



# CONCELLO DE NARÓN

FIR\$INT\_AYT

Concello de Narón  
191 / 2025 24/02/2025  
Concellaria de Facenda e Novas Tecnoloxías

## Datos do Expediente:

ORZAMENTO DE TESOURERÍA	
Unidade Tramitadora:	
Xestion de Tesoureria Pagamentos e Cobros - MRN	
Número expediente:	Documento:
TES/2025/90	TES19I010B
100M 093X 0N1D 681D 0DUB	

## RESOLUCIÓN DO CONCELLEIRO DELEGADO DE FACENDA E NOVAS TECNOLOXÍAS

Logo de ver o informe proposta da TESourería (TES19I0100) que transcrito literalmente di: **“INFORME PROPOSTA DA TESOURERÍA MUNICIPAL ASUNTO.- ORZAMENTO DE TESOURERÍA DO EXERCIZO 2025**

### 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 2025, 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 2025 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 31.12.2024 de 13.405.590,62 €. Dito documento arroxa un saldo final de tesourería de 14.629.197,42 €, 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.-PREVI\$IÓNS DE INGRESOS: RECADACIÓ\$ ESTIMADA, ANO 2025

### a) Ingresos tributarios e prezos pú\$licos

Actualmente o Concello de Narón ten delegada na Deputaci3n Provincial de A Coru\$a:

- A xesti3n, e recadaci3n voluntaria e executiva do IBI, IAE, IVTM e IIVTNU.
- A recadaci3n voluntaria e executiva das sancions por infracci3n da Lei de Tráfico, circulaci3n e vehiculos a motor e taxa por entrada e saida de vehiculos a través da vía pública.
- A recadaci3n en periodo executivo de tributos, prezos pú\$licos ou calquera outro ingreso de dereito pú\$lico de carácter non periódico ou de periodicidade inferior ao ano

Polo tanto, a estimaci3n da recadaci3n dos ingresos que foron obxeto de delegaci3n ( xa se trate da recadaci3n voluntaria/executiva) realizouse en base á informaci3n contida na previsi3n da liquidaci3n definitiva da recadaci3n do 2024 ( todavía non comunicada e ingresada), o importe das entregas a conta dos conceptos entregables (en previsi3n da súa realizaci3n mensual conforme ao réxime aprobado e segundo as comunicaci3ns realizadas polo ente provincial ) e as estimaci3ns das liquidaci3ns provisionais trimestrais dos conceptos non entregables e entregables (recadaci3n executiva/voluntaria). Para dito cálculo, tomouse como referencia a informaci3n xa suministrada así como a do exercicio precedente, seguindo unha línea tendencial, coa excepci3n do IIVTNU onde non se disp3n de informaci3n histórica ao terse materializado a delegaci3n no último cuatrimestre do 2024, polo que se realizou unha estimaci3n prudente polo que o referido dato podería ser corrixido ao longo do exercicio de existir variaci3ns sobre os importes inicialmente considerados.

No que se refire á taxa por recollida de residuos sólidos urbanos, considerando o contido do contrato de servicios formalizado coa empresa COSMA, SA, estimouse unha recadaci3n líquida total de 3.007.243,90 € tomando, a estos efectos, o importe previsto da recadaci3n en periodo voluntario ( segundo as porcentaxes de recadaci3n cun promedio do 94% no pasado exercicio ), os ingresos do periodo executivo realizados pola Deputaci3n Provincial e o previsible incremento da recadaci3n considerando os procedementos de comprobaci3n e inspecci3n que se están levando a cabo que están a sup3n o afloramento de novos feitos impositivos.

E por último, as previsi3ns de recadaci3n líquida dos restantes conceptos ( de exercicio corrente e pechados, descontando os ingresos en formalizaci3n e as devoluci3ns de ingreso ) realizouse aplicando un principio de prudencia, tomando como referencia os datos segundo o ingresos líquidos xa materializados así como a informaci3n da recadaci3n do exercicio precedente segundo o aplicativo de recadaci3n, ou no seu caso seguindo unha línea tendencial. Informaci3n volcada segundo os periodos de cobro dos padr3ns de impostos e taxas fixados no calendario fiscal para o exercicio.

### b) Participaci3n en tributos do Estado e Fondo de Cooperaci3n Local



Os ingresos pola Participación nos Tributos do Estado ( coas minoracións polas devolucións das liquidacións negativas dos exercizos 2008, 2009 ), sitúanse en 9.916.688,40 €, tendo en conta que neste momento temporal atópanse prorrogadas os importes das entregas a conta resultantes da Lei de Orzamentos Xerais do Estado do 2023.

Os ingresos do fondo de Cooperación Local, cuantifícase en 1.163.905,44 € para o ano 2025, 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 3.357.129,82 € as transferencias correntes e en 1.695.746,75 € as de capital, destacando neste último apartado a subvención dos fondos EDUSI correspondente á última certificación no que o ingreso se materializará neste exercizo tendo en conta a información que foi suministrada polo servizo xestor.

Polo que respecta aos ingresos procedentes das subvencións dos fondos NEXT Generation, a cuantificación dos mesmos, realízase tamén baixo un criterio de prudencia e sen perxuízo 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 96.369,55 €, 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.

Polo que respecta ao capítulo IX, prevese o ingreso da cantidade non disposta do préstamo concertado no exercizo 2024 (884.382,54 €), toda vez que o periodo de carencia remata o 31/07/2025, consolidándose polo 100% do importe da operación formalizada.

### **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 2025.

### a) Gastos de personal.

As estimacións dos pagos do capítulo I para o exercizo 2025 realizáronse na línea dos pagos líquidos realizados no 2024, sen ningún tipo de incremento ,cuantificándose en 11.004.200,00 €. 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 31/12/2024, tomouse como referencia o saldo das facturas incluídas na conta 413 a 31/12/2024 (1.083.906,03 €) 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 31/12/2024 segundo a información suministrada pola contabilidade, que importan uns 388.000,00 €, aproximadamente, e cuxo pago foi realizado no mes de xaneiro.

Segundo a información arroxada pola contabilidade no exercizo anterior, o grado de execución dos pagos sobre as obrigas recoñecidas foi do 98% (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 (81%), estímase a realización de pagos do exercizo corrente no capítulo 2 de 15.751.360 € no 2025.

Resultanto un total de pagos de corrente e pechados de 17.223.350,00 €.

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

No ano 2025 prevé a realización de pago en concepto de xuros ( no periodo de carencia e no de amortización cuxo primer vencemento se produce o 01/10/2024) 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 acordo 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. Prevese a realización dun



# CONCELLO DE NARÓN

FIR\$INT\_AYT

novo contrato neste exercizo para dar continuidade aos servizos de pago dos tributos con tarxeta polo que se realiza unha estimación do gasto neste exercizo.

## d) Transferencias correntes.

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 2025.

Os pagos de exercizos pechados cuantifícanse en 212.851 € 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 1.175.795 €.

## 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 unicamente 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, considerando que na data actual non existe un proxecto de orzamentos aprobado:

Pagos de exercizos pechados.....	199.214,00 €
Pagos de exercicio corrente.....	1.354.900,00 €
TOTAL PAGOS.....	1.554.114,00 €

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 31.12.2024) 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 €.





## 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 PPPNT 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 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 2025 son as seguintes:

Cobros non presupostarios.....	209.438,00 €
Pagos non presupostarios.....	2.190.910,00 €

## 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, tanto a aprobación do propio orzamento do exercizo como de modificacións de 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 e NEXT Generation provocou e sigue unha provocando unha importantísima descapitalización da tesourería. E, por outra parte, o emprego do RLTXG – de modo reiterado nos diferentes exercizos - para financiar gastounha boa parte, gasto corrente - determinou tamén a conseguinte descapitalización.

Por todo elo, a aparente suficiencia de fondos para atender todos os pagos previstos do exercizo 2025 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 de boa parte dos fondos NEXT Generation neste ano fan bastante probable pensar que esa aparente suficiencia inicial da tesourería podería revertirse ao longo do exercizo.

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 2025 para a súa aprobación polo Concelleiro delegado de Facenda.





# CONCELLO DE NARÓN

FIRŠINT\_AYT

## ANEXO 1

### PLAN DE TESORERÍA: PREVISIONES INICIALES PRESUPUESTO CORRIENTE + CERRADO AÑO 2025

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 2025		13405590,62													
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 €
IMPORTE 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 €
CAPITULO 1	IMPUESTOS DIRECTOS	950.235,74 €	1.598.677,57 €	971.993,56 €	966.076,79 €	1.470.185,74 €	950.235,74 €	1.545.498,51 €	792.278,54 €	1.311.928,54 €	1.069.659,81 €	1.191.560,04 €	204.202,66 €	13.022.533,24 €	396.377,28 €
CAPITULO 2	IMPUESTOS INDIRECTOS	30.487,00 €	50.287,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	30.487,00 €	36.468,12 €	34.487,00 €	31.239,16 €	378.383,00 €	5.831.161,44 €
CAPITULO 3	TASAS, PRECIOS PUBLICOS Y OTROS INGRESOS	789.926,00 €	552.895,57 €	259.275,00 €	865.140,00 €	115.535,70 €	346.838,00 €	795.250,00 €	55.695,50 €	273.485,00 €	1.130.277,98 €	268.459,69 €	378.383,00 €	14.437.723,66 €	96.369,55 €
CAPITULO 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	958.009,70 €	1.364.909,70 €	940.113,19 €	1.256.458,12 €	1.056.820,25 €	1.117.489,10 €	2.211.355,63 €	961.978,90 €	921.297,70 €	1.249.232,50 €	1.453.190,70 €	946.868,17 €	2.258,68 €	0,00 €
CAPITULO 5	INGRESOS PATRIMONIALES	6.555,00 €	22.906,74 €	9.603,00 €	9.990,00 €	1.209,00 €	26.544,59 €	8.000,00 €	0,00 €	0,00 €	9.302,54 €	0,00 €	2.258,68 €	0,00 €	0,00 €
CAPITULO 6	ENAJENACION 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 €	0,00 €
CAPITULO 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00 €	1.420.147,21 €	0,00 €	0,00 €	93.811,07 €	22.946,37 €	31.188,93 €	0,00 €	28.898,18 €	0,00 €	4.971,21 €	93.783,78 €	1.695.746,75 €	6.000,00 €
CAPITULO 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 €	884.382,54 €	209.437,97 €
CAPITULO 9	PASIVOS FINANCIEROS	31.337,31 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	100.000,00 €	200.000,00 €	353.045,23 €	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 €	2.767.050,75 €	5.034.761,76 €
ROS MES (- SALDO INICIAL)		2.767.050,75 €	5.034.761,76 €	2.221.971,75 €	3.328.651,91 €	2.868.548,76 €	2.717.540,80 €	5.015.325,30 €	1.840.939,94 €	2.616.596,42 €	3.495.440,95 €	2.993.168,64 €	1.679.735,45 €	36.579.732,43 €	

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 €	0,00 €
IMPORTE 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 €	0,00 €
CAPITULO 1	GASTOS DE PERSONAL	766.700,00 €	790.500,00 €	814.500,00 €	790.500,00 €	790.500,00 €	1.556.000,00 €	790.500,00 €	790.500,00 €	790.500,00 €	790.500,00 €	957.500,00 €	1.376.000,00 €	11.004.200,00 €	17.223.337,43 €
CAPITULO 2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	388.100,95 €	645.225,00 €	1.539.769,29 €	2.033.124,39 €	1.491.171,39 €	1.588.367,19 €	2.033.124,39 €	1.491.171,39 €	1.539.769,29 €	1.491.171,39 €	1.491.171,39 €	1.491.171,39 €	18.335,00 €	3.328.646,08 €
CAPITULO 3	GASTOS FINANCIEROS	85,00 €	0,00 €	1.600,00 €	0,00 €	0,00 €	4.900,00 €	1.550,00 €	0,00 €	300,00 €	9.600,00 €	0,00 €	300,00 €	0,00 €	0,00 €
CAPITULO 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	412.407,52 €	205.515,25 €	255.028,97 €	194.000,00 €	194.000,00 €	489.520,33 €	194.000,00 €	194.000,00 €	372.778,38 €	194.000,00 €	0,00 €	623.395,63 €	2.190.910,00 €	25.228,40 €
CAPITULO 5	FONDO DE CONTINGENCIA	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 €
CAPITULO 6	INVERSIONES REALES	199.214,01 €	0,00 €	0,00 €	200.000,00 €	100.000,00 €	410.178,21 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	644.776,50 €	1.554.168,72 €	0,00 €
CAPITULO 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 €	0,00 €
CAPITULO 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 €	25.228,40 €
CAPITULO 9	PASIVOS FINANCIEROS	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.228,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
PAGOS NO PRESUPUESTARIOS		278.615,00 €	140.000,00 €	142.500,00 €	324.615,00 €	140.000,00 €	142.500,00 €	300.000,00 €	140.000,00 €	142.500,00 €	152.930,00 €	140.000,00 €	147.250,00 €	2.190.910,00 €	35.356.125,63 €
TOTAL PAGOS MES		2.045.122,48 €	1.781.240,25 €	2.754.528,26 €	3.543.369,39 €	2.716.801,39 €	4.192.595,73 €	3.320.304,39 €	2.616.801,39 €	2.846.977,67 €	2.664.559,79 €	2.589.801,39 €	4.284.023,52 €		

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

COPIA AUTÉNTICA. El documento electrónico ha sido aprobado. Este documento ha sido firmado por O Concelleiro Delegado de Facenda e Novas Tecnoloxías (ROMAN ROMERO FRANCO) a les 10:45 del día 24/02/2025. O Secretario Xeral (ALFONSO DE PRADO FERNANDEZ CANTELL) a les 11:22 del día 24/02/2025. Mediante el código de verificación 100M093X0N1D681D00DUB puede comprobar la validez de la firma electrónica de los documentos firmados en la dirección web que le proporciona la entidad emisora de este documento. Anotada en el Libro de Concellaría de Facenda e Novas Tecnoloxías con el núm. COR/FNT/191/2025 el 24/02/2025



# CONCELLO DE NARÓN

FIR\$INT\_AYT

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

*ROMAN ROMERO FRANCO  
O Concelleiro Delegado de  
Facenda e Novas Tecnoloxías*

24-02-2025 10:45:49



ALFONSO DE PRADO  
FERNANDEZ CANTELI  
O Secretario Xeral  
24-02-2025 11:22:03