

RENDICIÓN DA CONTA XERAL DA DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE PONTEVEDRA CORRESPONDENTE Ó EXERCICIO DE 2022.

Formada a Conta Xeral correspondente ó exercicio de 2022 por parte da Intervención, a Presidencia, conforme dispón o artigo 212 do RDL. 2/2004, de 5 de marzo, rende a conta de referencia, que, xunto coas contas xerais da propia Deputación e demais organismos dela dependentes, unha vez as informe a Comisión Especial de Contas e expostas ó público e, de ser necesario, co informe definitivo e as alegacións, someteranse ó Pleno para a súa aprobación.

1. Réxime xurídico aplicable á Conta xeral.

- Artigos 208 a 212 do RDL. 2/2004, de 5 de marzo (TRLRHL).
- Artigos 89 a 105 do RD. 500/90, de 20 de abril.
- Regras 44 a 51 da Instrución de Contabilidade aprobada por Órde HAP/1781/2013, de 20 de setembro.

2. Contido da Conta Xeral de 2022.

2.1. Contas anuais.

2.1.1. Balance.

ACTIVO	
A) Activo no corrente	753.035.566,90
I. Inmobilizado intanxible	890.401,52
II. Inmobilizado material	748.067.333,86
III. Inversións inmobiliarias	300.300,00
VI. Inversións financeiras a longo prazo	3.464.648,19
VII. Debedores e outras contas a cobrar a longo prazo	312.883,33
B) Activo corrente	295.943.690,03
III. Debedores e outras contas a cobrar a curto prazo	80.711.923,61
V. Inversións financeiras a curto prazo	201.790,60
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	215.029.975,82
TOTAL ACTIVO (A+B)	1.048.979.256,93
PASIVO	
A) Patrimonio neto	925.643.052,52
I. Patrimonio	874.966.131,99
II. Patrimonio xerado	49.496.354,68
III. Axustes por cambios de valor	867.665,85
IV. Subvencións recibidas pendentes de imputación a resultados	312.900,00
B) Pasivo non corrente	20.428.965,18
II. Débedas a longo prazo	20.428.965,18
C) Pasivo corrente	102.907.239,23
II. Débedas a curto prazo	15.513.503,00
IV. Acredores e outras contas a pagar a curto prazo	87.393.736,23
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	1.048.979.256,93



2.1.2. Conta de Resultados Económico - Patrimonial.

CONTA DO RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL	
1. Ingresos tributarios e urbanísticos	38.442.083,25
2. Transferencias e subvencións recibidas	143.051.694,72
3. Ventas e prestacións de servizos	1.270.080,18
4. Var. de exist. de produtos term. e en curso de fabricación e det. de valor	-612.466,16
6. Outros ingresos de xestión ordinaria	851.442,18
A) TOTAL INGRESOS DE XESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+6+7)	183.002.834,17
8. Gastos de persoal	-44.028.855,63
9. Transferencias e subvencións concedidas	-73.046.083,23
11. Outros gastos de xestión ordinaria	-33.410.278,49
12. Amortización do inmovilizado	-7.148.849,55
B) TOTAL GASTOS DE XESTIÓN ORDINARIA (8+9+11+12)	-157.634.066,90
I. Resultado (aforro o desaforro) da xestión ordinaria (A+B)	25.368.767,27
13. Deterioro valor y rdos. por enaxenación I. non financeiro e activos en estado de venda	0,00
14. Outras partidas non ordinarias	361.389,42
II. Resultado das operacións non financeiras (I+13+14)	25.730.156,69
15. Ingresos financeiros	548.883,39
16. Gastos financeiros	-251.451,61
19. Diferencias de cambio	0,00
20. Deterioro do valor, baixas e enaxenacións de activos e pasivos financeiros	-74.976,14
III. Resultado das operacións financeiras (15+16+17+18+19+20+21)	222.455,64
IV. Resultado (aforro o desaforro) neto do exercicio (II+III)	25.952.612,33
+ Axustes na conta de resultados do exercicio anterior	
Resultado do exercicio anterior axustado (IV + Axustes)	25.952.612,33

2.1.3. Estado de cambios no Patrimonio Neto.

Que informa sobre as variacións do Patrimonio da Deputación, o seu detalle figura no expediente.

2.1.4. Estado de Fluxos de Efectivo.

Que informa sobre o orixe e o destino dos movementos nas partidas monetarias de activo representativas de efectivo e outros activos líquidos equivalentes (O seu detalle figura no expediente).

2.1.5. Estado de Liquidación do Orzamento.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS	201.471.359,24
OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS	171.251.688,14
RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO	30.219.671,10
AXUSTES	
Créditos gastados financiados con remanente de tes.	68.616.530,88
Desviacións de financiación negativas do exercicio	5.242.513,67
Desviacións de financiación positivas do exercicio	8.551.266,93
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	95.527.448,72

O seu detalle figura no expediente.



2.1.6. Memoria.

A súa finalidade é a de complementar, ampliar e explicar a información contida en os outros documentos que integran as contas anuais. Así inclúe información máis ampla e detallada como a organización da Deputación, as bases de presentación das contas anuais, normas de recoñecemento e valoración.

Se ben a información e moito máis ampla a continuación detállase parte da información máis relevante:

Débedas con Entidades Financeiras.

O detalle desta información encontrase no expediente, a modo de resumo relaciónase por préstamo ou débeda os importes vivos ó final do exercicio e o seu ano de vencemento.

DÉBEDAS CON ENTIDADES FINANCEIRAS	IMPORTE	DISPOSTO	VENCIMIENTO
(Denominación Inicial do préstamo)			
BBVA, PRESTAMO INV. 2021.	20.000.000,00	0,00	31/12/2034
Sabadell, PRESTAMO INV. 2021.	5.000.000,00	0,00	31/12/2034
	25.000.000,00	0,00	

Os Prestamos para investimentos concertados no ano 2021, son préstamos con apertura de crédito e con período de carencia e disposición de 3 anos. No ano 2022 non se dispuxo de ningún deles.

A carga financeira en termos relativos sitúase en o 0,00%.

Débedas con Entidades Públicas por Liquidacións Negativas e Outros.

O seu detalle é como segue:

DÉBEDAS CON ENTIDADES PÚBLICAS	IMPORTE
PREST. M. INDUSTRIA, PROX. AVANZA ARCHIVOS	240.833,37
REINTEGRO FONDO C.FINANCIACION, 2008	2.824.428,38
REINTEGRO FONDO C.FINANCIACION, 2009	11.541.448,72
REINTEGRO FONDO C.FINANCIACION, 2020	17.085.893,69
REINTEGRO I.R.P.F., EJERCICIO 2009	343.866,57
REINTEGRO CESION I.V.A., EJERCICIO 2008	705.647,01
REINTEGRO CESION I.V.A., EJERCICIO 2009	1.579.341,07
	34.321.458,81

Das cales vencen a curto prazo, é dicir, antes do 31 de decembro de 2023, 14.025.512,88 € e a longo prazo 20.295.945,92 €.

Operacións non orzamentarias de tesourería.

O detalle por conceptos e:



CONCEPTOS	DEP.
Debedores non orzamentarios	3.158.524,27
Acredores non orzamentarios	22.421.582,89
Partidas pendentes de aplicación. Ingresos	369.696,33
Partidas pendentes de aplicación. Gastos	700.027,32

Exercicios pechados.

Gastos:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Obrigas pendentes de pagamento iniciais	351.380,07
Rectificacións	0,00
Obrigas pagadas	187.909,85
Obrigas pendentes de pagamento a fin de exercicio	163.470,22

Ingresos:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Dereitos pendentes de cobro iniciais	14.098.150,33
Rectificacións	224,62
Dereitos anulados	368.701,76
Dereitos cancelados	94.237,37
Recadación	12.921.184,83
Dereitos pendentes de cobro a fin de exercicio	714.250,99

(O detalle da execución figura no expediente).

Exercicios posteriores.

Pon de manifesto os compromisos de gasto adquiridos durante o exercicio ou en exercicios anteriores e que serán imputables a orzamentos de exercicios futuros. (O detalle figura no expediente).

Remanente de Tesourería.

Podémolo definir como unha magnitude que indica a liquidez da Deputación, e dicir, a capacidade para facer fronte ós pagos que se teñen que facer cos recursos dispoñibles. O seu detalle é:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1. (+) Fondos líquidos	215.029.792,57
2. (+) Dereitos pendentes de cobro	15.437.730,71
3. (-) Obrigas pendentes de pago	23.328.733,07
4. (+) Partidas pendentes de aplicación	330.330,99
I. Remanente de tesourería total (1+2-3+4)	207.469.121,20
II. Exceso de financiamento afectado	9.357.679,64
III. Saldos de dubidoso cobro	672.811,70
IV. Remanente de tesourería para gastos xerais (I-II-III)	197.438.629,86



Estado de Tesourería.

O resumo de movementos de tesourería e:

DESCRICIÓN	IMPORTE
Existencias iniciais	190.686.199,25
Cobros	811.425.692,73
Pagamentos	787.081.916,16
Existencias finais	215.029.975,82

Outra Información incluída na Memoria.

Organización.
Bases de presentación das contas.
Normas de recoñecemento e valoración.
Inmovilizado material.
Inversións inmobiliarias.
Inmovilizado intanxible.
Activos Financeiros.
Transferencias, subvencións e outros ingresos e gastos.
Presentación por actividades da conta do resultado económico – patrimonial.
Operacións por administración de recursos por conta doutros entes públicos.
Contratación administrativa. Procedementos de adxudicación.
Valores recibidos en depósito.
Execución de proxectos de gasto.
Gastos con financiamento afectado.
Indicadores.
Custos.

3. Período medio de pago.

A 31 de decembro de 2022, o período medio de pago situábase en 10,60 días, e dicir, que a Deputación paga ós seus provedores antes dos límites establecidos pola normativa.

4. Control Financeiro de Subvencións.

Tal y como se dispón no Plan de Control Financeiro de subvencións concedidas en **2020**, aprobado pola Intervención Provincial, se inclúe o informe final destes traballos no que detállase as incidencias máis salientables así como as medidas postas en marcha, reintegros, sancións o outras circunstancias, e as propostas de mellora.

O informe resumo do control financeiro en materia de subvencións foi elaborado en data 09/04/2023 (expediente cividas nº 2023016997),

5. Outra información.

Informe resumo do control interno (artigo 37 RD 424/2017)

Segundo o disposto no artigo 37 do Real Decreto 424/2017, do 28 de abril, polo que se regula o réxime xurídico do control interno en entidades do sector Público Local, o órgano interventor deberá elaborar con carácter anual e con ocasión da aprobación da conta xeral, o informe resumo dos resultados do control interno sinalado no artigo 213 do RD Lexislativo 2/2004.



O informe elaborado por esta Intervención en data se adxunta ao expediente cividas nº 2023016997. Dito informe será remitido ao Pleno e a IGAE no curso do primeiro cuadrimestre.

Con ocasión da rendición da Conta Xeral perante o Tribunal de Contas e Consello de Contas de Galicia, o órgano interventor remitirá anualmente todas as resolucións e acordos adoptados pola Presidencia da entidade e polo Pleno da Corporación contrarios ao reparos formulados así como un resumo das principais anomalías en materia de ingresos.

Con data 09/02/2023 elaborouse pola Intervención informe resumo de resolucións/acordos contrarios a reparos e principais anomalías en materia de ingresos. Dito informe incluíuse como dación de conta na orde do día do Pleno celebrado en data 24/02/2023. (expedientes cividas nº 2023008293 - 2023009361)

Toda a documentación, o expediente e os xustificantes poden examinarse nas oficinas de Intervención.

Por todo o exposto, **propóñolle ó pleno da Corporación a aprobación da Conta Xeral, previos os trámites de informe da Comisión Especial de Contas**, exposición ó público e, no seu caso, un novo informe da comisión de referencia.

Asinado dixitalmente na marxe na data que se indica.

