



## Datos do Expediente:

ELABORACIÓN ORZAMENTO MUNICIPAL E BASES DE EXECUCIÓN	
Unidade Tramitadora:	
Contabilidade e Presupostos – PFO	
Número expediente:	Documento:
PRE/31/2022	PRE16I08T
1Y4W2Z2X664X11570GED	

## RESOLUCIÓN DO CONCELLEIRO DELEGADO DE FACENDA

### ASUNTO: APROBACIÓN DAS LIÑAS FUNDAMENTAIS DOS ORZAMENTOS 2023.

A Orden HAP/2105/2012, do 1 de outubro, pola que se desenvolven as obrigas de subministración de información previstas na Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira (LOEOSF), establece no seu artigo 15 a obriga de remitir información sobre as liñas fundamentais dos orzamentos para o exercicio seguinte, recollidas no artigo 27.2 da Lei orgánica 2/2012, que conteña toda a información necesaria conforme á normativa europea.

O artigo 5 da dita orde establece a obriga de que a remisión da antedita información se realice por medios electrónicos e mediante sinatura electrónica a través do sistema que o Ministerio de Hacienda y Función Pública habilite ao efecto.

Tendo en conta a guía elaborada polo Ministerio de Hacienda y Función Pública para a remisión da información sobre as liñas fundamentais dos orzamentos das entidades locais, os cadros a cumprimentar respecto da dita información, así como a información con que se conta a día de hoxe, e en congruencia co Plan Orzamentario a a medio prazo para o período 2023-2025, e vista a delegación de competencias da Alcaldía neste Concelleiro de data 25 de xullo de 2019, no que se delega, entre outras, a aprobación dos plans orzamentarios a medio prazo e das liñas fundamentais do orzamento,

### RESOLVO:

**PRIMEIRO.-** Aprobar a seguinte información sobre as liñas fundamentais do orzamento desta entidade local (“Narón Ayuntamiento, 11-15-054-AA-000 e Padroado de Cultura 11-15-054-AV-001”) consolidado para o período 2023, segundo os datos que figuran nos cadros a cumprimentar respecto da dita información:

### INGRESOS:

Datos económicos consolidados en euros, das entidades que integran a corporación.

INGRESOS	ANO 2022 (ESTIMACIÓN DOS DRN)	% TAXA VARIACIÓN 2023/2022	ANO 2023 (ESTIMACIÓN DAS PREV. INICIAIS)	SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIONS/ADOPCIÓN DA MEDIDA
----------	-------------------------------------	----------------------------------	--	---



# CONCELLO DE NARÓN

<b>Ingresos correntes</b>	<b>34.623.920,17</b>	<b>-0,72</b>	<b>34.374.366,06</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	34.623.920,17	-0,72	34.374.366,06	Os criterios que se tiveron en conta para efectuar as estimacións de 2023 son os establecidos para a elaboración do Plan orzamentario a medio prazo para o período 2023-2025
<b>Derivados de modificacións de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Medida 1: Subidas tributarias, supresión de exencións e bonificacións voluntarias	0,00	0,00	0,00	
Medida 2: Potenciar a inspección tributaria para descubrir feitos impositivos non gravados	0,00	0,00	0,00	
Medida 3: Correcta financiación de taxas e prezos públicos (detallado máis adiante)	0,00	0,00	0,00	
Medida 4: Outras medidas polo lado dos ingresos	0,00	0,00	0,00	
<b>Ingresos de capital</b>	<b>3.090.351,54</b>	<b>-35,37</b>	<b>1.997.151,04</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	3.090.351,54	-35,37	1.997.151,04	Ídem anterior
Derivados de modificacións de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	
<b>Ingresos non financeiros</b>	<b>37.714.271,71</b>	<b>-3,56</b>	<b>36.371.517,10</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	37.714.271,71	-3,56	36.371.517,10	
Derivados de modificacións de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	
<b>Ingresos financeiros</b>	<b>64.118,00</b>	<b>40,37</b>	<b>90.000,00</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	64.118,00	40,37	90.000,00	Ídem anterior
Derivados de modificacións de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	
<b>Ingresos totais</b>	<b>37.778.389,71</b>	<b>-3,49</b>	<b>34.461.517,10</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	37.778.389,71	-3,49	34.461.517,10	
Derivados de modificacións de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	

A) DETALLE DE INGRESOS CORRENTES	ANO 2022 (ESTIMACIÓN)	% TAXA VARIACIÓN	ANO 2023 (ESTIMACIÓN DAS)	SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIÓN
----------------------------------	-----------------------	------------------	---------------------------	--

	DOS DRN)	2023/2022	PREV. INICIAIS)	
Capítulos 1 e 2: Impostos directos e indirectos	13.538.761,92	-2,02	13.265.607,00	
Imposto sobre bens inmobles	8.965.057,92	0,17	8.980.298,52	Os criterios que se tiveron en conta para efectuar as estimacións de 2023 son os establecidos para a elaboración do Plan orzamentario a medio prazo para o período 2023-2025
Imposto sobre actividades económicas	1.208.800,35	0,96	1.220.404,83	Ídem anterior
Imposto sobre vehículos de tracción mecánica	2.114.903,65	0,00	2.114.903,65	Ídem anterior
Imposto sobre incremento do valor dos terreos de natureza urbana	650.000,00	-19,23	525.000,00	Ídem anterior
Imposto sobre construcións, instalacións e obras	600.000,00	-29,17	425.000,00	Ídem anterior
Cesión de impostos do estado	0,00	0,00	0,00	
Ingresos de capítulos 1 e 2 non incluídos anteriormente	0,00	0,00	0,00	
Capítulo 3. Taxas, prezos públicos e outros ingresos.	6.341.212,83	5,00	6.658.273,47	Ídem anterior
Capítulo 4. Transferencias correntes.	14.670.754,54	-2,01	14.376.094,71	
Participación en tributos do estado	9.971.055,37	-2,32	9.739.688,86	Ídem anterior
Resto de transferencias correntes (resto Cap.4)	4.699.699,17	-1,35	4.636.405,85	Ídem anterior
Capítulo 5. Ingresos patrimoniais	73.190,88	1,64	74.390,88	Ídem anterior
<b>Total de Ingresos correntes</b>	<b>34.623.920,17</b>	<b>-0,72</b>	<b>34.374.366,06</b>	

B) DETALLE DE INGRESOS DE CAPITAL	ANO 2022 (ESTIMACIÓN DOS DRN)	% TAXA VARIACIÓN 2023/2022	ANO 2023 (ESTIMACIÓN DAS PREV. INICIAIS)	SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIONS
Capítulo 6. Alleamento de investimentos	0,00	0,00	0,00	Ídem anterior
Capítulo 7. Transferencias de capital	3.090.351,54	-35,37	1.997.151,04	Ídem anterior
<b>Total de Ingresos de Capital</b>	<b>3.090.351,54</b>	<b>-35,37</b>	<b>1.997.151,04</b>	

C) DETALLE DE INGRESOS FINANCIEROS	ANO 2022 (ESTIMACIÓN DOS DRN)	% TAXA VARIACIÓN 2023/2022	ANO 2023 (ESTIMACIÓN DAS PREV. INICIAIS)	SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIONS
Capítulo 8. Ingresos por activos financeiros	45.000,00	100,00	90.000,00	Ídem anterior
Capítulo 9. Ingresos por pasivos financeiros	19.118,00	-100,00	0,00	Ídem anterior
<b>Total de Ingresos Financeiros</b>	<b>64.118,00</b>	<b>40,37</b>	<b>90.000,00</b>	

GASTOS:

Datos económicos consolidados en euros, das entidades que integran a corporación.

GASTOS	ANO 2021 (ESTIMACIÓN DAS ORN)	% TAXA VARIACIÓN 2022/2021	ANO 2022 (ESTIMACIÓN DOS CRÉDITOS INICIAIS)	SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIONS/ ADOPCIÓN DA MEDIDA
<b>Gastos correntes</b>	<b>32.625.448,85</b>	<b>0,34</b>	<b>32.735.371,37</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	32.625.448,85	0,34	32.735.371,37	Os criterios que se tiveron en conta para efectuar as estimacións de 2022 son os establecidos para a elaboración do Plan orzamentario a medio prazo para o período 2022-2024
<b>Derivados de modificacións de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Medida 1: Redución de custes de persoal (redución de soldos ou efectivos)	0,00	0,00	0,00	
Medida 2: Regulación do réxime laboral e retributivo das empresas públicas tomando en consideración aspectos tales como o sector de actividade, o volume de negocio, a percepción de fondos públicos	0,00	0,00	0,00	
Medida 3: Limitación de salarios nos contratos mercantís ou de alta dirección, con identificación do límite das retribucións básicas e dos criterios para a fixación das retribucións variables e complementarias que en calquera caso vincularanse a aspectos de competitividade e consecución de obxectivos que promovan as boas prácticas de xestión empresarial	0,00	0,00	0,00	
Medida 4: Redución do número de conselleiros dos consellos de administración das empresas do sector público	0,00	0,00	0,00	
Medida 5: Regulación das cláusulas indemnizatorias de acordo á reforma laboral en proceso	0,00	0,00	0,00	
Medida 6: Redución do número de persoal de confianza e a súa adecuación ao tamaño da entidade local	0,00	0,00	0,00	
Medida 7: Contratos externalizados que considerando o seu obxecto poidan ser prestados polo persoal municipal actual	0,00	0,00	0,00	
Medida 8: Disolución daquelas empresas que presenten perdas > ½ capital	0,00	0,00	0,00	

social segundo o artigo 103.2 do TRDLVRL, non admitíndose unha ampliación do capital con cargo á entidade local				
Medida 9: Realizar estudo de viabilidade e análise custe/beneficio en todos os contratos de investimento que vaia realizar a entidade durante a vixencia do plan antes da súa adxudicación, sendo a dita viabilidade requisito preceptivo para a celebración do contrato	0,00	0,00	0,00	
Medida 10: Redución da celebración de contratos menores (primarase o requisito do menor prezo de licitación)	0,00	0,00	0,00	
Medida 11: Redución de cargas administrativas aos cidadáns e empresas	0,00	0,00	0,00	
Medida 12: Modificación da organización da corporación local	0,00	0,00	0,00	
Medida 13: Redución da estrutura organizativa da EELL	0,00	0,00	0,00	
Medida 14: Redución na prestación de servizos de tipo non obrigatorio	0,00	0,00	0,00	
Medida 15: Outras medidas polo lado dos gastos correntes	0,00	0,00	0,00	
<b>Gastos de capital</b>	<b>10.333.049,51</b>	<b>-65,65</b>	<b>3.549.615,69</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	10.333.049,51	-65,65	3.549.615,69	Ídem anterior
<b>Derivados de modificacións de políticas (*)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Medida 16: Non execución de investimentos previstos inicialmente	0,00	0,00	0,00	
Medida 17: Outras medidas polo lado dos gastos de capital	0,00	0,00	0,00	
<b>Gastos non financeiros</b>	<b>42.958.498,36</b>	<b>-15,53</b>	<b>36.284.987,06</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	42.958.498,36	-15,53	36.284.987,06	
Derivados de modificacións de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	
<b>Gastos financeiros</b>	<b>45.000,00</b>	<b>292,29</b>	<b>176.530,04</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	45.000,00	292,29	176.530,04	Ídem anterior
Derivados de modificacións de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	

<b>Gastos totais</b>	<b>43.003.498,36</b>	<b>-15,21</b>	<b>36.461.517,10</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	43.003.498,36	-15,21	36.461.517,10	
Derivados de modificacións de políticas (*)	0,00	0,00	0,00	

<b>A) DETALLE DE GASTOS CORRENTES</b>	<b>ANO 2022 (ESTIMACIÓN DAS ORN)</b>	<b>% TAXA VARIACIÓN 2023/2022</b>	<b>ANO 2023 (ESTIMACIÓN DOS CRÉDITOS INICIAIS)</b>	<b>SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIONS</b>
Capítulo 1. Gastos de persoal	10.992.251,95	1,00	11.102.174,47	Os criterios que se tiveron en conta para efectuar as estimacións de 2023 son os establecidos para a elaboración do Plan orzamentario a medio prazo para o período 2023-2025
Capítulo 2. Gastos correntes en bens e servizos	19.610.920,13	0,00	19.610.920,13	Ídem anterior
Capítulo 3. Gastos financeiros	47.500,00	0,00	47.500,00	Ídem anterior
Capítulo 4. Transferencias correntes	1.974.776,77	0,00	1.974.776,77	Ídem anterior
Capítulo 5: Fondo de continxencia	0,00	0,00	0,00	
<b>Total de Gastos Correntes</b>	<b>32.625.448,85</b>	<b>0,34</b>	<b>32.735.371,37</b>	

<b>B) DETALLE DE GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>ANO 2022 (ESTIMACIÓN DAS ORN)</b>	<b>% TAXA VARIACIÓN 2023/2022</b>	<b>ANO 2023 (ESTIMACIÓN DOS CRÉDITOS INICIAIS)</b>	<b>SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIONS</b>
Capítulo 6. Investimentos reais	10.333.049,51	-67,73	3.334.237,92	Ídem anterior
Capítulo 7. Transferencias de capital	0,00	0,00	215.377,77	Ídem anterior
<b>Total de Gastos Capital</b>	<b>10.333.049,51</b>	<b>-65,65</b>	<b>3.549.615,69</b>	

<b>C) DETALLE DE GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>ANO 2022 (ESTIMACIÓN DAS ORN)</b>	<b>% TAXA VARIACIÓN 2023/2022</b>	<b>ANO 2023 (ESTIMACIÓN DOS CRÉDITOS INICIAIS)</b>	<b>SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIONS</b>
Capítulo 8. Activos financeiros	45.000,00	100,00	90.000,00	
Aportacións patrimoniais	0,00	0,00	0,00	
Outros gastos en activos financeiros	45.000,00	100,00	90.000,00	Ídem anterior
Capítulo 9. Pasivos financeiros	0,00	0,00	86.530,04	Ídem anterior
<b>Total de Gastos Financeiros</b>	<b>45.000,00</b>	<b>292,29</b>	<b>90.000,00</b>	

## SALDOS, CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIAMENTO, DÉBEDA VIVA:

Datos económicos consolidados en euros, das entidades que integran a corporación.

<b>SALDOS E OUTRAS MAGNITUDES</b>	<b>ANO 2022</b>	<b>% TAXA VARIACIÓN 2023/2022</b>	<b>ANO 2023</b>	<b>SUPOSTOS NOS QUE SE BASEAN AS PROXECCIONS</b>
<b>Saldo operacións correntes</b>	<b>1.998.471,32</b>		<b>1.638.994,69</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	1.998.471,32		1.638.994,69	

Derivados de modificacións de políticas	0,00		0,00	
<b>Saldo operacións de capital</b>	<b>-7.242.697,97</b>		<b>-1.552.464,65</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	-7.242.697,97		-1.552.464,65	
Derivados de modificacións de políticas	0,00		0,00	
<b>Saldo operacións non financeiras</b>	<b>-5.244.226,65</b>		<b>86.530,04</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	-5.244.226,65		86.530,04	
Derivados de modificacións de políticas	0,00		0,00	
<b>Saldo operacións financeiras</b>	<b>19.118,00</b>		<b>-86.530,04</b>	
Derivados da evolución tendencial (non afectados por modificacións políticas)	19.118,00		0,00	
Derivados de modificacións de políticas	0,00		0,00	
<b>Saldo operacións non financeiras</b>	<b>-5.244.226,65</b>		<b>86.530,04</b>	
(+/-) Axustes para o cálculo da cap. ou neces. Financ. SEC95	70.074,00		70.074,00	Devolución PTE
<b>Capacidade o necesidade de financiación</b>	<b>-5.174.152,65</b>		<b>156.604,04</b>	
<b>Débeda viva a 31/12</b>	<b>1.900.819,52</b>	<b>-4,55</b>	<b>1.814.289,48</b>	
A curto prazo	0,00	0,00	0,00	
A longo prazo	1.900.819,52	-4,55	1.814.289,48	
<b>Ratio Débeda viva/Ingresos correntes</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>	

## PASIVOS CONTINXENTES:

PASIVOS CONTINXENTES	ANO 2022 (ESTIMACIÓN DAS OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS)			TAXA VARIACIÓN 2023/2022	ANO 2023 (ESTIMACIÓN DOS CRÉDITOS INICIAIS)		
	NON INCLUÍDOS NO ORZAMENTO	INCLUÍDOS NO ORZAMENTO	TOTAL		NON INCLUÍDOS NO ORZAMENTO	INCLUÍDOS NO ORZAMENTO	TOTAL
Avais concedidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Préstamos morosos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sentenzas ou expropiacións	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## CONCELLO DE NARÓN

TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	------	------	------	------	------	------	------

### PRÉSTAMOS MOROSOS:

Información relativa aos préstamos (total e saldo en mora) concedidos polas Corporacións Locais, Directiva 2011/85/UE.

	2022	2023
Saldo vivo (sen deducir deterioros) dos préstamos concedidos pendentes de amortizar a 31/12 por:		
Administración Xeral da Corporación Local	0,00	0,00
Organismos Públicos da Corporación Local, clasificados en S.1313	0,00	0,00
Resto de entidades controladas pola Corporación Local, clasificadas en S.1313	0,00	0,00
<b>TOTAL SALDO VIVO DE PRÉSTAMOS CONCEDIDOS:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Desglose do dato anterior (saldo vivo) correspondente aos importes en situación de mora		
Administración Xeral da Corporación Local	0,00	0,00
Organismos Públicos da Corporación Local, clasificados en S.1313	0,00	0,00
Resto de entidades controladas pola Corporación Local, clasificadas en S.1313	0,00	0,00
<b>TOTAL IMPORTES DE PRÉSTAMOS EN SITUACIÓN DE MORA:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SEGUNDO.**- Dar conta aos servizos económicos, para que a Intervención municipal remita os datos indicados no texto deste decreto para dar cumprimento ao sinalado na Orden HAP/2105/2012, do 1 de outubro, polos medios telemáticos habilitados ao efecto.

**TERCEIRO.**- Dar conta ao pleno deste decreto para o seu coñecemento na próxima sesión que se celebre.

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