574,84 €	96,93%	1.945.338,44 €	40,41%	1.945.338,44 €	100,00%	0,00 €	2.869.161,82 €
III GASTOS FINANXEIROS	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	0,00%	0,00 €	100,00 €
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €
VI INVESTIMENTOS REAIS	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €	#DIV/0!	0,00 €	0,00 €
VIII VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANXEIROS	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €
IX VARIACIÓN DE PASIVOS FINANXEIROS	- €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	-	0,00 €	0,00 €
<b>TOTAIS</b>	<b>4.895.051,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.895.051,60 €</b>	<b>4.692.250,12 €</b>	<b>95,88%</b>	<b>1.958.676,08 €</b>	<b>40,01%</b>	<b>1.958.676,08 €</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.936.375,52 €</b>

RESULTADO ORZAMENTARIO

CONCEPTOS	Dereitos Recoñecidos Netos	Obrigas Recoñecidas Netas	Axustes	Resultado Orzamentario
a. Operacións correntes	4.734.189,83	1.958.676,08 €	-	2.775.513,75 €
b. Outras operacións non financeiras	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €
1. Total operacións non financeiras (a+b)	4.734.189,83 €	1.958.676,08 €	-	2.775.513,75 €
2. Activos financeiros	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €
3. Pasivos financeiros	0,00 €	0,00 €	-	0,00 €
RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO	4.734.189,83 €	1.958.676,08 €	-	2.775.513,75 €
AXUSTES:	-	-	-	-
4. Crédi. g. financ. con rem. Tesorería para glos. xerais	-	-	-	-
5. Desviacións de financiación negativas do exercicio	-	-	-	-
6. Desviacións de financiación positivas do exercicio	-	-	-	0,00 €
RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO	-	-	-	2.775.513,75 €


**CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO**
**Estimación Liquidación Orzamento 2017**

(a 31 de decembro)

**INGRESOS**

CAPÍTULOS	Previsións Iniciais	Modificacións	Previsións Definitivas	DR Netos	% DR Netos sobor Prev. Def.
1 IMPOSTOS DIRECTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
2 IMPOSTOS INDIRECTOS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
3 TAXAS E OUTROS INGRESOS	774.100,00 €	0,00 €	774.100,00 €	858.648,02 €	110,92%
4 TRANSFERENCIAS CORRENTES	4.120.851,60 €	0,00 €	4.120.851,60 €	4.120.851,60 €	100,00%
5 INGRESOS PATRIMONIAIS	100,00 €	0,00 €	100,00 €	242,49 €	242,49%
6 ALLEAMENTO DE INVERSIÓN REAIS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	# DIV/0!
8 VARIACION DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
9 VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
<b>TOTAIS</b>	<b>4.895.051,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.895.051,60 €</b>	<b>4.979.742,11 €</b>	<b>101,73%</b>

**GASTOS**

CAPÍTULOS	Créditos Iniciais	Modificacións	Créditos definitivos	Obrigas Recoñecidas Netas	% O. Rec. sobor créd. Def.
I GASTOS PERSOAL.	80.451,34 €	0,00 €	80.451,34 €	31.274,55 €	38,87%
II GASTOS EN BENS CORRENTES	4.814.500,26 €	0,00 €	4.814.500,26 €	4.755.260,19 €	98,77%
III GASTOS FINANCIEROS	100,00 €	0,00 €	100,00 €	0,00 €	0,00%
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	# DIV/0!
VI INVESTIMENTOS REAIS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	# DIV/0!
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	# DIV/0!
VIII VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
IX VARIACIÓN DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-
<b>TOTAIS</b>	<b>4.895.051,60 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.895.051,60 €</b>	<b>4.786.534,74 €</b>	<b>97,78%</b>





*CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO*

## **ANEXO DE INVESTIMENTOS**

---

Non se inclúen no orzamento do exercicio 2018 créditos para a realización de investimentos reais nin transferencias de capital.



## **ANEXO DE ESTADO DE PREVISIÓN DE MOVEMENTOS E SITUACIÓN DA DÉBEDA**

JOSÉ ANTONIO MOURELLE CILLERO, SECRETARIO-INTERVENTOR DO CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

### **CERTIFICA:**

Que segundo se desprende dos documentos arquivados nesta Secretaría – Intervención ó meu cargo, e en relación coa existencia nesta Entidade de débeda viva a longo ou curto prazo ás que fai referencia o artigo 48 e seguintes do Texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, resulta que:

1. Esta Entidade non ten contraída, ó día da data, crédito ningún dos que citan os artigos sinalados, non existindo, consecuentemente, débeda viva a longo ou curto prazo.
2. Que no proxecto do Orzamento da entidade para o exercicio de 2018, non figura previsión ningunha no Capítulo IX do estado de ingresos, procedente de contracción de débeda a longo prazo.

E para que así conste para a súa unión ao expediente comprensivo do Orzamento de 2018 desta Entidade, ós efectos sinalados polo artigo 166.1.d) do citado Texto legal, emito a presente certificación, en cumprimento, así mesmo, do disposto polo art. 2.e) e concordantes do Regulamento aprobado polo Real Decreto 1174/1987, do 18 de setembro, de orde e co visto e prace do Ilmo. Sr. Presidente, en Lugo a trece de novembro de dous mil dezasete.

V.<sup>º</sup> e pr.  
O PRESIDENTE



## ANEXO DE PERSOAL

En cumprimento do disposto polos artigos 126.1 do Texto refundido das disposicións legais vixentes en materia de Réxime Local, aprobado polo Real decreto legislativo 781/1986, de 18 de abril e, art. 168.1.c) da Lei reguladora das Facendas Locais, Texto Refundido aprobado polo Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, o presente Anexo, é o comprensivo da Plantilla de Persoal deste Consorcio e réxime retributivo do mesmo para o vindeiro ano 2018 de acordo coas normas de aplicación e os documentos que se relacionan a continuación.

### I. Cadro de persoal, relación de postos de traballo e réxime retributivo

A. **Cadro de persoal:** aos efectos de publicación determinados no artigo 127 do Texto refundido das disposicións legais vixentes en materia de Réxime local e o artigo 169.3 do Texto refundido da lei reguladora das facendas locais e demais concordantes, o cadro de persoal contemplado por este orzamento en congruencia coa plantilla - catálogo de postos de traballo é o seguinte:

#### 1. Funcionarios de carreira

DENOMINACIÓN	DOTACIÓN	ESCALA	SUBESCALA	GRUPO	NÍVEL
			CATEGORÍA		
Secretaría- Intervención (*)	1	Habilitación estatal	Secretaría-Intervención	A	26
			Terceira	A1	
Técnico de xestión económica	1	Acumula DPL		A1	
Técnico de xestión administrativa	1	Acumula DPL		A2	

(\*) Desempeñado en acumulación por Secretario Xeral adxunto da Deputación Provincial de Lugo

#### 2. Persoal laboral fixo

DENOMINACIÓN PRAZA	DOTACIÓN	GRUPO	SITUACIÓN	XORNADA SEMANAL	FORMA DE PROVISIÓN
Xerente	1	1	VD	40 horas	Nomeamento
TOTAL	1				

**B. Relación de postos de traballo. Responde ao seguinte:**

## 1. Persoal funcionario

DESCRICIÓNS			RETRIBUCIÓNS
DENOMINACIÓN	PRAZAS	GRUPO SUBGRUPO	INDEMNIZACIÓN DESEMPEÑO POR PERSOAL DA DEPUTACIÓN DE LUGO
Secretaría - Intervención	1	A1	19.800,00 €
Técnico de xestión económica	1	A1	3.600,00 €
Técnico de xestión administrativa	1	A2	3.600,00 €

## 2. Persoal laboral fixo

DESCRICIÓNS			RETRIBUCIÓN MENSUAL (12 PAGAS)	P. EXTRA C/U
DENOMINACIÓN	DOTACIÓN	GRUPO		
Xerencia	1	1	2.665,96 €	2.241,30 €

**C. Réxime retributivo. CADRO DE PERSOAL 2018<sup>1</sup>**

## 1. Persoal funcionario

EFECTIVO	RETRIBUCIÓNS		CUSTO TOTAL
	mensual	período	
Secretaría - Intervención	1.650,00 €		19.800,00 €
		19.800,00 €	
Técnico de xestión económica	300,00 €		3.600,00 €
		3.600,00 €	
Técnico de xestión administrativa	300,00 €		3.600,00 €
		3.600,00 €	

## 2. Persoal laboral fixo

EFECTIVO	RETRIBUCIÓNS		SEGURIDADE SOCIAL	CUSTO TOTAL
	mensual	período		
Xerencia	3.039,51 €		11.977,22 €	48.451,34 €
		36.474,12 €		

**CUSTO CADRO DE PERSOAL 2018**

DENOMINACIÓN	PRAZAS	SALARIAIS	SEG. SOCIAL	TOTAIS
Secretaría - Intervención	1	19.800,00 €	0,00 €	19.800,00 €
Xerencia	1	36.474,12 €	11.977,22 €	48.451,34 €
Técnico de xestión económica	1	3.600,00 €	0,00 €	3.600,00 €
Técnico de xestión administrativa	1	3.600,00 €	0,00 €	3.600,00 €
	<b>4</b>	<b>63.474,12 €</b>	<b>11.977,22 €</b>	<b>75.451,34 €</b>

<sup>1</sup> En todos os casos no concepto anual e mensual se inclúe a prorrata das pagas extraordinarias.



## INFORME ECONÓMICO FINANCEIRO DA SECRETARÍA-INTERVENCIÓN

---

Á vista do Proxecto do Orzamento desta Entidade para 2018 que remite a Ilma. Presidencia, esta Secretaría - Intervención, emite o informe económico - financeiro e que deberá formar parte dos documentos que integran o expediente de dito Orzamento, con sometemento ó Pleno do Consorcio, como require o art. 168.1.e) do Texto Refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, de 5 de marzo (en adiante, LRFL) e o art. 18.1.e) do Regulamento aprobado polo Real Decreto 500/1990 do 20 de abril (en adiante RD 500/90) que desenvolve parcialmente o indicado texto legal. Atendido o anterior, o presente informe analizará os elementos seguintes:

- I. Bases utilizadas para a avaliación dos ingresos.
- II. Suficiencia dos créditos para atender ás obrigas esixibles e dos gastos de funcionamento dos servizos.
- III. Análise económico - financeiro:

### I. Bases utilizadas para a avaliación dos ingresos

#### I.1. Ingresos correntes

##### Capítulos I e II

Dado que o Consorcio carece das imposicións directa e indirecta á que fan referencia estes capítulos, non se prevé recadación ningunha polos mesmos .

##### Capítulo III

Toda vez que con data 11 de xuño de 2013, o Presidente do Consorcio aproba o texto do Concerto de colaboración subscrito coa “Gestora de Concertos para a Contribución a los servicios de Extinción de incendios A.I.E.” (UNESPA) para a liquidación e recadación da Contribución Especial para o Establecemento, Mellora e Ampliación dos Servizos de Prevención e Extinción de Incendios, prevese nestes orzamentos o ingreso do importe global da Contribución Especial correspondente ao exercicio 2018 por importe de 850.100,00 €, similar á cantidade recadada no exercicio anterior.

No caso de que ao longo do exercicio do exercicio 2018 se produciran maiores ingresos sobre os inicialmente orzamentados e existiran necesidades novas, imprevistas ou fora insuficiente o gasto establecido, o Pleno poderá acordar a conseguinte modificación de créditos acudindo ao autofinanciamento e, polo tanto, sen necesidade de que as dúas Administracións que forman o Consorcio teñan que realizar máis achegas das inicialmente previstas.



#### **Capítulo IV**

Neste capítulo se inclúen os ingresos previstos procedentes das dúas Administracións que forman o Consorcio para acometer os distintos gastos correntes: gastos de funcionamento.

#### **Capítulo V**

Prevense uns ingresos mínimos procedentes de intereses bancarios por importe de 100,00€. Trátase dunha previsión moi prudente probablemente superada na liquidación final do orzamento.

#### **I.2. Ingresos de capital**

#### **Capítulo VI**

Non prevéndose alleamento ou venda do patrimonio, tampouco pode preverse ingreso ningún procedente daquelas.

#### **Capítulo VII**

No se prevé o recoñecemento de dereitos por transferencias de capital dos entes consorciados posto que no se orzamenta cantidade algunha para operacións de capital no orzamento de gastos. deste consorcio as achegas dos entes consorciados para sufragar os gastos da fase de construción e equipamento dos parques se efectuarán ao 50% do total do orzamento.

#### **I.3. Ingresos por operacións financeiras**

#### **Capítulos VIII e IX**

Non se prevén ingresos por activos financeiros nin por operacións de préstamo a longo prazo de pasivos financeiros, polo que os Capítulos VIII e IX, quedan cunha previsión inicial de 0,00 €.

Na previsión de liquidación de 2017 estímase un incremento aproximado de 84.648,00 € nos dereitos recoñecidos netos sobre as previsións iniciais do concepto do orzamento de ingresos “Contribucións especiais para o establecemento ou ampliación de servizos” o que previsiblemente incrementará o remanente líquido de tesourería, o cal, se ben non pode formar parte das previsións iniciais do orzamento si poderá ser destinado ao longo do exercicio 2018 para o financiamento de modificacións orzamentarias para habilitar novos créditos para dar cobertura orzamentaria a novas necesidades.



#### **I.4. Conclusión**

Atendido o que precede, despréndese que as bases utilizadas para a avaliación dos ingresos son as derivadas das previsións das cantidades a liquidar no exercicio 2017 e veñen condicionados polas necesidades que figuran no orzamento de gastos sendo aquelas necesidades, especialmente, no que toca aos gastos provocados polo funcionamento e a xestión indirecta dos parques así como os gastos de persoal directamente asociados ao funcionamento do servizo administrativo do Consorcio.

### **II. Suficiencia dos créditos para atender ás obrigas esixibles e ós gastos de funcionamento dos servizos**

#### **II.1. Operacións correntes**

##### **Capítulo I**

Recóllese unha previsión de gastos en materia de persoal (nóminas e seguros sociais) de acordo co establecido para os efectivos delimitados no anexo de persoal. Os salarios calcúlanse en función do tempo estimado en que se incorporarán ao Consorcio (12 meses no caso do xerente e dos dous técnicos de xestión administrativa e económica). Consígnanse tamén as cantidades para facer fronte ás indemnizacións do secretario interventor para doce mensualidades.

Incrementáanse as consignacións orzamentarias deste capítulo nun 2 % (pero non as incluídas no anexo de persoal) que poderá ser obxecto de axuste e función do incremento que se aprrobe nos Orzamentos Xerais do Estado para o exercicio 2018.

##### **Capítulo II**

Recole os créditos en función das novas obrigas que se prevé contraer que se estiman necesarios e suficientes para a súa atención. Estímase que no ano 2018 se producirán gastos tanto nos órganos de goberno do Consorcio como os relativos á administración xeral do consorcio. Así mesmo, o gasto máis importante previsto neste capítulo é o que atinxe aos gastos de funcionamento de parques.

Incrementáanse os créditos deste capítulo nun 2,4 %, que é o límite para este exercicio de variación do gasto computable establecido polo Goberno da Nación en Consello de Ministros de 4 de xullo de 2017.

##### **Capítulo III e IV**

Non existen operacións de préstamo –a longo prazo ou tesourería– vixentes nin se prevén para esta anualidade obrigas por transferencia con Concellos.



## **II.2. Operacións de capital**

### **Capítulo VI**

Non se contempla para esta anualidade a realización de investimentos reais.

### **Capítulo VII**

Non se contemplan obrigas por transferencia de capital.

## **II.3. Operacións financeiras**

### **Capítulos VIII e IX**

No que respecta a obrigas por activos financeiros do Capítulo VIII e, finalmente, ás xeradas polos pasivos financeiros do Capítulo IX, carecendo esta Entidade de todas elas estes capítulos carecen de consignacións.

## **II.4. Conclusión**

Á vista do anterior, os créditos que figuran no Proxecto do Orzamento de 2018, aparecen esencialmente recollidos nos Capítulos I e II do Estado de Gastos, estimándose que pola súa contía e natureza deben ser suficientes para a atención das obrigas esixibles nese exercicio.

## **III. Análise económico - financeiro:**

Este é o informe económico – financeiro que emito, salvo erro ou omisión involuntarios na interpretación dos antecedentes e Ordenamento xurídico vixente, para a súa unión ó expediente do Orzamento do exercicio de 2018, a fin de que o Pleno deste Consorcio, á vista de dito expediente, e en exercicio das súas atribucións, adopte o acordo que, axustado a dereito, estime máis favorable para os intereses e fins da Entidade.

Lugo, 13 de novembro de 2017  
O Secretario – Interventor

José Antonio Mourelle Cillero





## INFORME DA SECRETARÍA - INTERVENCIÓN

---

En cumprimento do disposto polo art. 168.4 do Texto Refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo (en adiante, **LRFL**), art. 18.4 do Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, que o desenvolve parcialmente, ós efectos previstos polo art. 22.2.e) da Lei 7/1985, do 2 de abril, reguladora das Bases do Réxime Local (en adiante, **LRBRL**) en relación co previsto polo art. 27 do Decreto 19/2009, do 5 de febreiro polo que se aproban os Estatutos do Consorcio Provincial de Lugo para a Prestación do Servizo contra Incendios e Salvamento, a súa modificación establecida no Decreto 136/2010, do 5 de agosto, polo que se aproba a modificación dos estatutos do Consorcio Provincial de Lugo para a Prestación do Servizo contra Incendios e Salvamento e demais disposicións concordantes de aplicación, á vista do Proxecto do Orzamento deste Consorcio para o exercicio de 2018 que o Ilmo. Sr. Presidente me remite e, sen prexuízo do indicado no informe económico - financeiro que, está engadido xunto co resto dos documentos dese proxecto, esta Secretaría - Intervención, na súa función interventora, emite o presente informe, sobre a base do exame realizado a dito proxecto:

### I. Contía

O proxecto do Orzamento do Consorcio para o exercicio de 2018, ascende, tanto no Estado de Ingresos coma no de Gastos, á cantidade de 4.992.950,64 € (Catro millóns novecientos noventa e dous mil novecientos cincuenta e un euros con sesenta e catro céntimos). En consecuencia, se presenta para a súa aprobación, sen déficit inicial, tal e como require o art. 165.4 LRFL.

### II. Bases de Execución

A execución do orzamento realizarase de acordo coas Bases de Execución da Excm. Deputación Provincial de Lugo en tanto lle sexan de aplicación.

### III. Obrigas e previsións de ingresos:

Tendo en conta a especial idiosincrasia desta Entidade, se estima que se seguen as disposicións precisas a fin de se conter as previsións para atender ás obrigas da mesma e os dereitos que se calcula liquidar ó longo do exercicio, de conformidade co previsto na LRFL así como no art. 23 dos Estatutos.

### V. Persoal

Á vista do Anexo de Persoal, consta acomodada á Plantilla e Relación dos Postos de Traballo comprensiva da totalidade dos postos e as diferentes funcións e tarefas ós mesmos asignadas. As consignacións orzamentarias do capítulo inclúen unha previsión de incremento retributivo do 2



% en tanto que non regule expresamente coa aprobación dos Orzamentos Xerais do Estado para 2018.

#### V. Documentación que debe incluírse no Orzamento:

De conformidade co vixente texto da LRFL a documentación que debe integrar o expediente comprensivo do orzamento é a seguinte:

Documentación do art. 165 LRFL:

DOCUMENTOS ART. 165 LRFL	PROXECTO ORZAMENTO 2018
Estados de Gastos, que incluírán, coa debida especificación, os créditos necesarios para atender ó cumprimento das obrigas.	Figuran elaborados
Estados de Ingresos, onde figurarán as estimacións dos distintos recursos económicos a liquidar ó longo do exercicio.	Figuran elaborados
Bases de execución.	Figuran elaboradas

#### 1. Anexos que deben unirse ó expediente, esixidos polo art. 166 LRFL:

DOCUMENTOS ART. 166 LRFL	PROXECTO ORZAMENTO 2018
De forma potestativa: plans e programas de inversión e financiamento que se formulen, polo prazo de catro anos.	Non figuran.
Programas anuais de actuación, inversión e financiamento das sociedades mercantís nas que o capital social teña como titular único ou maioritario a Entidade.	Non existen esas sociedades no Consorcio
Estado consolidado do orzamento da entidade e de tódolos OO.AA. e sociedades mercantís.	Non se da o suposto no Consorcio
Estado de previsión e movemento da débeda comprensiva ó detalle de operacións de crédito ou endebedamento pendente de reembolso ó principio do exercicio, das novas operacións previstas a realizar ó longo do exercicio – c/p e l/p-, así como a amortización que se prevé no exercicio.	Existe certificación negativa (inexistencia de débeda viva e prevista no proxecto de Orzamento para 2018)

#### 2. Documentos esixidos polo art. 168 LRFL:

DOCUMENTOS ART. 168 LRFL	PROXECTO ORZAMENTO 2018
Memoria da Presidencia explicativa do seu contido e das principais modificacións que presente en relación co vixente.	Áchase formulada.
Anexo de persoal da Entidade.	Áchase engadido.
Anexo das inversións a realizar no exercicio.	Áchase engadido.
Informe económico - financeiro.	Áchase emitido e engadido.



Informe de Intervención, realizado sobre a base dos estados de gastos e ingresos e documentación que precede.

O presente informe.

## VI. Aprobación inicial e actos posteriores:

Completada a documentación que forma o Orzamento, o expediente se someterá á aprobación da Comisión Executiva para o seu posterior sometemento a aprobación do Pleno.

En calquera caso, o acordo plenario –de ser de aprobación- é un acordo único (xa que si fora o caso detallaría os orzamentos que integran o xeral, non podendo aprobarse ningún separadamente). A adopción do acordo correspóndelle ó Pleno do Consorcio en virtude do disposto polo art. 11 dos Estatutos, en relación co previsto polo art. 22.2.e) LRFL. Lémbrese que a adopción deste acordo non require de maioría cualificada ningunha, nin por esixencia legal nin estatutaria, polo que basta, para a súa adopción, a maioría ordinaria simple.

Aprobado inicialmente o Orzamento, exporase o público mediante a inserción do edicto correspondente no BOP durante o prazo de quince días hábiles, a fin de que durante o mesmo, poda ser examinado e, no seu caso, presentarse –ante o Pleno- polos interesados que a tales efectos cita o art. 170.1 LRFL, as reclamacións que estimen por conveniente, aínda que, unicamente polos motivos taxados que a estes efectos establece o art. 170.2 LRFL.

Caso de non se presentar reclamacións, o acordo inicial se eleva automaticamente a definitivo, sen necesidade de adopción expresa doutro, debendo procederse, de seguido, á publicación preceptiva ordenada polo art. 169.3 LRFL.

De presentarse reclamacións, o Pleno conta co prazo dun mes para, e previos os informes que proceda, resolver as mesmas no acordo de aprobación definitiva, procedéndose de seguido na forma indicada no apartado que precede.

## VII. Reclamacións na vía administrativa e recurso na xurisdiccional:

Existen dous momentos procesuais diferenciados que, por ilo, reflicten distintos ámbitos (administrativo e xurisdiccional), en canto a posibles impugnacións:

### a) Aprobación inicial:

Contra a aprobación inicial do Orzamento, unha vez publicado o edicto correspondente no "Boletín Oficial" da provincia, poderán presentarse reclamacións polos interesados ós que cita o art. 171.1 LRFL, no prazo de 15 días hábiles (contados a partires do seguinte, tamén hábil, ó da aparición do indicado anuncio) e polos motivos taxados que sinala o apartado 2 do propio art. 171 citado.

### b) Aprobación definitiva:



Aprobado definitivamente o Orzamento, ben por acordo expreso, ben por elevación automaticamente a definitivo do inicialmente adoptado, e unha vez realizada a correspondente publicación (art. 169.3 LRFL), poderá interpoñerse directamente o recurso contencioso – administrativo, de conformidade co previsto polo art. 171 LRFL, aínda que este mesmo artigo indica que dita interposición, por si mesma, non suspende a aplicación do orzamento recorrido.

#### VIII. Remisións, entrada en vigor e actuacións conexas:

O orzamento entrará en vigor unha vez producida a publicación dos resumos que citan os artigos 169.3 LRFL, tendo en conta que o art. 70.2 LRBRL (respecto do prazo no intre das remisións dos acordos en relación co art. 65.2 da propia LRBRL) non é de aplicación para o caso dos orzamentos nin das ordenanzas fiscais.

Deberá remitirse (ao tempo que se fai o envío da publicación ó BOP –do art. 169.3 LRFL- do anuncio da aprobación definitiva) copia do orzamento ás Administracións da **Comunidade Autónoma** e á do **Estado**, tal e como require o art. 169.4 da propia LRFL.

Así mesmo, segundo o establecido pola orden HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, deberá remitirse ao Ministerio de facenda e Administracións Públicas antes do 31 de xaneiro de cada ano copia dos orzamentos aprobados. Si a 31 de xaneiro no se aprobou o Orzamento, deberá remitirse o prorrogado coas modificacións derivadas das normas reguladoras da prórroga.

Este é o informe que emito salvo erro ou omisión involuntarios na interpretación e/ou aplicación da documentación que se me presenta e do Ordenamento Xurídico vixente, nembargante, o Pleno do Consorcio co seu superior criterio, adoptará o acordo que, axustado a Dereito, estime máis oportuno para os intereses e fins da Entidade.

Lugo, 13 de novembro de 2017

O Secretario Interventor

José Antonio Mourelle Cillero



## INFORME DE SECRETARÍA - INTERVENCIÓN

---

**Asunto:** *Avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, da regra de gasto, límite de gasto non financeiro e do límite de débeda na aprobación dos orzamentos do exercicio 2018.*

En cumprimento do disposto no artigo 16 do RD 1463/2007, de 2 de novembro polo que se aproba o regulamento de estabilidade orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais (en adiante REO), emítase o presente informe que se incorporará ao previsto no artigo 168.4 do texto refundido da Lei reguladora das facendas locais referido á aprobación do orzamento xeral de 2018, así como no disposto na Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira (en adiante LOE), coa finalidade de avaliar o obxectivo de estabilidade orzamentaria xerado polo mesmo, o cumprimento da regra do gasto e o límite da débeda.

### **1. ÁMBITO SUBJECTIVO DE APLICACIÓN**

O presente informe refírese ao Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do servizo contra incendios e salvamento (en adiante Consorcio de Bombeiros) e deberá ser remitido á Deputación de Lugo aos efectos de consolidación.

### **2. AVALIACION DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA E REGRA DE GASTO NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018**

O artigo 11.4 da LOE establece que as Corporacións Locais deberán manter unha posición de equilibrio ou superávit orzamentario.



A estabilidade orzamentaria implica que os recursos correntes e de capital non financeiros deben ser suficientes para facer fronte aos gastos correntes e de capital non financeiro.

O cálculo da capacidade/necesidade de financiamento nos entes sometidos ao réxime de orzamento obtense, segundo o manual da IGAE e como o interpreta a Subdirección Xeral de Relacións Financeiras coas Entidades locais, por diferenza entre os importes presupuestados nos capítulos 1 a 7 dos estados de ingresos e os capítulos 1 a 7 do estado de gastos, previa aplicación dos axustes relativos á valoración, imputación temporal, exclusión ou inclusión dos ingresos e gastos non financeiros, de acordo aos criterios de contabilidade nacional contidos no sistema europeo de contas nacionais e rexionais.

Por outra banda, o artigo 12 de LOE esixe tamén ás Entidades Locais que a variación de gasto non supere a taxa de referencia de crecemento do PIB, correspondendo ao Ministerio a súa determinación.

Para as Corporacións locais cúmprese a Regra do Gasto, se a variación, en termos SEC, do gasto computable de cada Corporación, entre dous exercicios económicos, non supera a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española, modificado, no seu caso, no importe dos incrementos permanentes e minoracións de recadación derivados de cambios normativos.

En concreto, o 4 de xullo de 2017, por acordo do Consello de Ministros aprobouse, xunto aos obxectivos de déficit público (0 %) e de débeda pública (2,7 % del PIB) para o exercicio 2018, a regra de gasto para os orzamentos do 2018, 2019 e 2020, isto é, 2,4%, 2,7% e 2,8% respectivamente.



CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

ORZAMENTO INICIAL 2018

		CONSORCIO COMBEROS
I N G R E S O S	CAP. 1	0,00
	CAP. 2	0,00
	CAP. 3	850.100,00
	CAP. 4	4.142.750,64
	CAP. 5	100,00
	CAP. 6	0,00
	CAP. 7	0,00
	CAP. 8	0,00
	CAP. 9	0,00
TOTAL		4.992.950,64

		CONSORCIO BOMBEROS
G A S T O S	CAP. 1	82.060,37
	CAP. 2	4.910.790,27
	CAP. 3	100,00
	CAP. 4	0,00
	CAP. 6	0,00
	CAP. 7	0,00
	CAP. 8	0,00
	CAP. 9	0,00
	TOTAL	

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCIERO:

TOTAL INGRESOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	4.992.950,64
TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	4.992.950,64
CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIAMENTO	0,00

1. **Axuste por grao de execución do gasto:** A "Guía para a Determinación da Regra do Gasto (2ª edición)" establece que "a porcentaxe estimada do grao de execución do orzamento do ano *n* terá, como límite, superior ou inferior, a media aritmética das porcentaxes do grao de execución dos créditos por operacións non financeiras do orzamento de gastos dos tres exercicios anteriores, unha vez eliminados valores atípicos".



CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO

Da media dos tres derradeiros exercicios, pola comparación dos créditos iniciais coas obrigas recoñecidas netas, descontando os gastos financeiros non agregables e os considerados valores atípicos resulta a porcentaxe de execución de gastos non financeiros co detalle que se especifica a continuación, que aplicado ás previsións do orzamento de 2018 arroxa o importe de 303.565,32 € a diminuír nos empregos non financeiros:

CONSORCIO DE BOMBEIROS	2014	2015	2016	MEDIA 2014-2016
(+) Céditos iniciais capítulos 1 a 7 en términos SEC	5.170.751,60	5.615.051,60	4.895.051,60	
(-) Axuste gastos financeiros	-100,00	-100,00	-100,00	
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00	0,00	0,00	
(-) Pagos por transf. a outras entid. que integran a c. Local	0,00	0,00	0,00	
<b>Total créditos iniciais ajustados</b>	<b>5.170.651,60</b>	<b>5.614.951,60</b>	<b>4.894.951,60</b>	
(+) Obrigas recoñecidas netas capítulos 1 a 7	4.930.633,51	5.007.678,05	4.942.786,86	
(-) Axuste gastos financeiros	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00	0,00	0,00	
(-) Outros valores atípicos: obrigas de facturas ex. anteriores	-194.362,11	0,00	0,00	
(-) Outros valores atípicos: exceso IR sobre a media	0,00	0,00	0,00	
(-) Pagos por transf. a outras entida. que integran a C. Local	0,00	0,00	0,00	
<b>Total obligaciones reconocidas netas ajustados</b>	<b>4.736.271,40</b>	<b>5.007.678,05</b>	<b>4.942.786,86</b>	
<b>% GRADO DE EXECUCION CTOS POR OP. NO FINANCIERAS</b>	<b>-8,40%</b>	<b>-10,82%</b>	<b>0,98%</b>	<b>-6,08%</b>

CONSORCIO DE BOMBEIROS	2018
(+) Céditos iniciais capítulos 1 a 7 exercicio 2018 en termos SEC	4.992.950,64
(-) Axuste gastos financeiros	-100,00
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	0,00
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	0,00
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00
(-) Pagos por transf. A outras entid. Que integran a Corp. Local	0,00
% grao de execución	-6,08%
(+/-) Axuste por grao de execución	-303.565,32
<b>Total créditos iniciais axustados</b>	<b>4.689.285,32</b>

2. Non se considera necesario a realización de outros axustes por considerar que as condicións que implicarían a realización dos mesmos non poden ser coñecidos no momento da presupostación e por outra banda as diferenzas a axustar poderían ser consideradas mais ben residuais que financeiramente significativas.




**CONSORCIO PROVINCIAL DE LUGO PARA A PRESTACIÓN DO SERVIZO CONTRA INCENDIOS E SALVAMENTO**
**ESTABILIDADE ORZAMENTARIA NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018  
CONTABILIDADE NACIONAL**

S/

**SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCEIRO:****CONSORCIO BOMBEIROS**

TOTAL INGRESOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)	4.992.950,64
TOTAL GASTOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)	4.992.950,64
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO	0,00
GR000 Axuste por recadación ingresos capítulo 1	0,00
GR000b Axuste por recadación ingresos capítulo 2	0,00
GR000c Axuste por recadación ingresos capítulo 3	0,00
GR001 (+) Axuste por liquidación PTE - 2008	0,00
GR002 (+) Axuste por liquidación PTE - 2008	0,00
GR006 Xuros	0,00
GR006b Diferenzas de cambio	0,00
GR015 (+/-) Axuste por grao de execución do gasto	303.565,32
GR009 Invers. realizadas por conta da Corp.	0,00
GR004 Ingresos por alleamentos de accións (privatizacións)	0,00
GR003 Dividendos e participación en beneficios	0,00
GR016 Ingresos obtidos do orzamento da Unión Europea	0,00
GR017 Operacións de permuta financeira (SWAPS)	0,00
GR018 Operacións de reintegro e execución de avais	0,00
GR012 Aportacións de capital	0,00
GR013 Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR014 Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR008 Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR008a Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR008b Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR010 Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR019 Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR099 Asunción e cancelación de débedas	0,00
<b>Total de axustes ao orzamento da Entidade</b>	<b>303.565,32</b>

**(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO AXUSTADO****303.565,32**
**APLICACIÓN DA REGRA DO GASTO NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018  
S/ CONTABILIDADE NACIONAL**

Concepto	Prev. Liquidación Eercicio 2017	Orzamento 2017	Observacións
<b>Suma dos capítulos 1 a 7 de gastos (excluídos gts. Financeiros)</b>	<b>4.786.534,74</b>	<b>4.992.950,64</b>	
<b>AXUSTES Cálculo empregos non financeiros según o SEC</b>	0,00	-303.565,32	
(-) Alleamento de terrenos e demais inversións reais.	0,00	0,00	
(+/-) Inversións realizadas por conta da Corporación Local.	0,00	0,00	
(+/-) Execución de avais.	0,00	0,00	
(+) Aportacións de capital.	0,00	0,00	
(+/-) Asunción e cancelación de débedas.	0,00	0,00	
(+/-) Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento	0,00	0,00	
(+/-) Pagos a socios privados realizados no marco das asociacións público privadas.	0,00	0,00	
(+/-) Adquisicións con pago aprazado.	0,00	0,00	
(+/-) Arrendamento financeiro.	0,00	0,00	
(+) Préstamos.	0,00	0,00	
(-) Mecanismo extraordinario de pago provedores 2012	0,00	0,00	
(-) Inversións realizadas pola Corporación local por conta doutra Administración Pública	0,00	0,00	
(+/-) Axuste por grao de execución do gasto	0,00	-303.565,32	
Outros (Especificar)	0,00	0,00	
<b>Empregos non financeiros términos SEC excepto xuros da débeda</b>	<b>4.786.534,74</b>	<b>4.689.285,32</b>	
(-) Pagos por transf. a outras entidades que integran a Corp. Local	0,00	0,00	
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes da Unión Europea ou doutras AAPP	0,00	0,00	
Unión Europea	0,00	0,00	
Estado	0,00	0,00	
Comunidade Autónoma	0,00	0,00	
Deputacións	0,00	0,00	
Outras Administracións Públicas	0,00	0,00	
(-) Transferencias por fondos dos sistemas de financiamento	0,00	0,00	
<b>Total de gasto computable do exercicio</b>	<b>4.786.534,74</b>	<b>4.689.285,32</b>	
<b>(+/-) Incrementos/disminucións de recadación por cambios normativos</b>		<b>0,00</b>	



En conclusión, a entidade cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria e de regra de gasto na aprobación dos orzamentos de 2018.

### 3. COMPROBACIÓN CUMPRIMENTO LÍMITE DE GASTO NON FINANCEIRO

O artigo 30 da LOE esixe tamén ás Entidades Locais a mesma obriga que a Unión Europea ven esixindo ao Estado, isto é, aprobar todos os anos un teito de gasto non financeiro, e verificar que cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria e coa regra do gasto.

Neste sentido establece que as Entidades Locais deberán aprobar un límite máximo de gasto non financeiro, coherente cos obxectivos de estabilidade orzamentaria e a regra de, que marcará o teito de asignación de recursos dos seus orzamentos.

#### Determinación:

#### A) Gasto non financeiro coherente co obxectivo de estabilidade orzamentaria:

Partindo das previsións de ingresos e gastos non financeiros para o Orzamento de 2018, obtemos os seguintes datos:

Capítulos 1 a 7 de Gastos	4.992.950,64
Axustes SEC gastos	-303.565,32
<b>Gastos non financeiros axustados</b>	<b>4.689.385,32</b>

Capítulos 1 a 7 de Ingresos	4.992.950,64
Axustes SEC ingresos	0,00
<b>Ingresos non financeiros axustados</b>	<b>4.992.950,64</b>

<b>Verificación cumprimento obxectivo estabilidade</b>	<b>303.565,32</b>
--	-------------------

Para o cálculo do límite de gasto non financeiro, que se expresa en termos orzamentarios, engadimos o superávit así calculado aos gastos considerados:

<b>Teito de gasto non financeiro en equilibrio:</b>	<b>5.296.515,96</b>
---	---------------------

**B ) Gasto non financeiro coherente co obxectivo de regra de gasto:**

Pártese da estimación de liquidación do exercicio 2017:

<b>Límite de la Regra do Gasto 2018</b>	<b>4.786.534,74</b>
---	---------------------

Para o cálculo do límite de gastos non financeiros, que se expresa en termos orzamentarios, engádese:

Gasto do capítulo 3º non agregado en 2018	0,00
Gasto financiado con fondos finalistas en 2018	0,00
Axustes SEC gastos en 2018	303.565,32
<b>Límite de gasto non financeiro coherente coa regra de gasto</b>	<b>5.090.100,06</b>

**C ) Límite do gasto non financeiro: Considerase o menor dos calculados anteriormente:**

Coherente co obxectivo de estabilidade orzamentaria	5.296.515,96
Coherente co obxectivo de regra do gasto	5.090.100,06
<b>LIMITE DE GASTO NON FINANCEIRO</b>	<b>5.090.100,06</b>

Á vista das previsións de gasto non financeiro do orzamento 2018 si se respecta o límite de gasto non financeiro.

**4. AVALIACION DO NIVEL DE DÉBEDA**

Esta Entidade non ten contraída, ó día da data, crédito ningún dos que citan os artigos 48 e seguintes do sinalados no Texto refundido da Lei reguladora das Facendas Locais, aprobado polo Real Decreto Lexislativo 2/2004, do 5 de marzo, non existindo, consecuentemente, débeda viva a longo ou curto prazo.

No proxecto do Orzamento da entidade para o exercicio de 2018, non figura previsión ningunha no Capítulo IX do estado de ingresos, procedente de contracción de débeda a longo prazo.

Lugo, a 13 de novembro de 2017

O Secretario – Interventor

José Antonio Mourelle Cillero





DEPUTACIÓN DE LUGO

ORZAMENTOS 2018

# **21. Informe de avaliación da estabilidade orzamentaria, regra de gas- to, límite de gasto non fi- nanceiro e débeda pública**





## INFORME DE INTERVENCIÓN

---

**Asunto:** *Avaliación do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, regra do gasto, límite de gasto non financeiro e do límite de débeda na aprobación dos orzamentos do exercicio 2018.*

En cumprimento do disposto no artigo 16 do RD 1463/2007, de 2 de novembro polo que se aproba o regulamento de estabilidade orzamentaria, na súa aplicación ás entidades locais (en adiante REO), emítase o presente informe que se incorporará ao previsto no artigo 168.4 do texto refundido da Lei reguladora das facendas locais referido á aprobación do orzamento xeral de 2016, así como no disposto na Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira (en adiante LOE), coa finalidade de avaliar o obxectivo de estabilidade orzamentaria xerado polo mesmo, de regra do gasto, límite de gasto non financeiro e o límite da débeda.

### 1. ÁMBITO SUBJECTIVO DE APLICACIÓN

Os entes públicos dependentes da Deputación, a saber, a Sociedade Urbanística Provincial de Lugo, S.A. (en adiante SUPLUSA), a Fundación para o desenvolvemento das tecnoloxías da información e da comunicación (en adiante Fundación TIC) e o Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do servizo contra incendios e salvamento (en adiante Consorcio de Bombeiros) serán consideradas entidades comprendidas no ámbito do artigo 2.1 da LOE, ó prestar servizos ou producir bens non financiados maioritariamente con ingresos comerciais, estando clasificadas pola Intervención Xeral de Administración Local como “administración pública”.

### 2. AVALIACION DO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018

O artigo 11.4 da LOE establece que as Corporacións Locais deberán manter unha posición de equilibrio ou superávit orzamentario. E así, o Consello de Ministros o 7 de xullo de 2017, establece como obxectivo de estabilidade orzamentaria para as Corporacións locais no trienio 2018-2020 o equilibrio.

A estabilidade orzamentaria implica que os recursos correntes e de capital non financeiros deben ser suficientes para facer fronte aos gastos correntes e de capital non financeiro.

O cálculo da capacidade/necesidade de financiamento nos entes sometidos ao réxime de orzamento obtense, segundo o manual da IGAE e como o interpreta a Subdirección Xeral de Relacións Financeiras coas Entidades locais, por diferenza entre os importes orzamentados nos capítulos 1 a 7 dos estados de ingresos e os capítulos 1 a 7 do estado de gastos, previa aplicación dos axustes relativos á valoración, imputación temporal, exclusión ou inclusión dos ingresos e gastos non financeiros, de acordo aos criterios de contabilidade nacional contidos no sistema europeo de contas nacionais e rexionais.

Para os entes non sometidos a réxime orzamentario considerase equilibrio cando, de acordo cos criterios do plan de contabilidade que lles resulte aplicable, dos seus estados previsionais se deduza que non incorren en perdas cuxo saneamento requira a dotación de recursos non previstos no escenario de estabilidade da entidade principal que lle toque aportalos.

Para as Corporacións locais cúmprese a Regra do Gasto, se a variación, en termos SEC, do gasto computable de cada Corporación, entre dous exercicios económicos, non supera a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española, modificado, no seu caso, no importe dos incrementos permanentes e minoracións de recadación derivados de cambios normativos, e dos investimentos financeiramente sostibles.

En concreto, o 7 de xullo de 2017, por acordo do Consello de Ministros aprobouse, xunto aos obxectivos de déficit público (0 %) e de débeda pública (2,7 %, 2,6 % e 2,5 % del PIB) para o período 2018-2020, a regra de gasto para os orzamentos do 2018, 2019 y 2020, isto é, 2,4%, 2,7% e 2,8% respectivamente.

Da modificación da Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola de se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na LOE mediante a Orde HAP/2082/2014, de 7 de novembro, concretamente os artigos 15.3 c) e 16.4, dedúcese que non é preceptivo o informe do Interventor local sobre o cumprimento da regra do gasto na fase de elaboración do orzamento, estando soamente previsto como informe en fase de liquidación. Trimestralmente farase unha valoración do cumprimento da regra do gasto ao peche do exercicio.

Realízase a consolidación dos datos contidos nas previsións iniciais dos orzamentos do exercicio 2018 da propia Deputación Provincial de Lugo, da Fundación TIC, de SUPLUSA e do proxecto de orzamento do Consorcio de Bombeiros.

Os axustes que proceden por eliminación das operacións internas serían:

a) Dedución por transferencias correntes da Deputación de Lugo en 2018 a:

1. SUPLUSA ..... 2.607.165,19 €
2. Fundación TIC ..... 1.647.090,53 €
3. Consorcio Bombeiros..... 2.071.375,32 €

b) Dedución por transferencias de capital da Deputación de Lugo en 2018 a:

1. SUPLUSA ..... 240.000,00 €

**TOTAL .....6.565.631,04 €**





## ORZAMENTO INICIAL 2018

		DEPUTACIÓN	SUPLUSA	FUNDACION TIC	CONSORCIO COMBEROS	AXUSTES POR TRANSFER. INTERNAS	TOTAL
I N G R E S O S	CAP. 1	5.579.254,46	0,00	0,00	0,00	0,00	5.579.254,46
	CAP. 2	4.676.116,58	0,00	0,00	0,00	0,00	4.676.116,58
	CAP. 3	2.066.624,62	1.049.714,16	1.200,00	850.100,00	0,00	3.967.638,78
	CAP. 4	66.095.912,34	2.607.165,19	1.647.090,53	4.142.750,64	-6.325.631,04	68.167.287,66
	CAP. 5	122.882,00	21.049,74	3.000,00	100,00	0,00	147.031,74
	CAP. 6	0,00	464.925,38	0,00	0,00	0,00	464.925,38
	CAP. 7	200.902,15	439.999,98	0,00	0,00	-240.000,00	400.902,13
	CAP. 8	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
	CAP. 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		79.041.692,15	4.582.854,45	1.651.290,53	4.992.950,64	-6.565.631,04	83.703.156,73

		DEPUTACIÓN	SUPLUSA	FUNDACION TIC	CONSORCIO BOMBEROS	AXUSTES POR TRANSFER. INTERNAS	TOTAL
G A S T O S	CAP. 1	24.815.633,47	1.721.428,76	1.107.622,50	82.060,37	0,00	27.726.745,10
	CAP. 2	13.324.838,18	1.358.416,70	362.668,03	4.910.790,27	0,00	19.956.713,18
	CAP. 3	45.500,00	0,00	1.000,00	100,00	0,00	46.600,00
	CAP. 4	21.018.059,68	0,00	80.000,00	0,00	-6.325.631,04	14.772.428,64
	CAP. 5	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
	CAP. 6	15.872.363,44	1.503.008,99	100.000,00	0,00	0,00	17.475.372,43
	CAP. 7	3.171.063,82	0,00	0,00	0,00	-240.000,00	2.931.063,82
	CAP. 8	380.769,23	0,00	0,00	0,00	0,00	380.769,23
	CAP. 9	113.464,33	0,00	0,00	0,00	0,00	113.464,33
TOTAL		79.041.692,15	4.582.854,45	1.651.290,53	4.992.950,64	-6.565.631,04	83.703.156,73

## SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCIERO:

TOTAL INGRESOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	78.741.692,15	4.582.854,45	1.651.290,53	4.992.950,64	-6.565.631,04	83.403.156,73
TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	78.547.458,59	4.582.854,45	1.651.290,53	4.992.950,64	-6.565.631,04	83.208.923,17
CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIAMENTO	194.233,56	0,00	0,00	0,00	0,00	194.233,56

## ▪ Deputación Provincial de Lugo:

A partir dos criterios contidos no "Manual de cálculo do déficit en contabilidade nacional adaptado ás Corporacións Locais (1ª edición)" elaborado pola Intervención Xeral de Administración do Estado cómpre a realización dunha serie de axustes nas magnitudes orzamentarias anteriores para adaptar a información contable aos criterios de contabilidade nacional. Tivéronse en conta as seguintes consideracións:

1. Rexistro en contabilidade nacional dos impostos, cotizacións sociais, taxas e outros ingresos: para os ingresos contabilizados nos capítulos I, II e III (agás os impostos cedidos parcialmente) do orzamento de

ingresos, utilízase o criterio de caixa de cada exercicio, sexa do exercicio corrente ou de exercicios pechados.

Debido a que o importe orzamentado nos devanditos capítulos calcúlase como unha estimación dos dereitos recoñecidos netos que se esperan obter no exercicio 2018 (principio de devengo), para aplicar o principio de caixa, deberíanse axustar ditos importes, de xeito que o importe que tomemos en consideración sexa a recadación neta esperada e non os dereitos recoñecidos agardados. Por elo, aplicaremos ó importe dos capítulos 1, 2 e 3 do orzamento (con exclusión dos conceptos relativos a cesión de tributos estatais) a porcentaxe estimada da recadación neta. Tómase como estimación a porcentaxe que na liquidación do orzamento de 2016 (último exercicio pechado e liquidado) obtívose dos dereitos recadados netos, fronte os dereitos previstos do capítulos 1 ao 3 (con exclusión dos conceptos relativos a cesión de tributos)

	DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS 2016	RECADACION NETA 2016	%
CAPÍTULO I (*)	3.675.840,96	3.586.205,26	97,56 %
CAPÍTULO II (*)	0,00	0,00	-
CAPITULO III	6.701.670,01	6.633.264,54	98,98 %
<b>TOTAL (*)</b>	<b>10.377.510,97</b>	<b>10.219.469,80</b>	<b>98,48 %</b>

(\*) Agás conceptos relativos a cesión de tributos

Por outra banda consideraranse os ingresos recadados de exercicios pechados dos capítulos 1, 2 e 3 (con exclusión dos conceptos relativos a cesión de tributos estatais), continuando co criterio de caixa, á vista dos datos de recadación do ano 2016 (último pechado e liquidado) obtense a seguinte desagregación:

	PENDENTE A 1-1-2016	RECADACION 2016	%
1995	184,41	0,00	0,00%
1996	135,58	0,00	0,00%
1997	381,78	0,00	0,00%
1998	563,84	0,00	0,00%
1999	3.320,23	98,52	2,97%
2000	6.655,38	80,76	1,21%
2001	8.485,48	210,58	2,48%
2002	102.264,95	255,27	0,25%
2003	2.541,24	35,65	1,40%
2004	4.216,14	0,00	0,00%
2005	2.226,88	0,00	0,00%
2006	7.618,24	0,00	0,00%
2007	10.550,87	0,00	0,00%
2008	9.660,43	94,05	0,97%
2009	23.415,90	0,00	0,00%
2010	36.261,43	281,63	0,78%
2011	730.495,35	724.981,20	99,25%
2012	194.116,02	4.786,13	2,47%
2013	294.640,99	160.360,45	54,43%
2014	101.355,90	23.798,51	23,48%
2015	274.358,95	145.852,44	53,16%
<b>TOTAL</b>	<b>1.813.449,99</b>	<b>1.060.835,19</b>	<b>58,50%</b>



En conclusión, segundo as contas de recadación do ano 2016 (o derradeiro pechado e liquidado) dos ingresos de exercicios pechados, cobrouse o 58,50 % do saldo pendente a 1 de xaneiro de 2016. O citado porcentaxe aplicarase, ao non estar liquidado o exercicio de 2017, aos dereitos de cobro pendentes de recadar existentes a fecha do presente informe que integrarán a agrupación de orzamentos pechados a 1 de xaneiro de 2018 con algunha variación de escasa significación.

De este xeito obtemos os seguintes importes:

	CAP 1	CAP 2	CAP 3
- Dereitos recoñecidos netos (previsión)	2.815.051,60	0,00	2.066.624,62
- Recad. líquida (ex. corrente) (previsión)	2.772.262,82		2.035.211,94
- Recad. líquida (ex. pechados) (previsión)	485.931,03	0,00	256.176,77
<b>Axuste (maior déficit en cont. nacional)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Axuste (menor déficit en cont. nacional)</b>	<b>443.142,25</b>	<b>0,00</b>	<b>224.764,09</b>

## 2. Tratamento das entregas a conta de impostos cedidos e do fondo complementario de financiamento:

en contabilidade nacional estes pagos rexístranse no período no que se pagan, e a liquidación definitiva resultante, no momento en que se determina a súa contía e se ingresa. Os importes orzamentados nestes conceptos correspóndense coas entregas a conta mensuais (xaneiro a decembro de 2018), os cales serán ingresados previsiblemente no exercicio 2018, descontando as liquidacións definitivas negativas da participación das entidades locais en tributos do Estado correspondentes aos anos 2008 e 2009. Tal e como se indica no acordo da Subcomisión de Réxime Económico, Financeiro e Fiscal, da Comisión Nacional de Administración Local (CNAL) e na plataforma da oficina virtual da entidades locais do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas en relación á información a comunicar para o cumprimento das obrigas contempladas na Orden HAP/2015/2012, de 1 de outubro é preciso a realización do seguinte axuste para non incluír no cálculo o efectos das devolucións das PIE 2008 e 2009:

- Axuste por liq. PTE 2008 (menor déficit en contabilidade nacional) .....195.214,68 €
- Axuste por liq. PTE 2009 (menor déficit en contabilidade nacional)... .....814.870,80 €

## 3. Axuste por grao de execución do gasto: A "Guía para a Determinación da Regra do Gasto (3ª edición)" establece que:

*"Este ajuste reducirá los empleos no financieros en aquellos créditos que por sus características o por su naturaleza se consideren de imposible ejecución en el ejercicio presupuestario. Y los aumentará en aquellos créditos cuya ejecución vaya a superar el importe de los previstos inicialmente.*

*Este ajuste se estimará por cada Entidad Local en función de la experiencia acumulada de años anteriores sobre las diferencias entre las previsiones presupuestarias y la ejecución real."*

Esta Intervención opta por seguir aplicando os criterios interpretativos da IGAE de comparar os créditos iniciais dos tres exercicios anteriores (2014, 2015, 2016) coas respectivas obrigas recoñecidas netas.

O límite da porcentaxe de execución de gastos non financeiros resultante é de -9,45 %, segundo se amosa no cadro seguinte, e polo tanto, o axuste máximo polo grao de execución é de 6.778.997,70 € a diminuír nos empregos non financeiros.

DEPUTACION DE LUGO	2014	2015	2016	MEDIA 2014-2016
(+) Céditos iniciais capítulos 1 a 7 en términos SEC	74.029.745,81	77.040.804,93	83.475.213,12	
(-) Axuste gastos financeiros	-337.063,22	-234.200,29	-45.000,00	
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00	0,00		
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	-2.487.979,79	-1.637.842,21	-1.329.285,00	
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	-19.000,00	-14.000,00	-14.000,00	
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00	0,00	0,00	
(-) Pagos por transf. a outras entid. que integran a c. Local	-7.071.030,80	-7.713.461,80	-7.299.822,50	
<b>Total créditos iniciais ajustados</b>	<b>64.114.672,00</b>	<b>67.441.300,63</b>	<b>74.787.105,62</b>	
(+) Obrigas recoñecidas netas capítulos 1 a 7	68.873.599,84	84.807.155,36	72.678.062,92	
(-) Axuste gastos financeiros	-129.275,77	-18.349,86	-50.033,53	
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	-4.932.002,12	-10.652.314,72	-494.564,22	
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00	0,00	0,00	
(-) Outros valores atípicos: obrigas de facturas ex. anteriores	-441.163,26	-877.964,55	-464.290,43	
(-) Pagos por transf. a outras entida. que integran a C. Local	-7.703.240,46	-6.898.461,80	-7.032.292,24	
<b>Total obligaciones reconocidas netas ajustados</b>	<b>55.667.918,23</b>	<b>66.360.064,43</b>	<b>64.636.882,50</b>	
<b>% GRADO DE EXECUCION CTOS POR OP. NO FINANCIERAS</b>	<b>-13,17%</b>	<b>-1,60%</b>	<b>-13,57%</b>	<b>-9,45%</b>

DEPUTACION DE LUGO	2018
(+) Céditos iniciais capítulos 1 a 7 exercicio 2018, en termos SEC	78.547.458,59
(-) Axuste gastos financeiros	-45.500,00
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	-200.902,15
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	0,00
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00
(-) Pagos por transf. a outras entid. que integran a Corp. Local	-6.565.631,04
% grao de execución	-9,45%
(+/-) Axuste por grao de execución	-6.778.997,70
<b>Total créditos iniciais axustados</b>	<b>64.956.427,70</b>

4. Non se considera necesario a realización de mais axustes por considerar que as condicións que implicarían a realización dos mesmos non poden ser coñecidos no momento da orzamentación e por outra banda as diferenzas a axustar poderían ser consideradas mais ben residuais que financeiramente significativas.

Unha vez realizados os axustes anteriores os importes do orzamento de gastos e ingresos da Deputación de Lugo en termos de contabilidade nacional quedaría como sigue:



ESTABILIDADE ORZAMENTARIA NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018  
S/ CONTABILIDADE NACIONAL

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCIERO:

DEPUTACIÓN

TOTAL INGRESOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	78.741.692,15
TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	78.547.458,59
<b>(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO</b>	<b>194.233,56</b>

GR000	Axuste por recadación ingresos capítulo 1	443.142,25
GR000b	Axuste por recadación ingresos capítulo 2	0,00
GR000c	Axuste por recadación ingresos capítulo 3	224.764,09
GR001	(+) Axuste por liquidación PTE - 2008	195.214,68
GR002	(+) Axuste por liquidación PTE - 2009	814.870,80
GR002b	(+) Axuste por liquidación PTE - 2013	0,00
GR006	Xuros	0,00
GR006b	Diferenzas de cambio	0,00
GR015	(+/-) Axuste por grao de execución do gasto	6.778.997,70
GR009	Invers. realizadas por conta da Corporación	0,00
GR004	Ingresos por alleamentos de accións (privatizacións)	0,00
GR003	Dividendos e participacións en beneficios	0,00
GR016	Ingresos obtidos do pto. da Union Europea	0,00
GR017	Operacións de permuta financeira (SWAPS)	0,00
GR018	Operacións de reintegro e execución de avais	0,00
GR012	Aportacións de capital	0,00
GR013	Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR014	Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento	0,00
GR008	Adquisicións con pago aprazado	0,00
GR008a	Arrendamento financeiro	0,00
GR008b	Contratos de asociación público privada (APP's)	0,00
GR010	Inversións realizadas pola corporación local por conta doutra Administración Pública	0,00
GR019	Préstamos	0,00
GR020	Devolucións de ingresos pendentes de aplicar a presupuesto	0,00
GR021	Consolidación de transferencias con outras Administracións Públicas	0,00
GR099	Outros	0,00
	<b>Total de axustes ao orzamento da Entidade</b>	<b>8.456.989,52</b>

<b>(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO AXUSTADO</b>	<b>8.651.223,08</b>
--	---------------------

▪ **Consortio de bombeiros:**

1. **Axuste por grao de execución do gasto:** A "Guía para a Determinación da Regra do Gasto (3ª edición)" establece que:

*"Este ajuste reducirá los empleos no financieros en aquellos créditos que por sus características o por su naturaleza se consideren de imposible ejecución en el ejercicio presupuestario. Y los aumentará en aquellos créditos cuya ejecución vaya a superar el importe de los previstos inicialmente.*

*Este ajuste se estimará por cada Entidad Local en función de la experiencia acumulada de años anteriores sobre las diferencias entre las previsiones presupuestarias y la ejecución real."*

Esta Intervención opta por seguir aplicando os criterios interpretativos da IGAE de comparar os créditos iniciais dos tres exercicios anteriores (2014, 2015, 2016) coas respectivas obrigas recoñecidas netas.

O límite da porcentaxe de execución de gastos non financeiros resultante é de -6,08 %, segundo se amosa no cadro seguinte, e polo tanto, o axuste máximo polo grao de execución é de 303.565,32 € a diminuír nos empregos non financeiros.

CONSORCIO DE BOMBEIROS	2014	2015	2016	MEDIA 2014-2016
(+) Créditos iniciais capítulos 1 a 7 en términos SEC	5.170.751,60	5.615.051,60	4.895.051,60	
(-) Axuste gastos financeiros	-100,00	-100,00	-100,00	
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00	0,00	0,00	
(-) Pagos por transf. a outras entid. que integran a c. Local	0,00	0,00	0,00	
<b>Total créditos iniciais ajustados</b>	<b>5.170.651,60</b>	<b>5.614.951,60</b>	<b>4.894.951,60</b>	
(+) Obrigas recoñecidas netas capítulos 1 a 7	4.930.633,51	5.007.678,05	4.942.786,86	
(-) Axuste gastos financeiros	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	0,00	0,00	0,00	
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00	0,00	0,00	
(-) Outros valores atípicos: obrigas de facturas ex. anteriores	-194.362,11	0,00	0,00	
(-) Outros valores atípicos: exceso IR sobre a media	0,00	0,00	0,00	
(-) Pagos por transf. a outras entida. que integran a C. Local	0,00	0,00	0,00	
<b>Total obligaciones reconocidas netas ajustados</b>	<b>4.736.271,40</b>	<b>5.007.678,05</b>	<b>4.942.786,86</b>	
<b>% GRADO DE EXECUCION CTOS POR OP. NO FINANCIERAS</b>	<b>-8,40%</b>	<b>-10,82%</b>	<b>0,98%</b>	<b>-6,08%</b>

CONSORCIO DE BOMBEIROS	2018
(+) Créditos iniciais capítulos 1 a 7 exercicio 2017 en termos SEC	4.992.950,64
(-) Axuste gastos financeiros	-100,00
(-) Gts. ntza. extraord. (catastrofes, emerxencia, sentenzas,...)	0,00
(-) Gts. financ. subv. finalistas de AAPP	0,00
(-) Gts. financ. alleamento terreos e inv. reais	0,00
(-) Gts. financ. mecanismo pago a provedores	0,00
(-) Pagos por transf. A outras entid. Que integran a Corp. Local	0,00
% grao de execución	-6,08%
(+/-) Axuste por grao de execución	-303.565,32
<b>Total créditos iniciais axustados</b>	<b>4.689.285,32</b>

2. Non se considera necesario a realización de axustes por considerar que as condicións que implicarían a realización dos mesmos non poden ser coñecidos no momento da orzamentación e por outra banda as diferenzas a axustar poderían ser consideradas mais ben residuais que financeiramente significativas.

ESTABILIDADE ORZAMENTARIA NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018  
S/ CONTABILIDADE NACIONAL

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCIERO:

CONSORCIO BOMBEIROS

TOTAL INGRESOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	4.992.950,64
TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	4.992.950,64
<b>(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>
GR000 Axuste por recadación ingresos capítulo 1	0,00
GR000b Axuste por recadación ingresos capítulo 2	0,00
GR000c Axuste por recadación ingresos capítulo 3	0,00
GR001 (+) Axuste por liquidación PTE - 2008	0,00
GR002 (+) Axuste por liquidación PTE - 2008	0,00
GR006 Xuros	0,00
GR006b Diferenzas de cambio	0,00
GR015 (+/-) Axuste por grao de execución do gasto	303.565,32
GR009 Invers. realizadas por conta da Corp.	0,00
GR004 Ingresos por alleamentos de accións (privatizacións)	0,00
GR003 Dividendos e participación en beneficios	0,00
GR016 Ingresos obtidos do orzamento da Union Europea	0,00
GR017 Operacións de permuta financeira (SWAPS)	0,00
GR018 Operacións de reintegro e execución de avais	0,00
GR012 Aportacións de capital	0,00
GR013 Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR014 Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento	0,00
GR008 Adquisicións con pago aprazado	0,00
CR008a Arrendamento financeiro	0,00
GR008b Contratos de asociación público privada (APP's)	0,00
GR010 Inversións realizadas pola corporación local por conta doutra Administración Pública	0,00
GR019 Préstamos	0,00
GR099 Outros	0,00
<b>Total de axustes ao orzamento da Entidade</b>	<b>303.565,32</b>
<b>(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO AXUSTADO</b>	<b>303.565,32</b>

▪ **Fundación TIC:**

Non se considera necesario a realización de axustes por considerar que as condicións que implicarían a realización dos mesmos non poden ser coñecidos no momento da orzamentación e por outra banda as diferenzas a axustar poderían ser consideradas mais ben residuais que financeiramente significativas, incluído o axuste por grao de execución.

**CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIACIÓN NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018  
CONFORME A NORMAS SEC**

<b>FUNDACIÓN TIC</b>	<b>ORZAMENTO 2018</b>	<b>Observacións</b>
<b>Ingresos a efectos de Contabilidade Nacional</b>	<b>1.651.290,53</b>	
Importe neto da cifra negocios	1.200,00	
Traballos previsto realizar pola empresa para o seu activo	0,00	
Ingresos accesorios e outros ingresos da xestión corrente	0,00	
Subvencións e transferencias correntes	1.647.090,53	
Ingresos financeiros por xuros	3.000,00	
Ingresos de participacións en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00	
Ingresos excepcionais	0,00	
Aportacións patrimoniais	0,00	
Subvencións de capital previsto recibir	0,00	
<b>Gastos a efectos de Contabilidade Nacional</b>	<b>1.651.290,53</b>	
Aprovisionamentos	20.000,00	
Gastos de persoal	1.107.622,50	
Outros gastos de explotación	342.668,03	
Gastos financeiros e asimilados	1.000,00	
Imposto de sociedades	0,00	
Outros impostos	0,00	
Gastos excepcionais	0,00	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	100.000,00	
Variac. existencias de pto terminados e en curso de fabricación	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	80.000,00	
<b>(+) CAPACIDADE / (-) NECESIDADE DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	

▪ **SUPLUSA:**

Non se considera necesario a realización de axustes por considerar que as condicións que implicarían a realización dos mesmos non poden ser coñecidos no momento da presupostación e por outra banda as diferenzas a axustar poderían ser consideradas mais ben residuais que financeiramente significativas.

**CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIACIÓN NA APROBACIÓN DO ORZAMENTO 2018  
CONFORME A NORMAS SEC**

<b>SUPLUSA</b>	<b>ORZAMENTO 2018</b>	<b>Observacións</b>
<b>Ingresos a efectos de Contabilidade Nacional</b>	<b>4.582.854,45</b>	
Importe neto da cifra negocios	1.514.639,54	
Traballos previsto realizar pola empresa para o seu activo	0,00	
Ingresos accesorios e outros ingresos da xestión corrente	0,00	
Subvencións e transferencias correntes	2.607.165,19	
Ingresos financeiros por xuros	21.049,74	
Ingresos de participacións en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00	
Ingresos excepcionais	0,00	
Aportacións patrimoniais	0,00	
Subvencións de capital previsto recibir	439.999,98	
<b>Gastos a efectos de Contabilidade Nacional</b>	<b>4.582.854,45</b>	
Aprovisionamentos	1.453.008,99	
Gastos de persoal	1.721.428,76	
Outros gastos de explotación	1.358.416,70	
Gastos financeiros e asimilados	0,00	
Outros impostos	0,00	
Gastos excepcionais	0,00	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	50.000,00	
Variac. existencias de pto terminados e en curso de fabricación	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	0,00	
<b>(+) CAPACIDADE / (-) NECESIDADE DE FINANCIAMENTO</b>	<b>0,00</b>	



**RESUMO DA AVALIACIÓN DA ESTABILIDADE ORZAMENTARIA E REGRA DE GASTO**

Consolidando os 4 entes a análise de estabilidade orzamentaria e do grao de cumprimento da regra do gasto na aprobación do orzamento de 2018 é a seguinte:

Entidade	ESTABILIDADE ORZAMENTARIA				
	Ingreso non financeiro <sup>1</sup>	Gasto non financeiro <sup>1</sup>	Axuste SEC		(importes en €)
			Axustes propia Entidade	Axustes por operacións internas	Capac/Nec. Financ. Entidade
DEPUTACION DE LUGO	78.741.692,15	78.547.458,59	8.456.989,52	0,00	8.651.223,08
CONSORCIO BOMBEIROS	4.992.950,64	4.992.950,64	303.565,32	0,00	303.565,32
SUPLUSA	4.582.854,45	4.582.854,45	0,00	0,00	0,00
FUNDACIÓN TIC	1.651.290,53	1.651.290,53	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Si a entidade ten orzamento limitativo corresponderase cos gastos e ingresos non financeiros do orzamento (cap. 1 a 7). Si a entidade ten contabilidade empresarial corresponderá cos gastos e ingresos no financeiros axustados ao SEC.

<b>Capacidade/ Necesidade Financiamento da Corporación Local a nivel consolidado</b>	<b>8.954.788,40</b>
--	---------------------

A entidade a nivel consolidado cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria na aprobación dos orzamentos de 2018 e para cumprir coa regra do gasto o límite do gasto computable establécese en 80.531.471,77 € (Límite de regra de gasto para o exercicio 2017 segundo o Plan Económico Financeiro 2016-2017, 78.655.015,40 €, e incrementado pola taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española aprobado polo Consello de Ministros o 7 de xullo de 2017, que se fixou nun 2,4%.)

**3. COMPROBACIÓN CUMPRIMENTO LÍMITE DE GASTO NON FINANCIERO**

O artigo 30 da LOE esixe tamén ás Entidades Locais a mesma obriga que a Unión Europea ven esixindo ao Estado, isto é, aprobar todos os anos un teito de gasto non financeiro, e verificar que cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria e coa regra do gasto.

Neste sentido establece que as Entidades Locais deberán aprobar un límite máximo de gasto non financeiro, coherente cos obxectivos de estabilidade orzamentaria e a regra de gasto, que marcará o teito de asignación de recursos dos seus orzamentos.

**Determinación:****A) Gasto non financeiro coherente co obxectivo de estabilidade orzamentaria:**

Partindo das previsións de ingresos e gastos non financeiros para o Orzamento de 2018 consolidado dos 4 entes, obtemos os seguintes datos:

Capítulos 1 a 7 de Gastos	83.208.923,17
Axustes SEC gastos	-7.082.563,02
<b>Gastos non financeiros axustados</b>	<b>76.126.360,15</b>

Capítulos 1 a 7 de Ingresos	83.403.156,73
Axustes SEC ingresos	1.677.991,82
<b>Ingresos non financeiros axustados</b>	<b>85.081.148,55</b>
<b>Verificación cumprimento obxectivo estabilidade</b>	<b>8.954.788,40</b>

Para o cálculo do límite de gasto non financeiro, que se expresa en termos orzamentarios, engadimos o superávit así calculado aos gastos considerados:

<b>Teito de gasto non financeiro en equilibrio:</b>	<b>92.163.711,57</b>
---	----------------------

#### B ) Gasto non financeiro coherente co obxectivo de regra de gasto:

Pátese do límite do gasto computable para a regra de gasto segundo o Plan Económico Financeiro 2016-2017 que se estableceu en 78.655.015,40 € e incrementando a taxa de referencia de crecemento do Produto Interior Bruto de medio prazo da economía española aprobado polo Consello de Ministros o 7 de xullo de 2017, que se fixou nun 2,4 %, polo que o límite da regra de gasto para o exercicio 2018 queda fixado en 80.531.471,77 €.

<b>Límite de la Regra do Gasto 2018</b>	<b>80.531.471,77</b>
---	----------------------

Para o cálculo do límite de gastos non financeiros, que se expresa en termos orzamentarios, engádese:

Gasto do capítulo 3º non agregado en 2018	46.600,00
Gasto financiado con fondos finalistas de UE e Admón Públicas en 2018	1.267.767,44
Axustes SEC gastos en 2018	7.082.563,02
<b>Límite de gasto non financeiro coherente coa regra de gasto</b>	<b>88.828.402,23</b>

#### C ) Límite do gasto non financeiro: Considerase o menor dos calculados anteriormente:

Coherente co obxectivo de estabilidade orzamentaria	92.163.711,57
Coherente co obxectivo de regra do gasto	88.828.402,23
<b>LIMITE DE GASTO NON FINANCIERO</b>	<b>88.828.402,23</b>

Á vista das previsións de gasto non financeiro do orzamento 2018 consolidado dos catro entes, si se respecta o límite de gasto non financeiro, se o nivel de execución non supera os **88.828.402,23€**.



#### 4. AVALIACION DO NIVEL DE DÉBEDA

A 31 de decembro de 2017 e na previsión a 31 de decembro de 2018 a Deputación de Lugo cumpre cos límites de débeda pública a nivel consolidado, segundo se amosa na seguinte información (segundo a Disposición final 31 da Lei de orzamentos xerais do Estado para 2013):

. Débeda viva con entidades financeiras a 31-12-2017 .....	15.000.000,00 €	
. Débeda viva coa Admon. Xeral do Estado a 31-12-2017 .....	794.250,35 €	
. Débeda viva con entidades financeiras a 31-12-2018 .....	15.000.000,00 €	
. Débeda viva coa Admon. Xeral do Estado a 31-12-2018 .....	680.786,02 €	
. Dereitos recoñecidos netos por op. correntes na liquidación do orzamento de 2016 a nivel consolidado .....		84.628.852,90 €
. Nivel de endebedamento a 31-12-2017 sobre Dereitos recoñecidos netos por op. correntes na liquidación do orzamento de 2016 .....		18,66 %
. Nivel de endebedamento a 31-12-2018 sobre Dereitos recoñecidos netos por op. correntes na liquidación do orzamento de 2016 .....		18,52 %
. Operacións de tesourería .....	Non existen	
. Aforro bruto s/ cifras orzamento 2018 a nivel consolidado .....	19.982.437,47 €	
. Aforro neto s/ cifras orzamento 2018 a nivel consolidado .....	19.822.373,14 €	

Lugo, a 12 de decembro de 2017

A interventora xeral,



Rosa Abelleira Fernández







DEPUTACIÓN DE LUGO

ÁREA DE ECONOMÍA, RECADACIÓN  
E FACENDA

Decembro 2017