



Datos do Expediente:

Unidade Tramitadora:	
Xestión de Tesourería Pagamentos e Cobros – MRN	
Número expediente:	Documento:
	TES18I0TM
3X63734Y4K1L0P3J0RT4	

RESOLUCIÓN DO CONCELLEIRO DELEGADO DE FACENDA

Logo de ver o informe proposta da Tesorería municipal (TES18I0R6) que transcrito literalmente di:” **INFORME PROPOSTA DA TESOURERÍA MUNICIPAL ASUNTO.- ORZAMENTO DE TESOURERÍA DO EXERCIZO 2024**

1.-INTRODUCCIÓN

O orzamento de tesourería é un instrumento de planificación da tesourería na que se expresan as previsións de execución do orzamento económico de gastos e ingresos en termos de fluxo de efectivo de caixa, así como as necesidades ou excedentes de financiación. E un documento de carácter obrigatorio que debe elaborarse todos os anos unha vez aprobado o orzamento. Tendo en conta que ao día da data todavía non foi aprobado o orzamento do exercizo, é polo que procédese á súa elaboración tendo en conta os datos do orzamento prorrogado, sen perxuízo das súas necesarias actualizacións unha vez aprobado o orzamento deste periodo, no seu caso.

Este documento serve para xestionar os fondos municipais de maneira que permita satisfacer puntualmente as obrigas de pago, que garante o prazo máximo que fixa a normativa sobre morosidade e, con especial atención, a previsión de pagos dos xuros de intereses e capital da débeda pública (DA 4ª LOEPSF).

O artigo 106 da Lei 47/2003, de 26 de novembro, Xeral Presupostaria (de aplicación ás entidades locais pola remisión contida no artigo 194.3 do RDL 2/2004, de 5 de marzo, polo que se aproba o Texto Refundido da Lei Reguladora das FAcendas Locais) introduce no noso ordenamento a figura do presuposto monetario anual.



A Disposición Adicional 4ª da LO 2/2012 de 27 de abril, de Estabilidade Presupostaria e Sostenibilidade Financeira establece que : *“Las Administraciones Públicas deberán disponer de Planes de Tesorería que pongan de manifiesto su capacidad para atender el pago de los vencimientos de deudas financieras, con especial de los pagos de intereses y el capital de la deuda pública.”*

O artigo 13.6 da citada Lei Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade presupostaria e sostenibilidade financeira determina que: *“ Las Administraciones Públicas deberá publicar su periodo medio de pago y disponer de un plan de tesorería que incluirá, al menos , la información relativa a la previsión de pago a proveedores de forma que se garantice el cumplimiento del plazo máximo que fija la normativa sobre morosidad. Las Administraciones Públicas velarán por la adecuación de su ritmo de asunción de compromisos de gasto a la ejecución del Plan de Tesorería”.*

O artigo 5 do RD 128/2018, de 16 de marzo, sobre réxime xurídico dos funcionarios con habilitación de carácter nacional das Corporacións Locais, atribúe á Tesourería *“ la formación de los planes, calendarios y presupuestos de tesorería, distribuyendo en el tiempo las disponibilidades dinerarias de la Entidad para la puntual satisfacción de sus obligaciones, atendiendo a las prioridades legalmente establecidas, conforme a las directrices marcadas por la Corporación, que incluirán información relativa a la previsión de pagos a proveedores de forma que se garantice el cumplimiento del plazo máximo que fija la normativa de morosidad.”*

A Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro, pola que se desenrolan as obrigas de suministro de información previstas na Lei 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidade Presupostaria e Sostenibilidade financeira, establece a obriga de facer plans de tesourería e de remitir trimestralmente o plan ao Ministerio de Facenda e Administracións Públicas. Dita remisión realízase a través da Oficina Virtual de Coordinación coas Entidades Locais (OVEL) e o envío e captura da información efectúase a través de modelos normalizados pola intervención municipal.

2.-METODOLOXIA

O documento realiza unha previsión de cuantificación dos fluxos de entrada e saída de fondos con carácter mensual, dende xaneiro a decembro de 2024, tomando como punto de partida o saldo existente a 1 de xaneiro.

A súa elaboración parte dos datos históricos dos que se dispoñen neste servizo en canto aos fluxos de entradas e saídas que se veñen producindo neste Concello, e presupón a existencia de crédito orzamentario para atender os pagos no exercizo 2024 e as obrigas de orzamentos pechados para os pagos de dita natureza.

Elaborouse un documento, que se incorpora como Anexo I, comprensivo de todos os ingresos que se pretenden recadar e todos os pagos que se prevé realizar para atender en tempo os compromisos adquiridos dos que ten coñecemento este servizo referidos tanto ao exercizo corrente como pechados.O saldo inicial é o que figura no orzamento de tesourería a 31.12.2023 de 13.484.099,75 €.Dito documento arroxa un saldo final de



tesourería de 9.696.763,28 €, non obstante este dito saldo final “inicial” debe ser considerado cunha excesiva prudencia tendo en conta o que logo se dirá no apartado de conclusión.

3.-PREVISIÓNS DE INGRESOS: RECADACIÓN ESTIMADA, ANO 2024

a) Ingresos tributarios e prezos públicos

Actualmente o Concello de Narón ten delegada na Deputación Provincial de A Coruña:

- A xestión, e recadación voluntaria e executiva do IBI, IAE, IVTM.
- A recadación voluntaria e executiva das sancións por infracción da Lei de Tráfico, circulación e vehículos a motor e taxa por entrada e saída de vehículos a través da vía pública.
- A recadación en período executivo de tributos, prezos públicos ou calquera outro ingreso de dereito público de carácter non periódico ou de periodicidade inferior ao ano

Polo tanto, a estimación da recadación dos ingresos que foron obxecto de delegación (xa se trate da recadación voluntaria/executiva) realizouse en base á información contida na liquidación definitiva do exercizo 2023 (xa comunicada e ingresada), o importe das entregas a conta dos conceptos entregables (en previsión da súa realización mensual conforme ao réxime aprobado e segundo as comunicacións realizadas polo ente provincial) e as estimacións das liquidacións provisionais trimestrais dos conceptos non entregables e entregables (recadación executiva/voluntaria). Para dito cálculo, tomouse como referencia a información xa suministrada así como a do exercizo precedente, seguindo, unha liña tendencial.

No referente ao IIVTNU, tívose en conta unha previsión de recadación (exercizos correntes e pechados) de 578.366,00 €. A estimación da dita cantidade realizouse tomando como referencia a recadación no dito concepto do 2023 segundo a información contida no aplicativo de recadación, así como os importes que se consideran se recadarán neste exercizo polo procedemento de prema e cuxa recadación lle corresponde á Deputación Provincial de A Coruña, tendo en consideración, os datos resultantes da liquidación definitiva do 2023 que neste momento xa se atopa comunicada e ingresada así como as previsións das liquidacións trimestrais. Non obstante o anterior, o referido dato podería ser corrixido á baixa de continuarse liquidando este imposto nos termos dos últimos meses nos que se está a producir unha notable minoración nos cargos aprobados deste concepto.

No que se refire á taxa por recollida de residuos sólidos urbanos, considerando o contido do contrato de servizos formalizado coa empresa COSMA, SA, estimouse unha recadación líquida total de 2.795.784.85 € tomando, a estos efectos, o importe previsto da recadación en período voluntario (segundo as porcentaxes de recadación cun promedio do 94% no pasado exercizo) así como os ingresos do período executivo realizados pola Deputación Provincial.



E por último, as previsións de recadación líquida dos restantes conceptos (de exercizo corrente e pechados, descontando os ingresos en formalización e as devolucións de ingreso) realizouse aplicando un principio de prudencia, tomando como referencia os datos segundo o ingresos líquidos xa materializados así como a información da recadación do exercizo precedente segundo o aplicativo de recadación, ou no seu caso seguindo unha línea tendencial. Información volcada segundo os periodos de cobro dos padróns de impostos e taxas fixados no calendario fiscal para o exercizo.

b) Participación en tributos do Estado e Fondo de Cooperación Local

Os ingresos pola Participación nos Tributos do Estado (coas minoracións polas devolucións das liquidacións negativas dos exercizos 2008, 2009), sitúanse en 9.870.831,38 €.

Os ingresos do fondo de Cooperación Local, cuantifícase en 1.163.905,44 € para o ano 2024, considerando os importes das entregas a conta mensuais.

c) Outras transferencias correntes e de capital

Os cobros polos conceptos de outras transferencias correntes e de capital (capítulos IV e VII, respectivamente), procedentes, fundamentalmente, de transferencias da Xunta de Galicia e Deputación Provincial de A Coruña, realízase en un escenario de prudencia, cuantificándose en 2.969.896,48 € as transferencias correntes e en 2.531.769,61 € as de capital.

Respecto ás subvencións de capital procedentes dos fondos EDUSI ,cuxo gasto xa foi executado e pagado nos exercizos precedentes, únicamente foi contemplado a previsión do ingreso do importe certificado e aprobado correspondente á 1ª das tres certificacións de gasto realizadas tendo en conta a estos efectos a información facilitada a esta dependencia e baixo un escenario de máxima prudencia debido ao procedemento ao que están sometidos os ditos fondos.

Polo que respecta aos ingresos procedentes das subvencións do IDAE ou fondos NEXT Generation, a cuantificación dos mesmos, e toda vez que o gasto, ao igual que no caso anterior, xa se atopa realizado e pagado , realízase tamén baixo un criterio de prudencia e sen perxuro dos axustes que resulten necesarios neste periodo en función da información de que se dispoña e que afecten aos fluxos de entrada proxectados no documento.

d) Ingresos patrimoniais capítulo V



Estimáronse ingresos por este concepto (xuros, cánones concesionais, etc) por importe de 72.619,43 €, tendo en conta a estos efectos os contratos concesionais formalizados polo Concello así como a actual rentabilización dos saldos bancarios remunerados polas entidades financeiras.

e) Ingresos capítulos VIII e IX

Cuantifícanse os cobros do capítulo VIII (reintegros de adiantos ao personal municipal) en 6000 € anuais.

f) Ingresos non orzamentarios

Por último, indicar que tamén se incluíron aqueles ingresos que teñen un reflexo non orzamentario (fianzas...) que aínda que teñen sempre a súa contrapartida en pagos estas non son exactamente coincidentes nas datas polo que inciden nas diferencias que se van producindo nos diferentes meses.

4.-PREVISIÓNS DE GASTOS (PAGOS), EXERCIZO 2024.

a) Gastos de personal.

As estimacións dos pagos do capítulo I para o exercizo 2024 realizáronse na línea dos pagos líquidos realizados no 2023 co incremento previstos na Lei de Orzamentos Xerais do Estado, cuantificándose en 10.632.180,00 €. Inclúense, os gastos salariais do personal, cota patronal da Seguridade Social, seguros do personal e gastos de acción social do personal municipal.

b) Gastos en bens correntes e servizos, capítulo II.

As previsións dos pagos realizouse tendo en conta a seguinte información:

En canto á débeda comercial a 31/12/2023, tomouse como referencia o saldo das facturas incluídas na conta 413 a 31/12/2023 (590.610,25 €) estimándose que o recoñecemento (extraxudicial ou non das ditas facturas) e o pago se realice nos meses de abril e xullo.

Igualmente, tívose en conta o importe das facturas contabilizadas e pendentes de pago a 31/12/2023 segundo a información suministrada pola contabilidade, que importan uns 1.200.000,00 €, aproximadamente, e cuxo pago foi realizado nos meses de xaneiro e febreiro.

Segundo a información arroxada pola contabilidade no exercizo anterior, o grado de execución dos pagos sobre as obrigas recoñecidas foi do 85% (descontado o importe das obrigas financiadas con RLTGX, segundo os cálculos da intervención municipal na liquidación do orzamento).

Considerando, asemade, que o grado de execución das obrigas se manteña en porcentaxes similares ao do precedente (93%), estímase a realización de pagos do exercizo corrente no capítulo 2 de 15.705.000,00 € no 2024.

Resultanto un total de pagos de corrente e pechados de 17.693.000,00 €.

c) Capítulo III e IX, carga financeira (gastos financeiros por xuros mais amortización de capital).



No ano 2024 non se prevé a realización de ningún pago en concepto de xuros e amortización de débeda, todo elo tendo en conta os cadros de amortización das operacións crediticias vivas na actualidade.

O gasto do capítulo III tómanse en consideración os custos que se están a repercutir as entidades financeiras actualmente segundo as condicións comunicadas así como os que resulten do acordó marco para a selección de entidades colaboradoras na recadación e o servizo de cobros e pagos en contas operativas segundo o contrato formalizado con Abanca, cuxa prórroga foi acordada ata o 31.03.2025.

d) Transferencias correntes.

Inclúese neste capítulo o pago (exercizos pechados) realizado ao Concello de Ferrol no mes de xaneiro relativo ao servizo de saneamento das EDAR, en 352.656,46 €.

As previsións de pagos do capítulo IV (Transferencias correntes) pola transferencia ao Padroado de Cultura se estima en 1.940.000,00 € para o exercizo 2024.

Os pagos de exercizos pechados cuantifícanse en 484.000,00 € neste exercizo.

En canto aos restantes pagos deste capítulo, tívose en conta os datos arroxados pola contabilidade municipal en canto aos fluxos de pagos dos conceptos 45,46,47 e 48. Cuantifícanse os pagos do exercizo corrente por estes conceptos en 1.724.000 €.

e) Investimentos reais

En canto a previsión de pagos do capítulo de investimentos reais, e considerando a data de elaboración deste documento, tense en conta únicamente a información dos pagos de exercizos pechados e a previsión da execución dos investimentos incluídos nas modificación de crédito aprobadas ata o día da data:

Pagos de exercizos pechados.....627.300,00 €

Pagos de exercizo corrente.....1.135.000,00 €

TOTAL PAGOS.....1.762.300,00 €

En todo caso os datos trasladados a este orzamento inicial deben considerarse nuns termos de máxima prudencia, xa que o gasto deste capítulo será obxecto dos correspondentes actualizacións e axustes no caso de que durante o que resta de exercizo se vaian aprobando sucesivas modificacións orzamentarias (cuestión bastante probable tendo en conta o gasto comprometido a 31.12.2023) o que, consecuentemente, incidirá no fluxo de pagos da tesourería e, en consecuencia, como se advertiu, no saldo final a 31 de decembro.

f)Transferencias de capital



Non se prevé a realización de pagos por este capítulo.

g) Activos financeiros

Estímase a realización de pagos por este concepto (anticipos de nómina ao personal) en 11.300 €.

h) Devolucións de ingresos

Neste punto convén destacar a inclusión neste orzamento da probable devolución da subvención para a remodelación da Praza de Galicia ingresada o pasado mes de decembro por importe de 1.745.000 €, todo elo en base á información da que se dispón neste servizo.

5.- OPERACIÓNS NON ORZAMENTARIAS

As cantidades contempladas por operacións non orzamentarias, tanto de cobros como de pagos son os seguintes:

a) Cobros non orzamentarios. Inclúense:

- Importes por IVE repercutido
- Fianzas en metálico depositadas
- Ingresos procedentes da recadación executiva das taxas de saneamento e depuración que realiza a Deputación Provincial.

b) Pagos non orzamentarios: Inclúense

- Pago a AEAT polas retencións mensuais, trimestrais por IRPF de rendas do traballo, rendementos profesionais e arrendamentos urbanos
- Pago a Seguridade Social das cotas mensuais dos empregados por seguros sociais
- Pago á facenda pública por IVE repercutido
- Pago realizado ao Concello de Ferrol no mes de xaneiro en relación co servizo de saneamento das EDAR.
- Pago a COSMA polos ingresos procedentes da recadación executiva das taxas de saneamento e depuración que realiza a Deputación Provincial.
- Devolución de fianzas en metálico

A cuantificación das previsións de ingresos/pagos para o 2024 son as seguintes:

Cobros non presupostarios.....209.437,00 €
Pagos non presupostarios.....2.040.548,00 €

6.- SITUACIÓN DA TESOURERÍA



-Previsión dun mínimo de tesourería mensual. O plan de tesourería contempla a necesidade de dispoñer dun mínimo de tesourería mensual que garantice o pago mensual dos vencementos de débedas financeiras con especial previsión dos pagos de xuros e capital da débeda pública, o pago mensual dos gastos de personal, irpf e cotas da seguridade social.

7.-CONCLUSIÓNS

O plan elaborado parte duns datos que, en especial para o gasto de capital, deben considerarse cun criterio de máxima prudencia e elo na medida en que a aprobación durante o exercizo de modificacións de crédito para dar cobertura ao gasto xa comprometido en virtude dos contratos formalizados suporá un importante axuste á baixa dos fondos líquidos municipais. Circunstancia esta á que debe sumarse ao xa reiterado por esta funcionaria, na medida en que, dunha banda, a non percepción ata o momento dos ingresos afectados dos fondos europeos EDUSI, IDAE e NEXT Generation provocou e sigue unha provocando unha importantísima descapitalización da tesourería. E, por outra parte, o emprego do RLTX para financiar gasto nunha boa parte, gasto corrente - determinou tamén a conseguinte descapitalización; información que pode extraerse dos propios datos da liquidación do exercizo 2023.

Por todo elo, a aparente suficiencia de fondos para atender todos os pagos previstos do exercizo 2024 que arroxa inicialmente este plan debe considerarse pouco fiable pois as variables expresadas no parágrafo anterior, xunto cun ritmo baixo na liquidación dos ingresos do exercizo e a execución de gasto dos fondos NEXT Generation neste ano fan bastante probable pensar que esa aparente suficiencia inicial da tesourería podería revertirse ao longo do exercizo provocando a necesidade de acudir a unha póliza de tesourería para cubrir os desfases de liquidez.

En todo caso, con este documento inicial xa se aprecia unha insuficiencia dos cobros previstos para facer fronte aos pagos previstos o que supón unha descapitalización (Fondos líquidos ao inicio do periodo (13.484.099,75€) - Fondos Líquidos ao final do periodo 9.481.391,38 = 4.002.708,37 euros).

En correlación co manifestado, e tendo en conta a necesidade de equilibrar o Plan financeiro, e de xerar os aforros que permitan afrontar os pagos de corrente e pechados, propóñense as seguintes medidas:

- Medidas de modulación do ritmo de gasto e redución do mesmo. O artigo 13 da LOEPSF sinala que as administracións públicas velarán pola adecuación do seu ritmo de asunción de compromisos de gasto á execución do plan de tesourería. Neste sentido, e para evitar o incremento da ratio do PMP pola parte do incremento da bolsa das operacións pendentes e pago, propónse a posposición de decisións de gasto que teñan carácter voluntario e non esencial.
- Medidas de incremento de ingresos. Considerando a falta de actualización das taxas, prezos públicos e PPPNT dende fai anos, e en especial ás PPPNT de suministro de auga e saneamento, que xera un gasto por subvención para a cobertura do déficit da concesionaria



o que sería prescindible, a propia incertidume creada do propio IIVTNU, e a Lei 7/2022 que obriga a configurar unha nova taxa de RSU non deficitaria para o 01.01.2025, resultaría necesario adoptar as medidas oportunas neste ámbito.

Asemade, o novo escenario de elevada inflación que continúa na actualidade vai facer que as necesidades da tesourería se incrementen para facer fronte ás obrigas dos provedores que repercutirán a subida de prezos, o que incrementará a todavía mais a diferenza entre os ingresos e gastos do exercizo.

No anexo I detállase o plan de tesourería coas previsións e evolución de cobros e pagos orzamentarios mensuais para cada un dos capítulos así como a previsión de cobros e pagos non orzamentarios.

Por todo o anterior, preséntase o presente orzamento de tesourería do exercizo 2024 para a súa aprobación polo Concelleiro delegado de Facenda.



CONCELLO DE NARÓN

ANEXO 1

PLAN DE TESORERÍA: PREVISIONES INICIALES PRESUPUESTO CORRIENTE + CERRADO AÑO 2024

CONCEPTO PRESUPUESTARIO	COBROS: corriente y cerrados	MES												TOTAL	
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE		
SALDO EN CUENTAS CORRIENTES A 1 de Enero de 2024		13484099,75													
DISPOSICIÓN OPERACIONES DE TESORERÍA:		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IMPORTES DISPUESTOS		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAPÍTULO 1	IMPUESTOS DIRECTOS	988.642,11 €	1.665.244,44 €	1.024.007,04 €	989.185,81 €	991.064,07 €	1.007.360,80 €	1.471.342,11 €	830.684,91 €	1.758.429,79 €	843.646,39 €	1.071.184,91 €	163.443,70 €	12.804.236,08 €	
CAPÍTULO 2	IMPUESTOS INDIRECTOS	30.487,00 €	50.287,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	34.487,00 €	30.487,00 €	32.487,00 €	30.487,00 €	34.487,00 €	31.239,16 €	396.396,16 €	
CAPÍTULO 3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	724.006,00 €	617.850,84 €	163.910,00 €	833.910,00 €	162.178,11 €	267.910,00 €	990.311,32 €	104.740,00 €	303.789,94 €	849.910,00 €	352.233,96 €	293.136,59 €	5.663.886,76 €	
CAPÍTULO 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	961.704,36 €	1.364.915,88 €	935.103,86 €	1.240.628,88 €	1.046.159,14 €	1.762.449,93 €	1.116.972,63 €	1.240.628,88 €	954.128,88 €	1.240.628,88 €	955.784,84 €	1.185.527,14 €	14.004.633,30 €	
CAPÍTULO 5	INGRESOS PATRIMONIALES	6.555,00 €	0,00 €	9.353,50 €	7.058,00 €	504,00 €	30.590,93 €	6.555,00 €	0,00 €	0,00 €	6.555,00 €	5.448,00 €	0,00 €	72.619,43 €	
CAPÍTULO 6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
CAPÍTULO 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	-1.745.000,00 €	0,00 €	99.040,34 €	1.110.344,00 €	103.084,80 €	20.959,66 €	0,00 €	0,00 €	4.971,21 €	1.193.369,60 €	786.769,61 €	
CAPÍTULO 8	ACTIVOS FINANCIEROS	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	500,00 €	6.000,00 €	
CAPÍTULO 9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
COBROS NO PRESUPUESTARIOS		0,00 €	24.437,97 €	10.000,00 €	0,00 €	0,00 €	22.500,00 €	40.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	0,00 €	40.000,00 €	22.500,00 €	209.437,97 €	
ROS MES (- SALDO INICIAL)		2.711.894,47 €	3.723.236,13 €	428.361,40 €	3.101.769,69 €	2.329.932,66 €	4.232.142,66 €	3.763.252,86 €	2.228.000,45 €	3.099.335,61 €	2.971.727,27 €	2.464.609,92 €	2.889.716,19 €	33.943.979,31 €	

CONCEPTO PRESUPUESTARIO	PAGOS: corriente y cerrados	MES												TOTAL
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	
AMORTIZACIÓN OPERACIONES DE TESORERÍA		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IMPORTES AMORTIZADOS		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAPÍTULO 1	GASTOS DE PERSONAL	675.753,00 €	683.183,00 €	992.318,00 €	697.103,00 €	695.649,00 €	1.563.364,00 €	688.960,00 €	688.960,00 €	984.175,00 €	685.000,00 €	775.000,00 €	1.502.715,00 €	10.632.180,00 €
CAPÍTULO 2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	1.213.252,45 €	1.230.472,43 €	1.470.520,02 €	1.941.387,02 €	1.435.520,02 €	1.754.006,71 €	1.435.520,02 €	1.435.520,02 €	1.470.520,02 €	1.435.520,02 €	1.435.520,02 €	1.435.520,02 €	17.693.278,76 €
CAPÍTULO 3	GASTOS FINANCIEROS	60,00 €	0,00 €	60,00 €	880,37 €	0,00 €	60,00 €	820,37 €	0,00 €	0,00 €	820,37 €	0,00 €	820,37 €	3.521,48 €
CAPÍTULO 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	685.301,92 €	212.607,64 €	237.187,12 €	517.103,89 €	264.936,57 €	288.838,13 €	346.329,22 €	243.132,51 €	226.171,41 €	350.381,93 €	210.158,90 €	563.202,72 €	4.145.351,96 €
CAPÍTULO 5	FONDO DE CONTINGENCIA	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31.120,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	31.120,00 €
CAPÍTULO 6	INVERSIONES REALES	627.326,73 €	0,00 €	0,00 €	57.082,34 €	0,00 €	106.186,29 €	0,00 €	0,00 €	498.734,37 €	0,00 €	228.329,37 €	244.693,40 €	1.762.352,50 €
CAPÍTULO 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
CAPÍTULO 8	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	1.130,00 €	11.300,00 €
CAPÍTULO 9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PAGOS NO PRESUPUESTARIOS		253.465,00 €	123.500,00 €	130.750,00 €	373.652,60 €	123.500,00 €	130.750,00 €	266.465,00 €	123.500,00 €	130.750,00 €	129.965,00 €	123.500,00 €	130.750,00 €	2.040.547,60 €
TOTAL PAGOS MES		3.455.159,10 €	2.249.763,07 €	2.831.965,14 €	3.588.339,22 €	2.520.735,59 €	3.875.455,13 €	2.739.224,61 €	2.492.242,53 €	3.311.480,80 €	2.602.817,32 €	2.773.638,29 €	3.878.831,50 €	36.319.652,31 €



CONCELLO DE NARÓN

SITUACIÓN DE LA TESORERÍA CONTABILIDAD DE CAJA		TOTAL AÑO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
(1) Saldo Tesorería Inicial	147.503.060,31 €	13.484.099,75 €	12.740.835,12 €	14.214.308,18 €	11.810.704,44 €	11.324.134,91 €	11.133.331,98 €	11.490.019,50 €	12.514.047,76 €	12.249.805,68 €	12.037.660,49 €	12.406.570,44 €	12.097.542,07 €	
(2) Déficit (-) Superávit (+)	-2.375.673,00 €	-743.264,63 €	1.473.473,06 €	-2.403.603,74 €	-486.569,53 €	-190.802,93 €	356.687,53 €	1.024.028,25 €	-264.242,08 €	-212.145,19 €	368.909,95 €	-309.028,37 €	-989.115,31 €	
(3) Saldo de Tesorería	145.127.387,32 €	12.740.835,12 €	14.214.308,18 €	11.810.704,44 €	11.324.134,91 €	11.133.331,98 €	11.490.019,50 €	12.514.047,76 €	12.249.805,68 €	12.037.660,49 €	12.406.570,44 €	12.097.542,07 €	11.108.426,75 €	
(4) Mínimo de Tesorería	12.403.561,48 €	929.278,00 €	806.683,00 €	1.115.878,00 €	827.948,37 €	819.149,00 €	1.686.924,00 €	956.245,37 €	812.460,00 €	1.107.675,00 €	815.785,37 €	898.500,00 €	1.627.035,37 €	
(5) Necesidad. Endeud (-) Exced. Tesorería (+)	132.723.825,84 €	11.811.557,12 €	13.407.625,18 €	10.694.826,44 €	10.496.186,54 €	10.314.182,98 €	9.803.095,50 €	11.557.802,39 €	11.437.345,68 €	10.929.985,49 €	11.590.785,07 €	11.199.042,07 €	9.481.391,38 €	

»

Esta concellería delegada, en uso das facultades atribuídas pola lexislación vixente, resolve:
1º.- Aprobar a proposta transcrita nos seus propios termos.

*Ante min.
(Dou fe da identidade do asinante)*