

Concello de XXXX

Analizando a execución e liquidación do orzamento do exercicio 2023, obtemos o seguinte:

GASTOS	CONCELLO	OOAA	TRANSF.INTERNAS	CONSOLIDADO
Capítulos	ORN			
Capítulo 1	2.778.060,99	0	0	2.778.060,99
Capítulo 2	2.931.520,00	0	0	2.931.520,00
Capítulo 3	8.364,12	0	0	8.364,12
Capítulo 4	136.269,50	0	0	136.269,50
Capítulo 6	435.996,00	0	0	435.996,00
Capítulo 7	8.770,21	0	0	8.770,21
TOTAL 1-7	6.298.980,82	0	0	6.298.980,82
INGRESOS	CONCELLO	OOAA	TRANSF.INTERNAS	CONSOLIDADO
Capítulos	DRN			
Capítulo 1	2.272.090,59	0	0	2.272.090,59
Capítulo 2	40.421,88	0	0	40.421,88
Capítulo 3	684.093,33	0	0	684.093,33
Capítulo 4	3.050.382,28	0	0	3.050.382,28
Capítulo 5	0,00	0	0	0,00
Capítulo 6	0,00	0	0	0,00
Capítulo 7	469.614,20	0	0	469.614,20
TOTAL 1-7	6.516.602,28	0	0	6.516.602,28

Ingresos non financeiros (Cap 1-7 Ingresos)	6.516.602,28
Gastos non financeiros (Cap 1-7 Gastos)	6.298.980,52
CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO ANTES DE AXUSTES (1)-(2)	217.621,46

Axustes a realizar Capítulos 1, 2 e 3 do Estado de Ingresos:

INGRESOS	DRN (1)	RECADACIÓN			Axuste= (2)-(1)
		Orz.corrente	Orz.pechado	Total (2)	
Capítulo 1	2.272.090,59	2.176.869,77	47.028,19	2.223.897,96	-48.192,63
Capítulo 2	40.421,88	35.845,99	2.740,92	38.586,91	-1.834,97
Capítulo 3	684.093,33	630.553,17	156.639,00	787.192,17	103.098,84
TOTAL CONCELLO	2.996.605,80	2.843.268,93	206.408,11	3.049.677,04	53.071,24
Capítulo 1	0	0	0	0	0,00
Capítulo 2	0	0	0	0	0,00
Capítulo 3	0	0	0	0	0,00
TOTAL OOAA	0	0	0	0	0,00
TOTAL AXUSTE	2.996.605,80	2.843.268,93	206.408,11	3.049.677,04	53.071,24

1. Dereitos recoñecidos	2.996.605,80
2. Cobros de exercicios correntes e pechados	3.049.677,04
3. Axuste (2-1)	53.071,24

Concello de XXXX

Axustes a realizar **Capítulo 4 do Estado de Ingresos:**

Ingresos por participación en ingresos do Estado ou tributos cedidos, segundo o réxime da Entidade.

Outro axuste que cabe realizar nesta fase de presupostación, segundo o formulario que aparece na Oficina Virtual para a Coordinación Financeira coas Entidades Locais, da Secretaría Xeral de Coordinación Autonómica e Local, polo que se materializan as obrigas de subministración de información, o constituiría o importe que se reintegre durante o exercicio ao Estado en concepto de devolución das liquidacións negativas correspondentes polo concepto de Participación nos Tributos do Estado. Este concello durante o 2022 recibiu a comunicación da Liquidación definitiva da PTE 2020 por importe de 154.104,83 euros que procede reintegrar, polo que neste exercicio procedeu un axuste negativo (maior déficit) por liquidación negativa de 2020. Pero como no 2023 se devolveu unha parte mediante compensación na entrega a conta da PTE do mes de decembro, no 2022 procedería realizar un **axuste positivo nos ingresos (menor déficit) por importe de 109.705,84 euros.**

1. Dereitos recoñecidos	1.424.219,53
2. Cobros	1.314.513,69
3. Axuste (2-1)	-109.705,84

Axuste por gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento (conta 413): A

1. Saldo inicial 413	624.250,19
2. Saldo final 413	1.568.216,26
3. Axuste (1-2)	-943.966,07

Outros axustes:

Neste apartado incluíranse, entre outros, se existen, as devolucións de ingresos pendentes de aplicar ao orzamento ao final do período.

CONCEPTO	IMPORTE	AXUSTE
Saldo conta 418 a 31/12/2023	302,55	-302,55

2.3. CÁLCULO DA CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIAMENTO DERIVADA DA LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO CONCELLO DE 2023

CONCEPTOS		IMPORTES
	a) Dereitos recoñecidos netos capítulos 1 a 7 orzamento corrente	6.516.602,28
	b) Obrigas recoñecidas netas capítulos 1 a 7 orzamento corrente	6.298.980,82
	TOTAL (a-b)	217.621,46
Id	AXUSTES	
GR000	1)Axustes recadación capítulo 1	-48.192,63
GR000b	2)Axustes recadación capítulo 2	-1.834,97
GR000c	3)Axustes recadación capítulo 3	103.098,84
GR001	4)Axuste por liquidación PTE-2008	0,00
GR002	5)Axuste por liquidación PTE-2009	0,00
	6) Axuste por liquidación PTE-2020	0,00
	7) Axuste por liquidación PTE -2020	109.705,84

Concello de XXXX

GR014	7)Axuste por gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento	-943.966,07
GR020	8)Devoluciones de ingresos pendientes de aplicar al presupuesto	-302,55
GR021	9)Consolidación de transferencias con outras administracións públicas	-109.705,84
	c)TOTAL AXUSTES (+/- 1,2,3,4,5,6,7,8)	-891.197,38
	d)TOTAL CAPACIDADE/NECESIDADE DE FINANCIAMENTO	-673.575,92

A nivel consolidado, a suma dos Capítulos I a VII do Orzamento de Ingresos, é inferior , á suma dos Capítulos I a VII do Orzamento de Gastos. É dicir, os ingresos dos capítulos I a VII do Orzamento son insuficientes para financiar os gastos dos mesmos capítulos do Orzamento de gastos, o que representa unha situación de déficit orzamentario.

En consecuencia, con base nos cálculos detallados, esta Entidade presenta necesidade de financiamento de 673.575,92 euros de acordo coa definición contida no SEC 2010.