



## GASTOS



## IV. GASTOS

### IV.1. PRINCIPAIS CARACTERÍSTICAS DOS ORZAMENTOS PROVINCIAIS. TOTAL DEPUTACIÓNS/GALICIA

O importe de gastos iguálase ao de ingresos ao presentarse os catro orzamentos equilibrados, cunha cifra de 491 millóns de euros e un incremento do 2%.

#### Principais cambios respecto ao ano anterior nos orzamentos de gastos.

Sinaláanse aquí os cambios máis salientables respecto do orzamento de 2015.

Como se dicía no apartado de ingresos, o total da cifra orzamentaria subiu 9,8 millóns respecto á cifra de 2015 para o orzamento suma dos catro provinciais.

En primeiro lugar destaca o descenso producido nos gastos financeiros, que minoraron case 12 millóns, que significan unha taxa de descenso interanual do 23%. Ambos capítulos que compoñen este agregado, capítulos VIII e IX, descenden, nun 30% o IX e nun 17% o VIII. Este descenso leva a unha minoración do peso porcentual de 2,6 puntos pasando do 10,7% ao 8,1% de 2016.

Este descenso dos gastos financeiros foi xeneralizado, xa que se produce nos catro orzamentos provinciais. Sendo o dato orzamentario de Lugo o de maior variación á baixa, cun descenso do 94%. E Pontevedra foi o orzamento no que en menor proporción diminuíu nun 6,7%.

Outro capítulo de gastos que experimentou un acusado descenso foi o capítulo III de xuros dos préstamos, que forman parte da carga financeira, que se reducen máis da metade pasando dos 2,1 millóns de 2015 aos 0,8 de 2016, é dicir, un 61,5% menos. Como no caso anterior, os xuros, diminúen tamén de forma xeneralizada, xa que agás na Coruña, onde non hai variación, si hai baixadas nos outros tres orzamentos provinciais, sobre todo nos de Lugo e Ourense con taxas interanuais negativas en torno ao 80%. Isto significa que segue a ser o capítulo de menor peso na estrutura de gastos, representando en 2016 tan só o 0,2% do total de gastos.

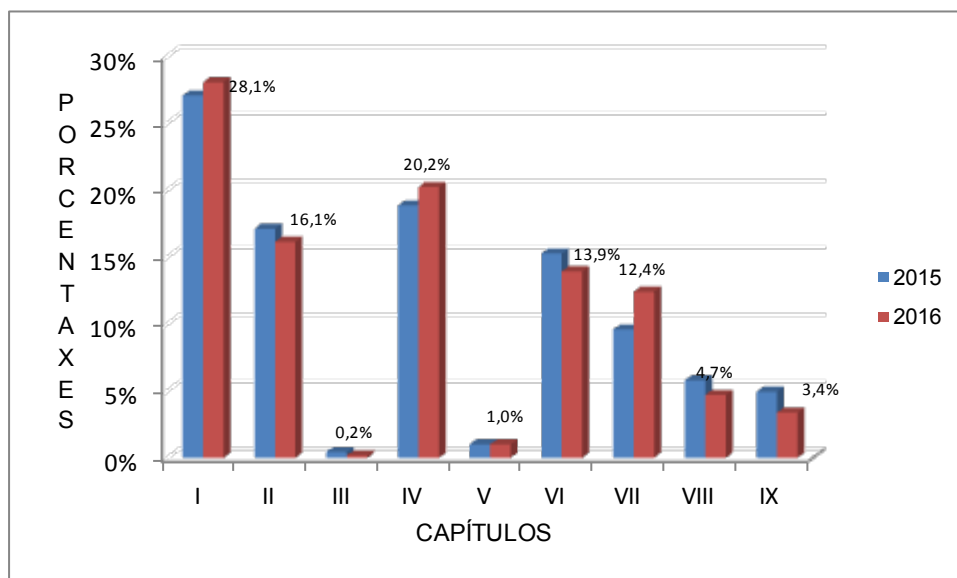
Os gastos de funcionamento presentan un moderado incremento do 2,1%, similar á taxa de incremento do orzamento total, e medran en tres dos orzamentos provinciais, sobre todo no de Ourense, cun 7% e maiores importes nos dous capítulos que os compoñen, o de gastos de persoal e o de bens correntes e servizos. No orzamento provincial da Coruña obsérvase un lixeiro descenso, debido ao capítulo II xa que o I medra.

Así reflíctese que os gastos de persoal, increméntanse nos catro orzamentos con variacións interanuais que van do 8,8% no caso de Ourense ao 3,8% da Coruña, cun aumento total de 7,5 millóns na suma dos catro orzamentos e un punto porcentual máis na estrutura dos gastos, que se achegan xa ao 28,1%.

Tamén os capítulos de transferencias correntes e o de fondo de continxencia experimentan crecementos, que implica que o agregado de gastos por Operacións correntes medran máis ca o total de gastos, cunha taxa do 3,8%.

O orzamento de Pontevedra foi o único no que este agregado de gastos de natureza corrente tivo unha diminución desde o ano 2015, con 2 millóns menos, polo que tamén baixan a súa porcentaxe respecto do total de gastos, de case tres puntos menos. Nos orzamentos da Coruña e Ourense acúsanse incrementos porcentuais similares, en torno ao 8%, que en ambos casos amplía a importancia relativa na súa composición de gastos en 4 puntos porcentuais, reforzando que este tipo de gastos son o principal destino dos recursos provinciais..

As operacións de capital tamén medran polo incremento do capítulo de transferencias, que eleva a súa cifra en case 15 millóns, un 8,2%, para o conxunto dos catro orzamentos. Agora ben, neste caso obsérvanse dous tipos de traxectorias diferenciadas, por unha banda Lugo e Pontevedra, orzamentos nos que hai incrementos dos gastos de capital non financeiros e Coruña e Ourense con descensos.



O orzamento lucense foi no que medraron en maior proporción estes gasto, xa que con 5,8 millóns máis ca en 2015, o 26% máis, incrementa en sete puntos porcentuais o seu peso relativo na composición dos gastos que absorben xa o 33,7% do seu orzamento en 2016, con incrementos nos dous capítulos que compoñen este agregado o VI e o VII. En Pontevedra o incremento foi menor, 19,3% e ademais, reflicte un cambio no sistema de xestión dos investimentos, xa que diminúe considerablemente o capítulo VI e pola contra case duplica o seu importe consignado no VII, polo que varía de un modelo de financiamento cun reparto entre investimentos directos a levar a cabo pola deputación provincial a intensificar máis os investimentos dos concellos a través de transferencias de capital.

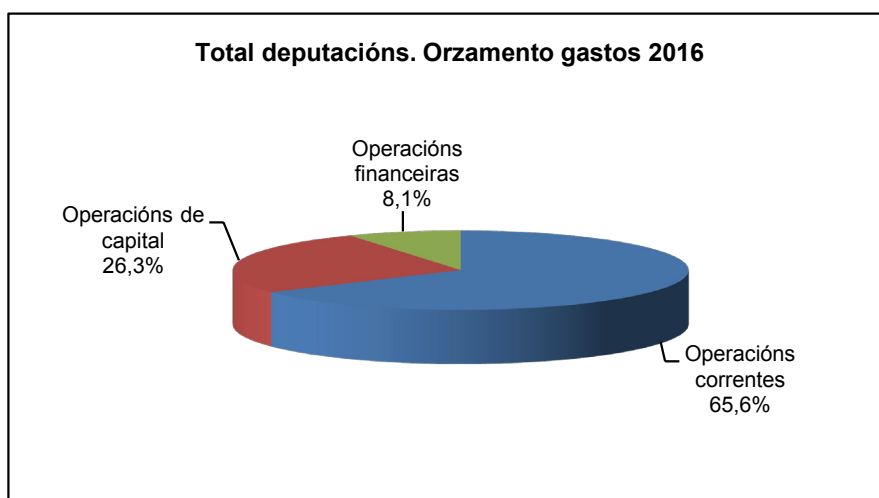
Nas outras dúas deputacións asa baixadas son do 8% en Ourense e do 2% en Coruña.

### Principais características da estrutura de gastos

| ESTRUTURA DE GASTOS                   |                    |               |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|
| TOTAL DEPUTACIÓNS                     |                    |               |
| ORZAMENTO DE GASTOS (€)               | IMPORTE            | %             |
| Operacións non financeiras            | 451.386.597        | 91,9%         |
| Operacións correntes                  | 322.040.473        | 65,6%         |
| Operacións de capital                 | 129.346.123        | 26,3%         |
| Operacións financeiras                | 39.654.416         | 8,1%          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>491.041.012</b> | <b>100,0%</b> |
| GASTOS TOTAL DEPUTACIÓNS              |                    |               |
| Gastos funcionamento servizos (I, II) | 216.998.357        | 44,2%         |
| Xuros (III)                           | 803.239            | 0,2%          |
| Transferencias correntes (IV)         | 99.326.878         | 20,2%         |
| Fondo continxencia e imprevis (V)     | 99.326.878         | 20,2%         |
| Operacións de capital (VI, VII)       | 129.346.123        | 26,3%         |
| Operacións financeiras (VIII, IX)     | 39.654.416         | 8,1%          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>491.041.012</b> | <b>100,0%</b> |

Unha vez comentados os cambios de maior importe respecto do ano 2015, se sintetizan a grandes trazos a composición dos orzamentos de gastos e os principais destinos das cifras dos orzamentos provinciais, destacando as seguintes características na estrutura de gastos no orzamento total de suma dos catro provinciais:

- O 92% dos gastos o constitúen operacións non financeiras, cunha cifra de 451 millóns de €, e que como xa se comentou tiveron un crecemento desde 2015, motivada sobre todo polo alto crecemento dos dous agregados que comprende: os de operacións correntes e o de capital, e tiveron un 5% de incremento e un aumento de máis de dous puntos porcentuais na estrutura de gastos. Os principais compoñentes, á súa vez son:
  - O 66% do total de gastos son operacións correntes (capítulos do I ao V), cun importe de 3224 millóns de €, cifra que é maior á de 2015, polo que tamén medra lixeiramente o seu peso relativo.
  - O 26% son operacións de capital (capítulos VI e VII), cunha cifra de 129 millóns de €, que como xa se comentou incrementase respecto ao ano 2015, que fai subir a súa porcentaxe no total de gastos en máis de dous puntos.
- O 8% restante son gastos destinados a operacións financeiras, que experimentaron un significativo descenso interanual, diminuíndo os dous capítulos de gastos financeiros, tanto o de activos como o de pasivos financeiros.



A estrutura de gastos de cada un dos orzamentos presenta diferenzas, entre as que se poderían salientar as seguintes:

O orzamento da Coruña é o que presenta a menor porcentaxe de **operacións non financeiras**, xa que as financeiras (capítulos VIII e IX) son as de maior porcentaxe das catro, co 13%, superior en 5 puntos á porcentaxe media que presenta este agregado para o orzamento total das catro deputacións.

No outro extremo, o orzamento de Lugo no que a porcentaxe de operacións financeiras respecto do total dos seus gastos nin tan sequera alcanzan o 1%, polo que a case totalidade dos seus gastos irán destinados a operacións non financeiras.

Aínda que no orzamento de Lugo unha gran parte dos gastos destinados a operacións non financeiras son operacións de capital, capítulos VI e VII, sendo o orzamento no que maior peso porcentual teñen estes gastos, que absorben o 34% , porcentaxe superior en oito puntos á do orzamento total das catro deputacións.

Os gastos destinados ao financiamento de **operacións correntes**, que presenta unha porcentaxe do 66% para o total dos catro orzamentos, e neste caso destaca a máis alta porcentaxe no orzamento ourensán, no que o 73% dos gastos van destinados a gastos de natureza corrente, nos que xa os gastos de funcionamento, capítulos I e II absorben 62 de cada 100 euros do total de gastos, moi superior ao peso que estes gastos de capítulos I e II presentan no orzamento total, 44%.

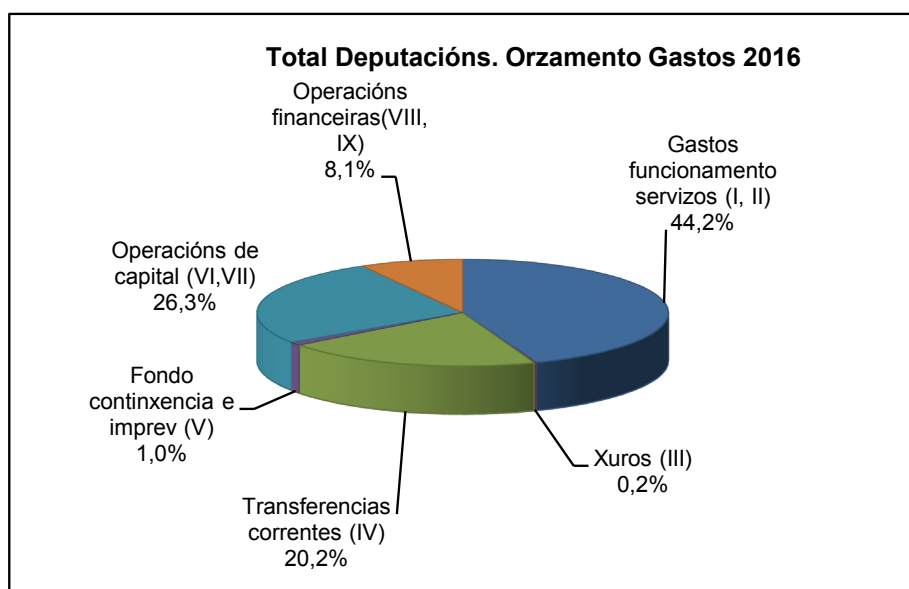
| ESTRUTURA DE GASTOS                   |                       |               |                          |               |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------------------|---------------|
|                                       | DEPUTACIÓN DA CORUÑA  |               | DEPUTACIÓN DE LUGO       |               |
| ORZAMENTO DE GASTOS (€)               | IMPORTE               | %             | IMPORTE                  | %             |
| Operacións non financeiras            | 153.533.264           | 87,4%         | 83.475.213               | 99,5%         |
| Operacións correntes                  | 111.775.394           | 63,7%         | 55.180.574               | 65,8%         |
| Operacións de capital                 | 41.757.870            | 23,8%         | 28.294.639               | 33,7%         |
| Operacións financeiras                | 22.065.771            | 12,6%         | 413.464                  | 0,5%          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>175.599.035</b>    | <b>100,0%</b> | <b>83.888.677</b>        | <b>100,0%</b> |
| <b>GASTOS A CORUÑA</b>                |                       | %             |                          |               |
| Gastos funcionamento servizos (I, II) | 62.385.428            | 35,5%         | 37.050.283               | 44,2%         |
| Xuros (III)                           | 20.000                | 0,0%          | 45.000                   | 0,1%          |
| Transferencias correntes (IV)         | 45.857.966            | 26,1%         | 17.785.291               | 21,2%         |
| Fondo continxencia e imprevis (V)     | 3.512.000             | 2,0%          | 300.000                  | 0,4%          |
| Operacións de capital (VI, VII)       | 41.757.870            | 23,8%         | 28.294.639               | 33,7%         |
| Operacións financeiras (VIII, IX)     | 22.065.771            | 12,6%         | 413.464                  | 0,5%          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>175.599.035</b>    | <b>100,0%</b> | <b>83.888.677</b>        | <b>100,0%</b> |
|                                       | DEPUTACIÓN DE OURENSE |               | DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA |               |
| ORZAMENTO DE GASTOS (€)               | IMPORTE               | %             | IMPORTE                  | %             |
| Operacións non financeiras            | 76.543.527            | 96,3%         | 137.834.593              | 90,6%         |
| Operacións correntes                  | 57.944.879            | 72,9%         | 97.139.627               | 63,9%         |
| Operacións de capital                 | 18.598.648            | 23,4%         | 40.694.966               | 26,8%         |
| Operacións financeiras                | 2.913.473             | 3,7%          | 14.261.707               | 9,4%          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>79.457.000</b>     | <b>100,0%</b> | <b>152.096.300</b>       | <b>100,0%</b> |
| <b>GASTOS OURENSE</b>                 |                       |               |                          |               |
| Gastos funcionamento servizos (I, II) | 48.992.816            | 61,7%         | 68.569.829               | 45,1%         |
| Xuros (III)                           | 189.917               | 0,2%          | 548.322                  | 0,4%          |
| Transferencias correntes (IV)         | 8.662.146             | 10,9%         | 27.021.476               | 17,8%         |
| Fondo continxencia e imprevis (V)     | 100.000               | 0,1%          | 1.000.000                | 0,7%          |
| Operacións de capital (VI, VII)       | 18.598.648            | 23,4%         | 40.694.966               | 26,8%         |
| Operacións financeiras (VIII, IX)     | 2.913.473             | 3,7%          | 14.261.707               | 9,4%          |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>79.457.000</b>     | <b>100,0%</b> | <b>152.096.300</b>       | <b>100,0%</b> |

No que se refire a estes gastos, os Gastos de funcionamento dos servizos (capítulos I e II), que como se dicía medraron case na mesma proporción que o total do orzamento, foi no orzamento coruñés onde a porcentaxe do orzamento destinado ao pagamento de gastos de persoal e de bens correntes e servizos é menor, cunha porcentaxe do 35,5%, case 9 puntos por debaixo da media.

As transferencia correntes que para a media de Galicia representan a quinta parte dos gastos, teñen no orzamento ourensán o seu menor importe e peso relativo, xa que cos seus 8, 7 millóns soamente absorben o 11% do total dos seus gastos, mentres que nas outras deputacións a porcentaxe varía entre o 26% da Coruña ao 17% de Pontevedra..

No que se refire a estes gastos, os Gastos de funcionamento dos servizos (capítulos I e II), que como se dicía medraron case na mesma proporción que o total do orzamento, foi no orzamento coruñés onde a porcentaxe do orzamento destinado ao pagamento de gastos de persoal e de bens correntes e servizos é menor, cunha porcentaxe do 35,5%, case 9 puntos por debaixo da media.

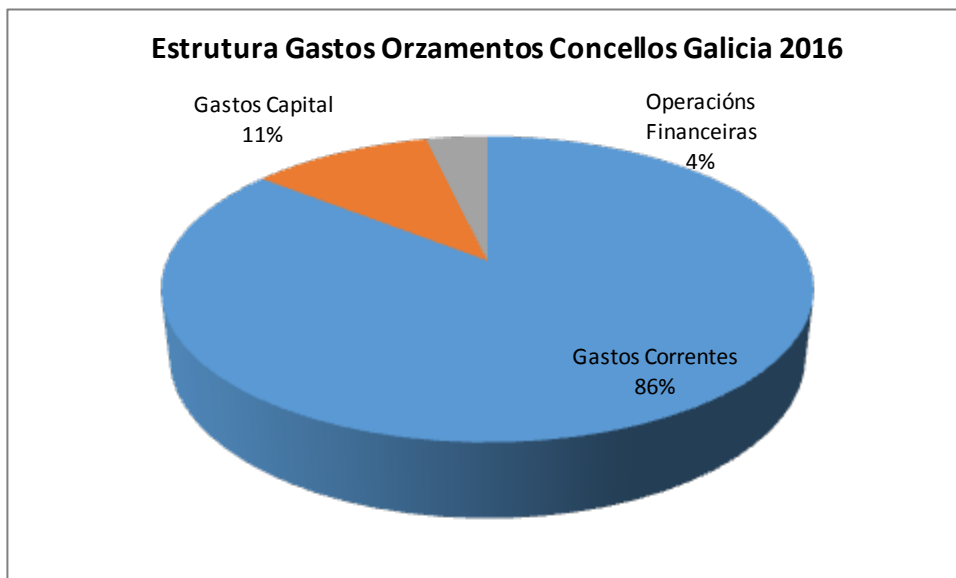
As transferencia correntes que para a media de Galicia representan a quinta parte dos gastos, teñen no orzamento ourensán o seu menor importe e peso relativo, xa que cos seus 8, 7 millóns soamente absorben o 11% do total dos seus gastos, mentres que nas outras deputacións a porcentaxe varía entre o 26% da Coruña ao 17% de Pontevedra..



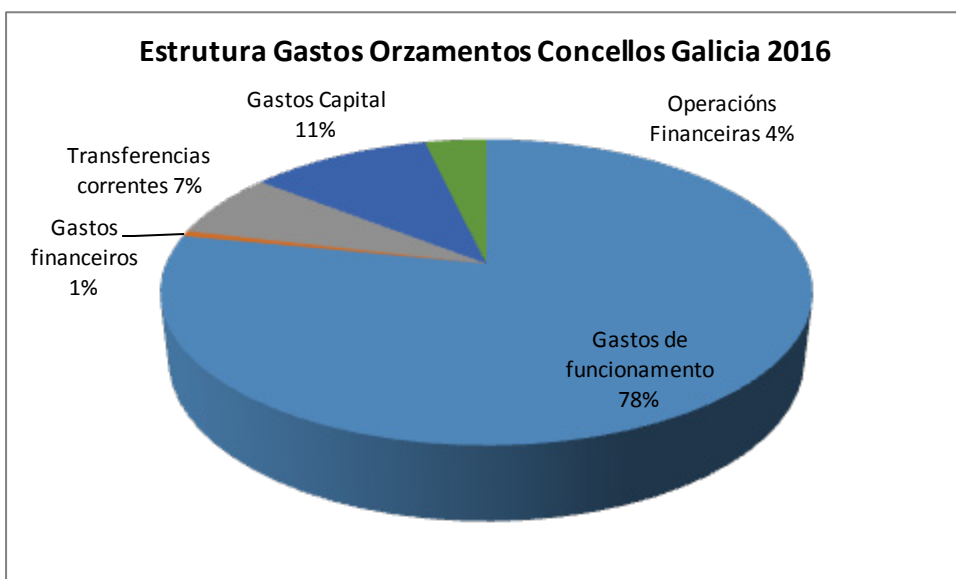
Ao igual que no apartado de ingresos engadimos uns apuntamentos sobre a composición de gastos das facendas provinciais galegas en comparación coas facendas dos concellos galegos e coa media nacional de orzamentos de deputacións provinciais.

Na composición das facendas dos concellos os gastos destinados a operacións correntes teñen maior peso ca nas facendas provinciais, xa que chegan ao 86%. mentres ca os gastos destinados a operacións de capital (capítulos VI e VII, investimentos propios das corporacións e os que se realizan a través doutras entidades por transferencias) teñen un peso porcentual nos concellos que se aproxima á metade da porcentaxe das corporacións provinciais..

As operacións financeiras teñen máis peso porcentual na estrutura de gastos das deputacións, 8% fronte ao 4% nos concellos.

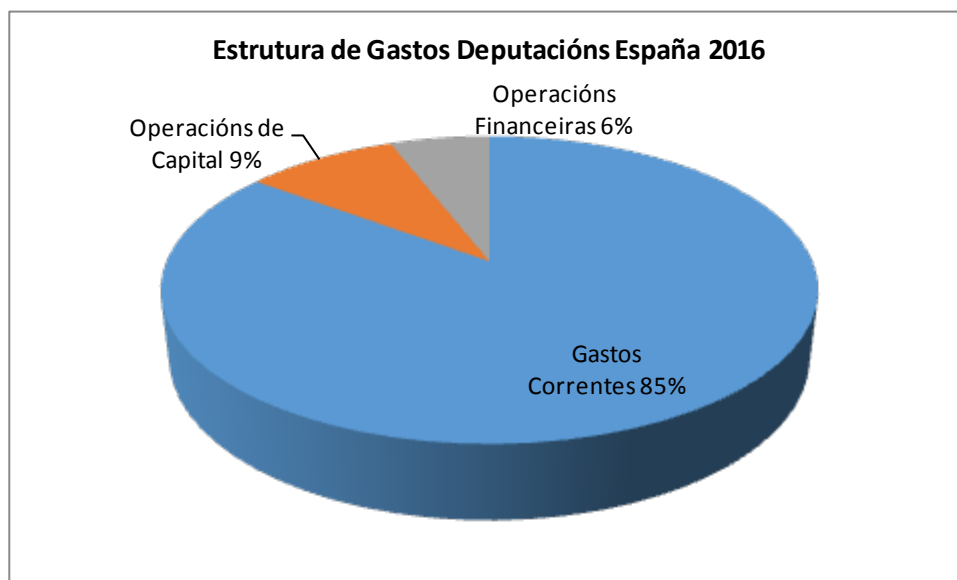


Como continuación da maior porcentaxe dos gastos por operacións correntes, obsérvase que os gastos de funcionamento, capítulos I e II de pagamento de persoal e de compra de bens correntes e servizos, presentan maior peso nas facendas dos concellos, que representan o 78% do total de gastos. O resto de variables na estrutura dos orzamentos dos concellos presentan porcentaxes menores agás as relativas aos xuros (capítulo III).

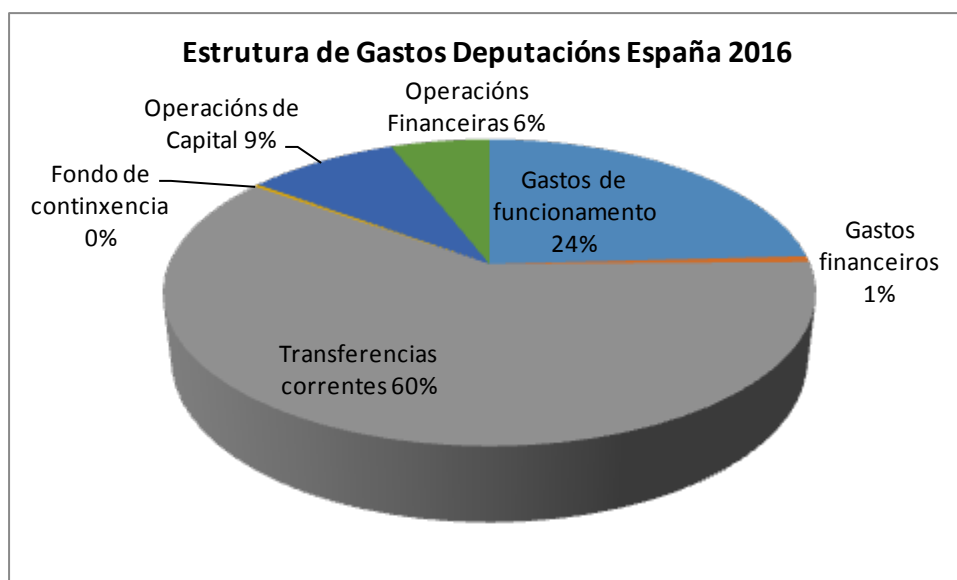


Ao comparar a estrutura de gastos das deputacións galegas coa do resto de España, obsérvase en primeiro lugar que as operacións de capital (investimentos reais e transferencias de capital) teñen unha maior representatividade para as facendas provinciais galegas, xa que supera amplamente a porcentaxe, que é do 26% en Galicia fronte ao 9% que re-

sulta no agregado nacional, segundo datos provisionais, o que reflicte o esforzo investidor das corporacións provinciais galegas.

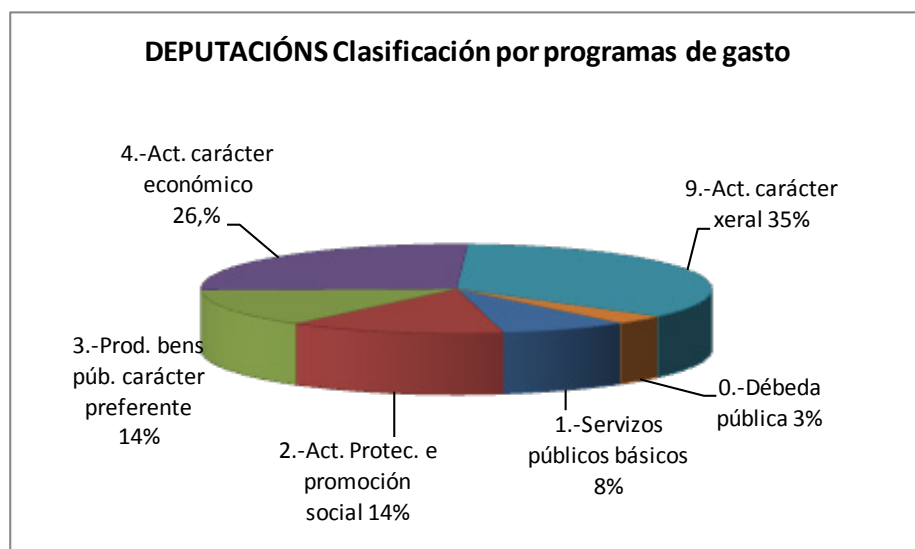


Os gastos de funcionamento, capítulos I e II presentan porcentaxes similares nos dous casos.



## IV.2. ESTRUCTURA POR PROGRAMAS DOS ORZAMENTOS DE 2016 DAS DEPUTACIÓNS PROVINCIAIS

Como se comentou ao inicio desta memoria, a clasificación por programas é obrigatoria e recolle a finalidade e obxectivos a que atenden os gastos. Clasifícanse por áreas de gasto (hai seis áreas), políticas de gasto, grupos de programas e programas.



Como o ano pasado a área de gasto que absorbe unha maior consignación no orzamento inicial de 2016 para o conxunto das catro deputacións, é a 9 destinada a "Actuacións de carácter xeral", que como nos anos anteriores, constitúe a principal finalidade dos gastos. Esta área de gasto absorbe o 35% do total dos orzamentos das catro deputacións no que atinxe a súa estrutura por programas. Esta porcentaxe é maior en 3 puntos á de 2015.

Nesta área de gasto 9 inclúense os gastos relativo os a actividades da Entidade local consistentes no exercicio de funcións de goberno ou de apoio administrativo, de soporte lóxico e técnico a toda a organización, xunto as de transferencias a outras administracións públicas.

Nesta área conségnanse un total de 171 millóns de euros, que supón 20 millóns máis ca en 2015 (o 12% de taxa de incremento). A política de gasto de maior importe é a 94 Transferencias a outras Administracións Públicas que con 66 millóns é a segunda política de gasto en importe no orzamento suma das catro deputacións e representa o 14% do total e o 39% desta área de gasto. Séguelle a política 92 Servizos de carácter xeral, con 59 millóns de euros e o 35% desta área de gasto e o 12% do total de gastos das catro

deputacións, e seguida pola política de gasto 93 destinada á Administración financeira e tributaria que chega a representar o 6,7% do total de gastos.

| <b>CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS DE GASTO<br/>(Orzamentos 2016 sen consolidar)</b> |                                                        |                              |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Área</b>                                                                      | <b>Política de gasto</b>                               | <b>TOTAL<br/>DEPUTACIÓNS</b> |
| <b>1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>                                              |                                                        | <b>39.915.420</b>            |
|                                                                                  | 13 Seguridade e mobilidade cidadá                      | 5.993.510                    |
|                                                                                  | 15 Vivenda e urbanismo                                 | 4.133.153                    |
|                                                                                  | 16 Benestar comunitario                                | 21.084.357                   |
|                                                                                  | 17 Medio ambiente                                      | 8.704.401                    |
| <b>2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.</b>                           |                                                        | <b>67.373.862</b>            |
|                                                                                  | 21 Pensións                                            | 8.650.854                    |
|                                                                                  | 22 Outras prestacións económicas a favor de empregados | 3.494.507                    |
|                                                                                  | 23 Servizos Sociais e promoción social                 | 37.841.599                   |
|                                                                                  | 24 Fomento do Emprego                                  | 17.386.902                   |
| <b>3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERI</b>                         |                                                        | <b>67.250.729</b>            |
|                                                                                  | 31 Sanidade                                            | 1.623.065                    |
|                                                                                  | 32 Educación                                           | 10.880.502                   |
|                                                                                  | 33 Cultura                                             | 36.597.071                   |
|                                                                                  | 34 Deporte                                             | 18.150.091                   |
| <b>4 ACTUACIÓN DE CARÁCTER ECONÓMICO</b>                                         |                                                        | <b>127.804.528</b>           |
|                                                                                  | 41 Agricultura, Gandeiría e Pesca                      | 10.885.703                   |
|                                                                                  | 42 Industria e enerxía                                 | 2.064.380                    |
|                                                                                  | 43 Comercio, turismo e PEMES                           | 8.756.770                    |
|                                                                                  | 44 Transporte público                                  | 0                            |
|                                                                                  | 45 Infraestruturas                                     | 103.084.575                  |
|                                                                                  | 46 Investigación, desenvolvemento e innovación         | 275.000                      |
|                                                                                  | 49 Outras actuacións de carácter económico             | 2.738.100                    |
| <b>9 ACTUACIÓN DE CARÁCTER XERAL</b>                                             |                                                        | <b>170.672.051</b>           |
|                                                                                  | 91 Órganos de goberno                                  | 12.211.687                   |
|                                                                                  | 92 Servizos de carácter xeral                          | 59.425.644                   |
|                                                                                  | 93 Administración financeira e tributaria              | 32.564.373                   |
|                                                                                  | 94 Transferencias a outras Administracións Públicas    | 66.470.348                   |
| <b>0 DÉBEDA PÚBLICA</b>                                                          |                                                        | <b>16.267.422</b>            |
|                                                                                  | 01 Débeda Pública                                      | 16.267.422                   |
|                                                                                  | <b>TOTAL</b>                                           | <b>489.284.012</b>           |

Este esquema reflíctese nos orzamentos de tres deputacións, mentres que no de Ourense, a área de gasto que reflicte maior peso segundo esta clasificación de gastos é a área 4 "Actuacións de carácter económico" co 29% do seu orzamento, e a 9 presenta o 21%.

No orzamento da deputación de Pontevedra é onde a área 9 de gasto ten maior porcentaxe, absorbendo o 46% do total, na que os gastos destinados a transferencias a outras Administracións públicas, con 41 millóns de euros representan máis da cuarta parte do total (27%) e o 59% da área de gasto 9..

Para o conxunto dos catro orzamentos, cun importe moi próximo ao do grupo 9, figura o 4, Actuacións de carácter económico, con 128 millóns de euros e o 26% sobre o total de gastos. Intégranse nesta área os gastos de actividades, servizos e transferencias que conducen a desenvolver o potencial dos distintos sectores da actividade económica. Tamén comprende os gastos en infraestruturas básicas e de transportes; infraestruturas agrarias; comunicacións; investigación, desenvolvemento e innovación.

A política de gasto 45, a destinada ás infraestruturas, como ven sendo habitual, é a de maior importe. Neste ano alcanza un importe de 103 millóns de euros en total que implica que a quinta parte dos recursos da facendas provinciais están destinadas ao financiamento da infraestruturas (21%). E que representan o 80% desta área de gasto.

Como en anos anteriores, é no orzamento coruñés onde se reflicte o maior importe e porcentaxe desta política de gasto, con 48,6 millóns de euros, chega a absorber o 28% do seu total.

A continuación, reflectindo o peso do sector primario na economía galega, esta a política de gasto 41 “Agricultura, gandería e pesca” con 11 millóns de euros e o 2% sobre o total, tendo a maior presenza e importe nos orzamentos de Lugo e de Pontevedra, cunha porcentaxe destes gastos en ambas provincias do 3% do seu total.

As Actuacións de protección e promoción social, incluídas na área de gasto 2, presentan unha cifra de 67,4 millóns que representa o 14% sobre o total. Inclúense nesta área todos aqueles gastos e transferencias que constitúen o réxime de previsión, as pensións de funcionarios, atencións de carácter benéfico-asistencial; atención a grupos con necesidades especiais, como mozos, maiores, persoas con discapacidade e terceira idade; tamén comprende as medidas de fomento do emprego. Neste orzamento de 2016, entre estas destaca a política de gasto dirixida aos servizos sociais e promoción social, a 23, con máis da metade do importe da área e o 8% do total de gastos.

No orzamento ourensán é onde o importe e porcentaxe desta área de gasto 2, é menor, con soamente o 7% do seu orzamento dirixido a esta finalidade e un importe de 5,3 millóns. Moi diferente á porcentaxe deste tipo de gastos nos outros tres orzamentos provinciais (16% na Coruña e Lugo e Pontevedra, 14%). A política 23 é a de maior importe da área de gasto nos orzamentos provinciais agás no de Lugo onde o Fomento do emprego, política 24 é a de maior importe, con 8 millóns e o 9% respecto do seu total de gastos.

Cun importe e porcentaxe moi preto, está a área de gasto de Producción de bens públicos de carácter preferente, área 3, que contén todos os gastos relacionados coa sanidade, educación, cultura, tempo de lecer, deporte, e, en xeral, todos aqueles tendentes á elevación ou mellora da calidade de vida. Son a cuarta finalidade dos gastos para o conxunto das catro deputacións. Presenta un importe e porcentaxe moi semellante ao do grupo ou área 2, cun total de 67,3 millóns de euros, e mesma porcentaxe 14%.

Dentro desta área, a política de gasto de maior orzamento é a dirixida á promoción da cultura, (33), que representa máis do 50% da área de gasto e o 7% do total de gastos.

Nesta área de gasto non se reflicten variacións importantes das porcentaxes a ela destinadas entre os catro orzamentos, mesmo salientando a cultura nos catro orzamentos como a política de gasto de maior cifra.

| 2016 - Comparativa dos gastos                                                 |                                             |                    |             |                   |             |                   |             |                    |             |                    |             |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Orzamentos das deputacións por programas de gasto (orzamentos sen consolidar) |                                             |                    |             |                   |             |                   |             |                    |             |                    |             |
| Área                                                                          | Política de gasto                           | A CORUÑA           | %           | LUGO              | %           | OURENSE           | %           | PONTEVEDRA         | %           | TOTAL              | %           |
| <b>1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>                                           |                                             | 3.483.502          | 2%          | 10.839.716        | 13%         | 20.296.413        | 26%         | 5.295.789          | 3%          | 39.915.421         | 8%          |
|                                                                               | 13 Seguridade e mobilidade cidadá           | 350.000            | 0%          | 2.800.009         | 3%          | 1.333.500         | 2%          | 1.510.000          | 1%          | 5.993.510          | 1%          |
|                                                                               | 15 Vivenda e urbanismo                      | 0                  | 0%          | 2.898.026         | 3%          | 0                 | 0%          | 1.235.127          | 1%          | 4.133.153          | 1%          |
|                                                                               | 16 Benestar comunitario                     | 0                  | 0%          | 1.681.000         | 2%          | 18.240.695        | 23%         | 1.162.662          | 1%          | 21.084.357         | 4%          |
|                                                                               | 17 Medio ambiente                           | 3.133.502          | 2%          | 3.460.681         | 4%          | 722.218           | 1%          | 1.388.000          | 1%          | 8.704.401          | 2%          |
| <b>2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN</b>                                |                                             | 28.316.443         | 16%         | 13.113.501        | 16%         | 5.289.811         | 7%          | 20.654.107         | 14%         | 67.373.863         | 14%         |
|                                                                               | 21 Pensións                                 | 8.650.652          | 5%          | 0                 | 0%          | 0                 | 0%          | 202                | 0%          | 8.650.854          | 2%          |
|                                                                               | 22 Outras prestacións económicas a favor de | 1.606.581          | 1%          | 1.076.304         | 1%          | 1.000             | 0%          | 810.622            | 1%          | 3.494.507          | 1%          |
|                                                                               | 23 Servizos Sociais e promoción social      | 14.908.310         | 8%          | 4.068.674         | 5%          | 2.775.000         | 4%          | 16.089.615         | 11%         | 37.841.600         | 8%          |
|                                                                               | 24 Fomento do Emprego                       | 3.150.900          | 2%          | 7.968.522         | 9%          | 2.513.811         | 3%          | 3.753.668          | 2%          | 17.386.902         | 4%          |
| <b>3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER</b>                              |                                             | 24.957.616         | 14%         | 13.671.039        | 16%         | 10.183.054        | 13%         | 18.439.020         | 12%         | 67.250.729         | 14%         |
|                                                                               | 31 Sanidade                                 | 0                  | 0%          | 0                 | 0%          | 1.623.065         | 2%          | 0                  | 0%          | 1.623.065          | 0%          |
|                                                                               | 32 Educación                                | 5.303.070          | 3%          | 2.549.588         | 3%          | 1.136.299         | 1%          | 1.891.546          | 1%          | 10.880.502         | 2%          |
|                                                                               | 33 Cultura                                  | 14.295.246         | 8%          | 6.929.414         | 8%          | 5.041.821         | 6%          | 10.330.589         | 7%          | 36.597.071         | 7%          |
|                                                                               | 34 Deporte                                  | 5.359.300          | 3%          | 4.192.037         | 5%          | 2.381.869         | 3%          | 6.216.885          | 4%          | 18.150.091         | 4%          |
| <b>4 ACTUACIÓN DE CARÁCTER ECONÓMICO</b>                                      |                                             | 57.889.909         | 33%         | 22.643.095        | 27%         | 22.662.409        | 29%         | 24.609.115         | 16%         | 127.804.529        | 26%         |
|                                                                               | 41 Agricultura, Gandeiría e Pesca           | 3.275.000          | 2%          | 2.174.959         | 3%          | 839.850           | 1%          | 4.595.894          | 3%          | 10.885.703         | 2%          |
|                                                                               | 42 Industria e enerxía                      | 183.880            | 0%          | 0                 | 0%          | 1.875.000         | 2%          | 5.500              | 0%          | 2.064.380          | 0%          |
|                                                                               | 43 Comercio, turismo e PEMES                | 3.264.347          | 2%          | 2.545.763         | 3%          | 345.500           | 0%          | 2.601.160          | 2%          | 8.756.770          | 2%          |
|                                                                               | 44 Transporte público                       | 0                  | 0%          | 0                 | 0%          | 0                 | 0%          | 0                  | 0%          | 0                  | 0%          |
|                                                                               | 45 Infraestruturas                          | 48.587.882         | 28%         | 17.528.073        | 21%         | 19.602.059        | 25%         | 17.366.561         | 11%         | 103.084.576        | 21%         |
|                                                                               | 46 Investigación, desenvolvemento e         | 166.000            | 0%          | 104.000           | 0%          | 0                 | 0%          | 5.000              | 0%          | 275.000            | 0%          |
|                                                                               | 49 Outras actuacións de carácter económico  | 2.412.800          | 1%          | 290.300           | 0%          | 0                 | 0%          | 35.000             | 0%          | 2.738.100          | 1%          |
| <b>9 ACTUACIÓN DE CARÁCTER XERAL</b>                                          |                                             | 60.951.565         | 35%         | 23.507.862        | 28%         | 16.464.923        | 21%         | 69.747.701         | 46%         | 170.672.052        | 35%         |
|                                                                               | 91 Órganos de goberno                       | 2.292.774          | 1%          | 2.734.415         | 3%          | 4.418.314         | 6%          | 2.766.184          | 2%          | 12.211.687         | 2%          |
|                                                                               | 92 Servizos de carácter xeral               | 19.153.194         | 11%         | 15.453.511        | 18%         | 9.833.508         | 13%         | 14.985.431         | 10%         | 59.425.644         | 12%         |
|                                                                               | 93 Administración financeira e tributaria   | 14.723.797         | 8%          | 4.995.896         | 6%          | 2.189.060         | 3%          | 10.655.619         | 7%          | 32.564.373         | 7%          |
|                                                                               | 94 Transferencias a outras Administracións  | 24.781.800         | 14%         | 324.041           | 0%          | 24.040            | 0%          | 41.340.467         | 27%         | 66.470.348         | 14%         |
| <b>0 DÉBEDA PÚBLICA</b>                                                       |                                             | 0                  | 0%          | 113.464           | 0%          | 2.803.390         | 4%          | 13.350.568         | 9%          | 16.267.422         | 3%          |
|                                                                               | 01 Débeda Pública                           | 0                  | 0%          | 113.464           | 0%          | 2.803.390         | 4%          | 13.350.568         | 9%          | 16.267.422         | 3%          |
| <b>TOTAL</b>                                                                  |                                             | <b>175.599.035</b> | <b>100%</b> | <b>83.888.677</b> | <b>100%</b> | <b>77.700.000</b> | <b>100%</b> | <b>152.096.300</b> | <b>100%</b> | <b>489.284.015</b> | <b>100%</b> |

A área de gasto 1 Servizos públicos básicos, que comprende todos aqueles gastos orixinados polos servizos públicos básicos que, con carácter obrigatorio, deben prestar os concellos, ao abeiro do artigo 31.2 de la Lei 7/1985, de 2 de abril, reguladora das Bases

de Réxime Local, atendendo á función das provincias de cooperación e asistencia aos concellos.

O importe total destinados a esta área é de 39,9 millóns que representan o 8% do total, destacando a política de gasto destinadas ao benestar comunitario, a 16, con 21,1 millóns e o 4% do total do orzamento.

Nesta área de gasto, como en anos anteriores destaca a elevada porcentaxe do orzamento da deputación de Ourense que destina a ela o 26% do total, sendo no seu orzamento a segunda prioridade de gasto, destacando que o importe da política de gasto de benestar comunitario lle representa case a cuarta parte dos seus gastos (24%). Isto reflicte unha gran diferenza entre os catro orzamentos provinciais no que atinxe tanto a esta área, como ao benestar comunitario, xa que no outro extremo do reflectido en Ourense, destaca o orzamento coruñés no que a única política de gasto que alcanza o 2% é a de medio ambiente, sen reflectir importes destinados ás políticas de gasto 15 e 16, desta área nº 1.

Por último, a Débeda pública é unha área na que ano a ano vaise reducindo o seu importe e peso relativo na composición dos gastos, baixando ao 3% deste ano, 2 puntos porcentuais menos ca en 2015, e 8,3 millóns menos, quedando cun importe de 16 millóns. Comprende os gastos de xuros e que amortización da débeda pública e demais operacións financeiras e natureza análoga, con exclusión dos gastos que ocasione a formalización das mesmas.

A porcentaxe de gastos destinados á débeda pública flutúa entre o 9% do orzamento da deputación de Pontevedra, o 4% en Ourense e 0 nos orzamentos da Coruña e Lugo, nos que non hai consignación inicial destinada ao pagamento da débeda.

### IV.3. VARIABLES DE GASTOS en relación coa poboación provincial

O total de gastos coincide co total de ingresos ao presentarse os orzamentos equilibrados. A cifra de gastos de persoal (capítulo I) é de 51 €/hab. de media de Galicia, 3 euros máis ca en 2015. Os valores resultantes nos orzamentos de Ourense (con 96€) e Lugo (con 73€), son superiores á media, xa que son as provinciais de menor poboación. A Coruña foi a que presentou a menor cifra de gastos de persoal por habitante, como ven de reflectirse nos últimos anos, con 36€/habitante.

No relativo ao peso relativo deste capítulo na composición dos gastos, dicir que presenta unha media do 28 un punto porcentual máis ca no ano 2015. Destaca a alta porcentaxe dos gastos de persoal na Deputación de Ourense, cun 38%, que supera en 15 puntos porcentuais a porcentaxe de Coruña, que é a de menor porcentaxe. Por outra banda as porcentaxes das dúas restantes aproxímanse ao dato da media, ao redor do 28%.

## VARIABLES E RATIOS ECONÓMICO-FINANCIERAS GASTOS

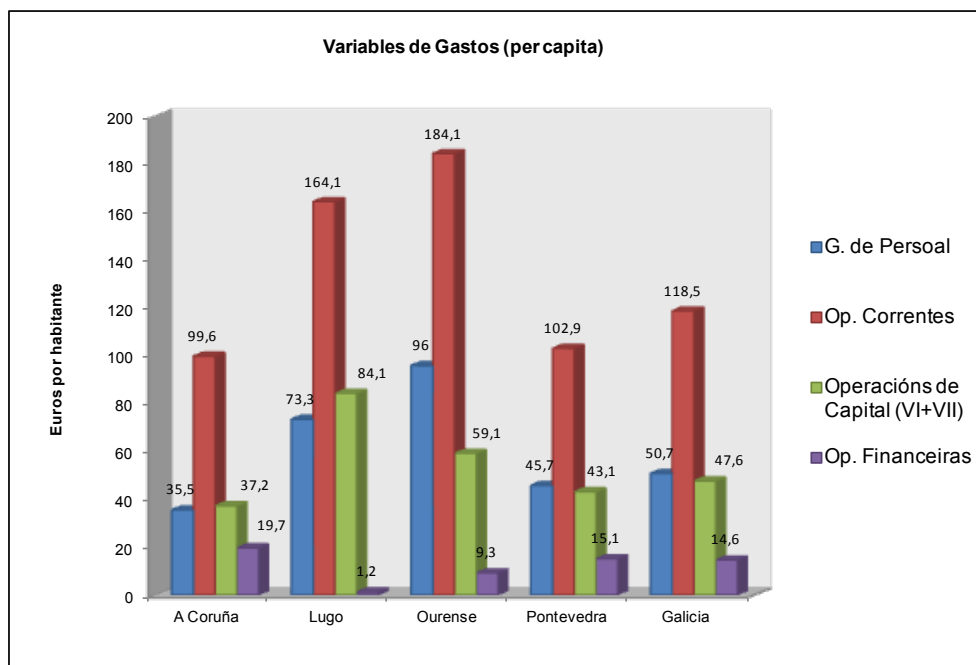
|                                  | 2016                              |       |         |            |         |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------|---------|------------|---------|
|                                  | Euros por habitante e porcentaxes |       |         |            |         |
|                                  | A Coruña                          | Lugo  | Ourense | Pontevedra | Galicia |
| Gastos Totais                    | 156,4                             | 249,4 | 252,5   | 161,1      | 180,7   |
| Gastos de Persoal (Cap I)        | 35,5                              | 73,3  | 96      | 45,7       | 50,7    |
| % GP/GT                          | 22,7%                             | 29,4% | 37,9%   | 28,3%      | 28,1%   |
| Operacións Correntes (I ao V)    | 99,6                              | 164,1 | 184,1   | 102,9      | 118,5   |
| % OC/GT                          | 63,7%                             | 65,8% | 72,9%   | 63,9%      | 65,6%   |
| Operacións de Capital (VI+VII)   | 37,2                              | 84,1  | 59,1    | 43,1       | 47,6    |
| % OC/GT                          | 23,8%                             | 33,7% | 23,4%   | 26,8%      | 26,3%   |
| Operacións Financeiras (VIII+IX) | 19,7                              | 1,2   | 9,3     | 15,1       | 14,6    |
| % OF/GT                          | 12,6%                             | 0,5%  | 3,7%    | 9,4%       | 8,1%    |

As cifras do total por operacións correntes (capítulos do I ao V, este último o capítulo do Fondo de continxencia) presentan unha tendencia similar aos gastos de persoal, xa que foron as cifras de Lugo e Ourense, con 164 e 184€/hab. respectivamente, as que superaron a media, que se sitúa nos 119 €/hab. (5 € por encima do dato de 2015); mentres que A Coruña presenta a cifra máis baixa, 100€/hab.

Como consecuencia do elevado peso dos gastos de persoal na composición de gastos, foi na Deputación de Ourense onde se reflectiu a maior porcentaxe de gastos correntes sobre o total, cunha porcentaxe do 73%, que foi a única que superou porcentaxe media (66%), que tivo un incremento respecto a do ano 2015. Nas outras provincias non se reflecten variacións significativas na porcentaxe dos gastos de natureza corrente sobre o total, do 64% en Coruña e Pontevedra e do 66% en Lugo.

Polo que respecta ás operacións de capital (capítulos VI e VII) a deputación co orzamento maior das catro destinado a estes gastos segue sendo, como en anos anteriores, a de Lugo, con 84 €/hab., 15 euros máis ca en 2015. Ademais esta cifra lucense é amplamente superior á da medida de Galicia (48€/habitante). Séguelle o dato resultante no orzamento de Ourense con 59 euros por habitante, Pontevedra con 43 e Coruña, finalmente con 37 euros por habitante.

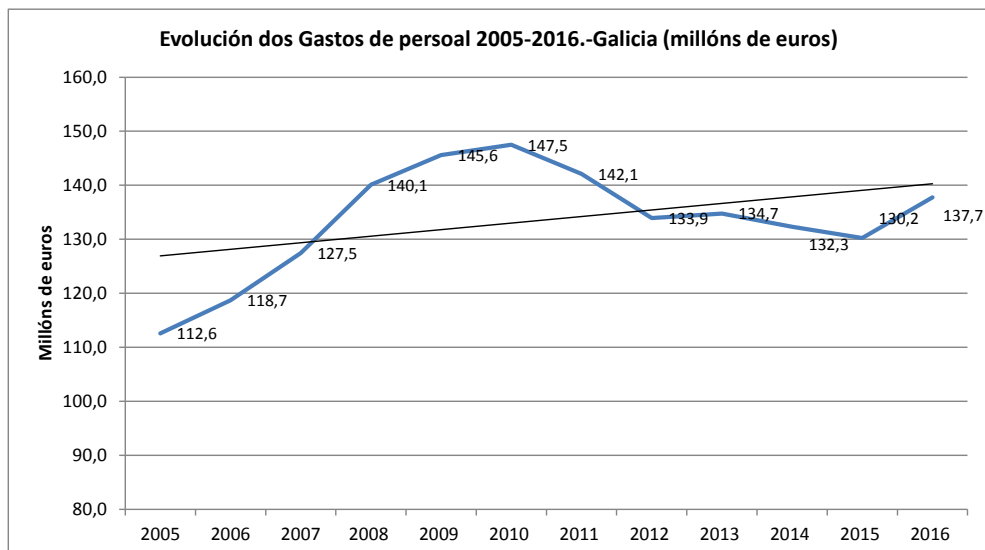
No que atinxe ao peso relativo na estrutura de gastos deste agregado de investimentos e transferencias de capital, tamén é Lugo o orzamento de máis porcentaxe co 34%, seguido do de Pontevedra, cunha porcentaxe similar á da medida de Galicia e por debaixo se sitúan Coruña e Ourense ambas roldando o 23%.



Por último, as operacións financeiras (capítulos VIII e IX), que como xa se viu experimentaron en 2016 unha considerable diminución, baixan ata os 15 euros por habitante para a medida de Galicia, 5 euros menos ca en 2015. Neste agregado de gastos financeiros obsérvase unha gran variabilidade, figurando o maior dato resultante na Coruña, con 20 euros por habitante, seguido dos 15€/hab. de Pontevedra e os 9 en Ourense, mentres que en Lugo soamente resulta 1 euro por habitante destinado a gastos financeiros. As porcentaxes reflicten datos parellos aos importes por habitante, sendo os da Coruña e Pontevedra os que superan o 8% de media, e Ourense e Lugo por debaixo, aínda que en Lugo acada soamente o 0,5%.

#### IV.4. EVOLUCIÓN DE GASTOS DO PERÍODO 2005-2016

A tendencia observada nos últimos doce anos nos gastos de persoal, capítulo I, reflicte unha traxectoria continua e crecente, nos primeiros anos do período analizado, ata chegar a 2010, ano a partir do cal se produciron descensos continuados agás o incremento manifestado en 2013, e de novo en 2016.

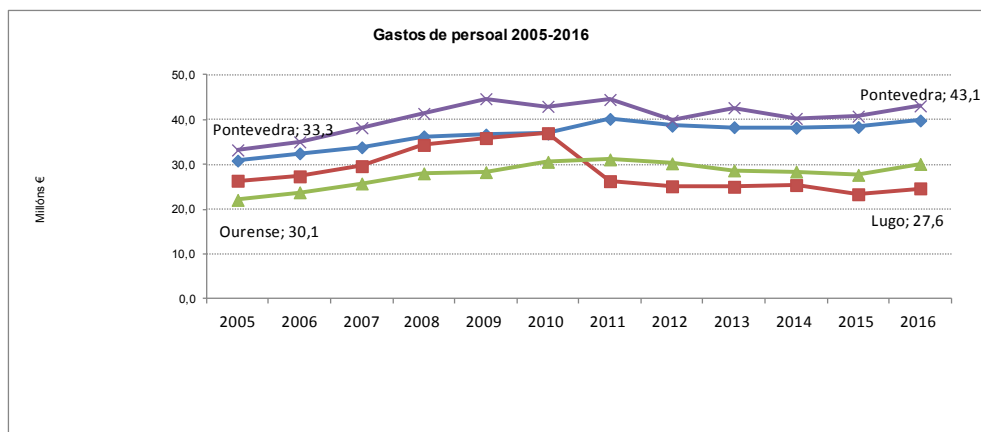


A grandes trazos, obsérvase que a taxa de incremento interanual media nos 12 anos do período ascende ao 1,8% para a suma das catro deputacións, que evidencia un maior ritmo de crecemento que o volume orzamentario, que foi 0%.

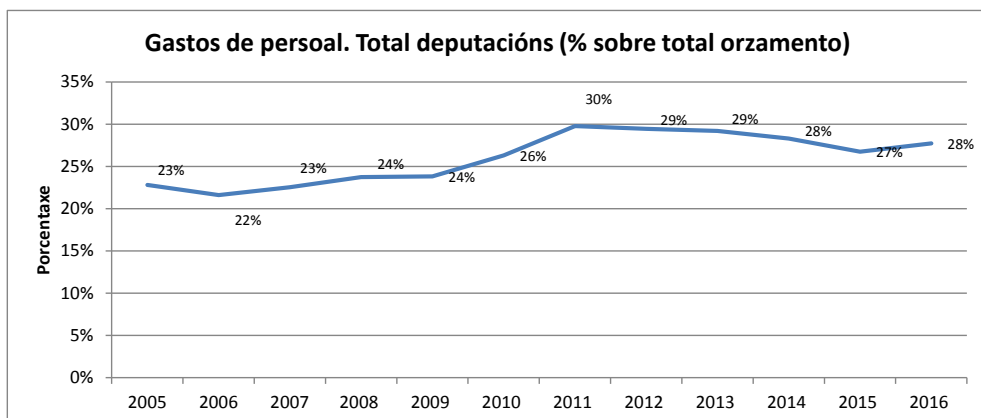
#### GASTOS DE PERSOAL

|                | Millóns de euros |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              | Inc.<br>interanual<br>medio |
|----------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------|
|                | 2005             | 2006         | 2007         | 2008         | 2009         | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         |                             |
| A Coruña       | 30,9             | 32,5         | 33,8         | 36,3         | 36,7         | 36,9         | 40,2         | 38,7         | 38,3         | 38,2         | 38,4         | 39,8         | 2,3%                        |
| Lugo           | 26,4             | 27,3         | 29,6         | 34,4         | 35,9         | 37,0         | 26,3         | 25,1         | 25,0         | 25,4         | 23,3         | 24,7         | -0,6%                       |
| Ourense        | 22,1             | 23,8         | 25,8         | 28,0         | 28,3         | 30,6         | 31,1         | 30,3         | 28,7         | 28,4         | 27,7         | 30,1         | 2,9%                        |
| Pontevedra     | 33,3             | 35,1         | 38,2         | 41,4         | 44,7         | 43,0         | 44,5         | 39,9         | 42,7         | 40,3         | 40,8         | 43,1         | 2,4%                        |
| <b>Galicia</b> | <b>112,6</b>     | <b>118,7</b> | <b>127,5</b> | <b>140,1</b> | <b>145,6</b> | <b>147,5</b> | <b>142,1</b> | <b>133,9</b> | <b>134,7</b> | <b>132,3</b> | <b>130,2</b> | <b>137,7</b> | <b>1,8%</b>                 |

Este maior ritmo de crecemento dos gastos de persoal fronte ao total de gastos, obsérvase para tres deputacións; mentres que, pola contra, a de Lugo presenta uns orzamentos máis austeros e con menor índice de crecemento interanual do capítulo I. Nesta deputación o ritmo de crecemento destes foi do -0,6%, o menor das catro deputacións, sendo o único no que diminúe este capítulo. Ademais, o importe de gastos de persoal no orzamento lucense desde 2011 supón un retroceso ata a cifra de 2005, sendo a de menor importe de capítulo I.

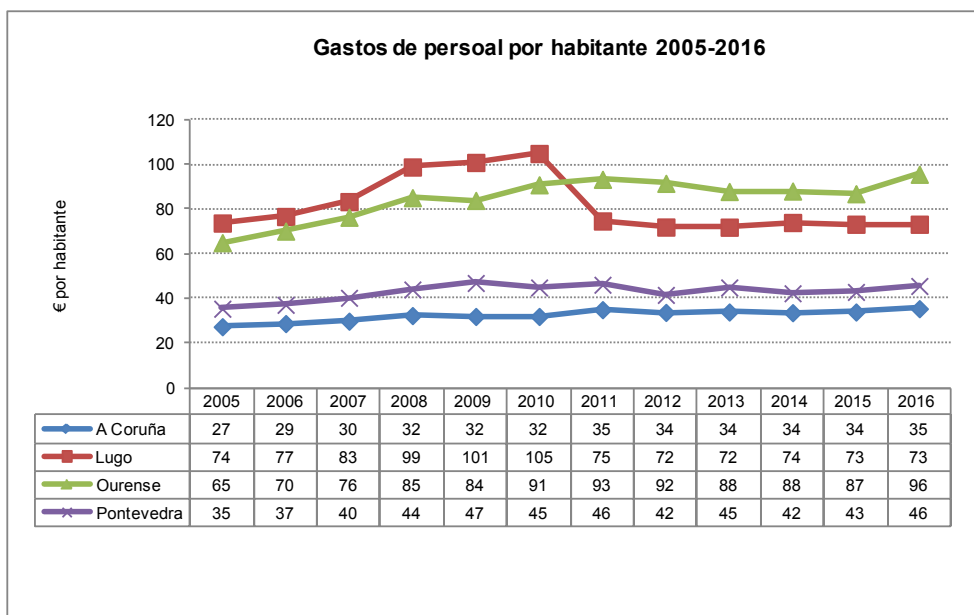


Como se dicía a traxectoria de gastos de persoal foi crecente ata chegar ao punto de inflexión en 2011 a partir do que se produciron descensos nas catro deputacións, aínda que en Ourense non baixou ata o ano 2012 e en Pontevedra, tiveron un incremento en 2013. En termos xerais, é dicir analizando o período completo (de 2005 ao 2016), as taxas de crecemento interanual medio sen contar a de Lugo, foron similares as restantes deputacións, e fluctuaron entre o 2,3% de Coruña e o 2,9% de Ourense.



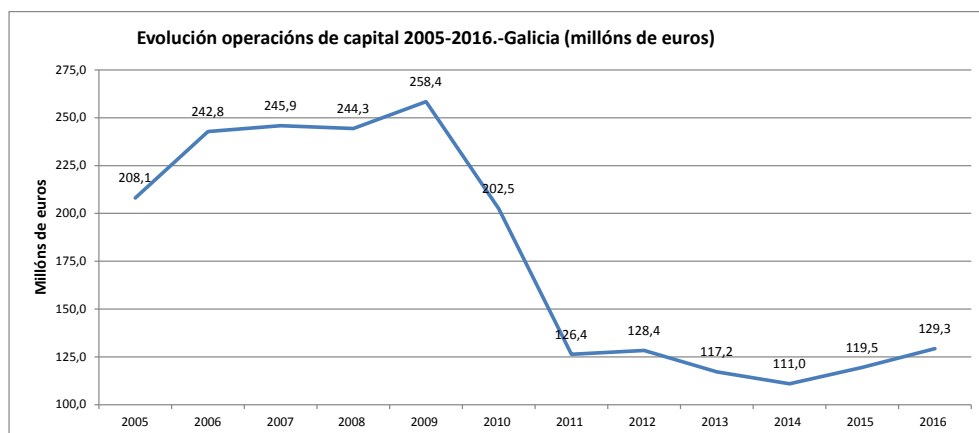
A porcentaxe ou peso porcentual deste capítulo respecto do total de gastos incrementouse ao longo dos doce anos, xa que variou desde o 23% de 2005 ao 28% deste ano. O seu máximo foi en 2011, no que o 30% do total dos orzamentos das catro deputacións ían destinadas ao pagamento de gastos de persoal.

En termos de gastos por habitante, as traxectorias pódense dividir en dous grupos: as cifras de Lugo e Ourense foron claramente superiores ás outras en todos os anos do período 2005-2016. Ambas partían de valores moi semellantes, lixeiramente superiores os de Lugo, ata o ano 2010. Pola contra, nos últimos anos, debido ao forte descenso do capítulo destinado ao pagamento dos gastos de persoal no orzamento de Lugo, os importes no orzamento da Deputación de Ourense foron os máis altos das catro, en termos por habitante.



No outro grupo, partindo de cifras semellantes entre si, os datos de Coruña e Pontevedra, en todos os anos inferiores ás de Lugo e Ourense, obsérvase unha diverxencia entre os anos 2005 e 2011, para volver a xuntarse os datos en 2012, e en 2014, por mor da caída destes gastos, moi leve na Coruña e máis acusada en Pontevedra, ano a partir do cal a cifra de Coruña non varía ata este último ano 2016, e a de Pontevedra diminúe agás o incremento de 2013 e tamén en 2016 aumenta.

A evolución das operacións de capital nos últimos doce anos, reflicte unha traxectoria decrecente, non continuada, destacando o importante agravamento deste agregado de gastos a partir do orzamento inicial de 2009. O importe para o total dos catro orzamentos provinciais pasou dos 208 millóns de euros en 2005 aos 129 do exercicio 2016, o que representa unha taxa media de diminución do -4,2%.

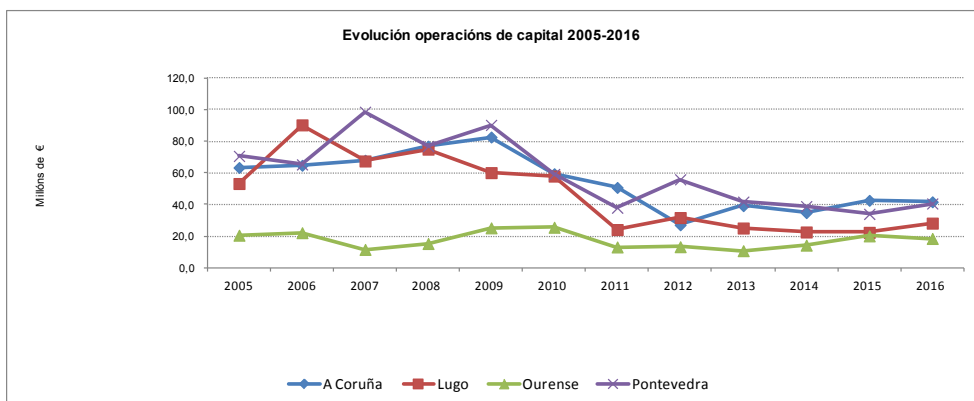


Este descenso do importe de operacións de capital (capítulos VI e VII) produciuse nas catro deputacións, aínda que foi en Ourense onde a taxa de diminución foi menor, case sen variación, fronte ao - 5,6% producido en Lugo ou o -4,9% de Pontevedra. O importe de 2016 é case a metade do ano 2009, que foi o punto de inflexión neste agregado de gastos, ano a partir do cal comezaran a diminuír, destacando a gran caída do ano 2011. A partir dese ano houbo diminucións ata os dous últimos exercicios analizados, xa que tanto en 2015 como en 2016 se reflectiron incrementos.

#### OPERACIÓNS DE CAPITAL

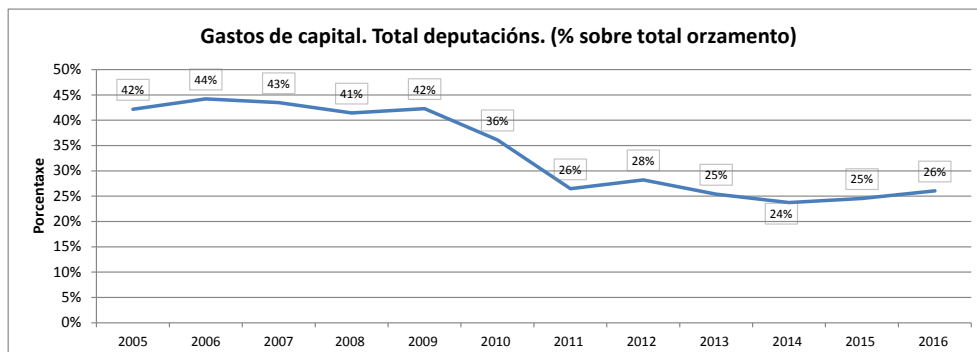
|                   | 2005         | 2006         | 2007         | 2008         | 2009         | 2010         | 2011         | 2012         | 2013         | 2014         | 2015         | 2016         | Inc.<br>interanual<br>medio |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------------|
| <b>A Coruña</b>   | 63,4         | 64,8         | 68,0         | 76,9         | 82,7         | 59,5         | 50,8         | 27,2         | 39,3         | 34,9         | 42,7         | 41,8         | -3,7%                       |
| <b>Lugo</b>       | 53,3         | 90,3         | 67,5         | 75,0         | 60,2         | 58,0         | 24,2         | 31,8         | 25,2         | 22,7         | 22,5         | 28,3         | -5,6%                       |
| <b>Ourense</b>    | 20,7         | 22,3         | 11,7         | 15,4         | 25,3         | 25,7         | 13,2         | 13,4         | 10,9         | 14,4         | 20,2         | 18,6         | -1,0%                       |
| <b>Pontevedra</b> | 70,7         | 65,4         | 98,6         | 77,0         | 90,3         | 59,3         | 38,1         | 56,0         | 41,8         | 39,0         | 34,1         | 40,7         | -4,9%                       |
| <b>Galicia</b>    | <b>208,1</b> | <b>242,8</b> | <b>245,9</b> | <b>244,3</b> | <b>258,4</b> | <b>202,5</b> | <b>126,4</b> | <b>128,4</b> | <b>117,2</b> | <b>111,0</b> | <b>119,5</b> | <b>129,3</b> | <b>-4,2%</b>                |

Outra das conclusións que se poden extraer é que a cifra de Ourense é a máis baixa das catro, (presentando unha liña claramente por debaixo das manifestadas polas outras deputacións), aínda que a partir de 2012 debido ao importante recorte destes capítulos nos restantes orzamentos, reduciuse a fenda considerablemente.

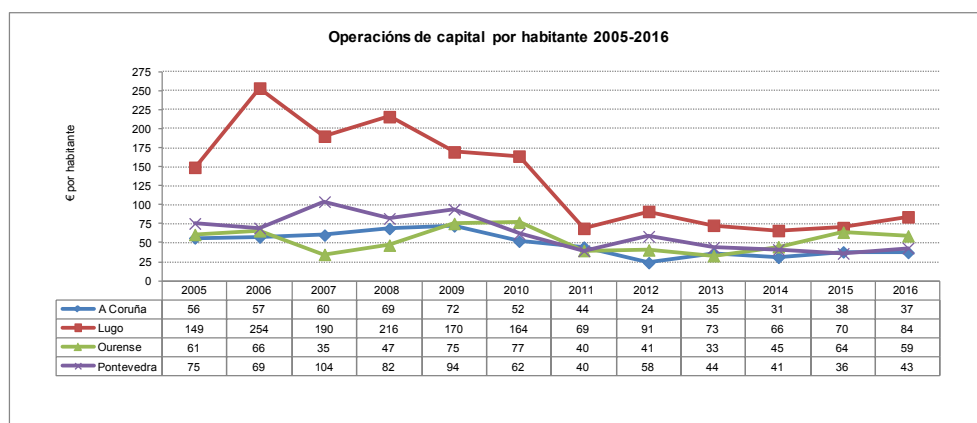


En 2016 houbo un incremento deste agregado nas deputacións de Lugo e Pontevedra e diminucións en Coruña e Ourense.

No que respecta ao peso porcentual ou estrutura deste agregado sobre o total do orzamento de cada ano, obsérvase que en 2006 tivo o seu máximo co 44%, e caendo ao valor mínimo, que foi en 2014, co 24%. Anoa a partir do cal vai aumentando polo de agora un punto cada ano.



En termos de gastos de capital por habitante as traxectorias presentaron un punto de partida de maior variabilidade entre uns datos e outros, cun máximo en 2006 da cifra da Deputación de Lugo, con 254 €/hab., máis de catro veces superior ao dato da Coruña, a de menor cifra, e moi lonxe da senda das outras deputacións. Mais a partir dese ano tivo unha traxectoria á baixa, que provocou que diminuíra en gran medida a superioridade que tiña.



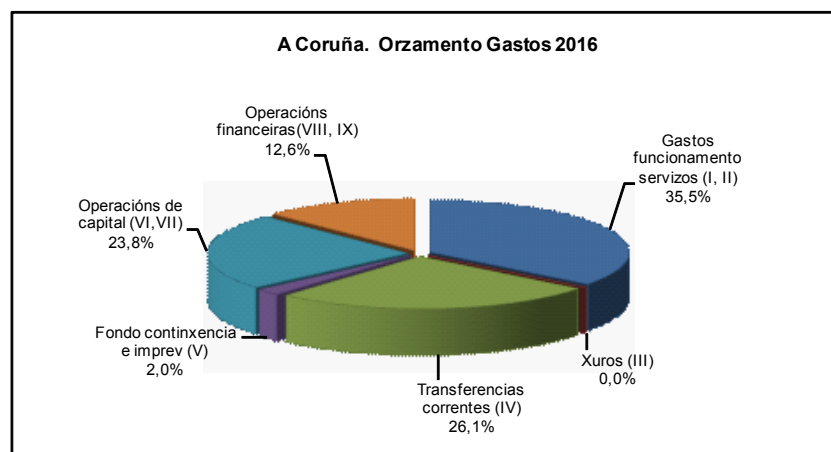
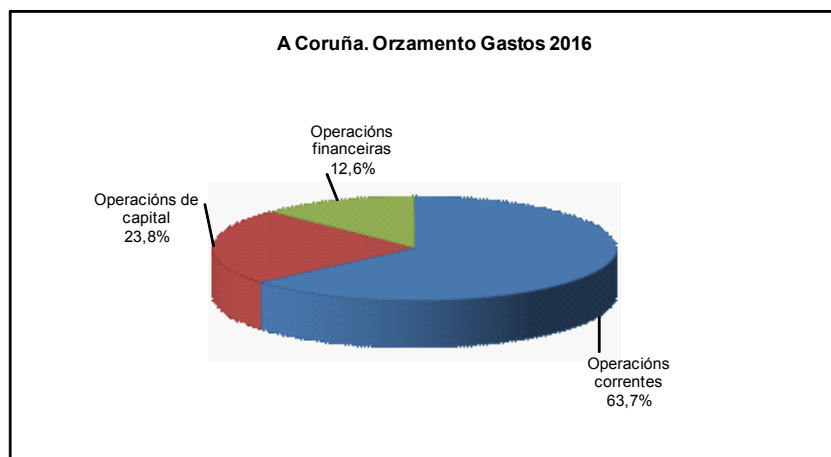
En 2016 o dato de gastos por capital en termos de euros por habitante máis baixo dos catro está no orzamento da Coruña, con 37 euros. A cifra de Lugo, malia os acusados descenso producidos nestes últimos anos, segue a ser a maior das catro en termos per cápita, que é case o dobre dos datos da Coruña.

#### IV.5. INTRODUCCIÓN AOS ORZAMENTOS INDIVIDUAIS DE GASTOS POR DEPUTACIÓN

Como no apartado de ingresos, a continuación, descríbense graficamente, de xeito individual, os orzamentos de gastos de cada unha das deputacións provinciais, coa seguinte secuencia de datos expresivos das principais variables orzamentarias:

- En primeiro lugar, descríbese nunha mesma páxina, a estrutura básica dos gastos. Esta reflíctese nunha táboa sintética, que recolle os importes de operacións correntes e de capital que compoñen as operacións non financeiras, xunto ás operacións financeiras, coas súas porcentaxes sobre o total. Ademais tamén se inclúen os gráficos de distribución dos diferentes compoñentes de gastos.
- En segundo lugar, figura a táboa da nova clasificación por programas de gastos e o gráfico no que se reflicte a composición de cada finalidade na estrutura total.
- En terceiro lugar, figura a táboa comprensiva do orzamento inicial do 2016, como resultado do estado da consolidación cos OO.AA., coa comparación co ano 2015. Así mesmo figura un gráfico coas diferentes porcentaxes de cada capítulo de gastos nestes dous últimos anos.

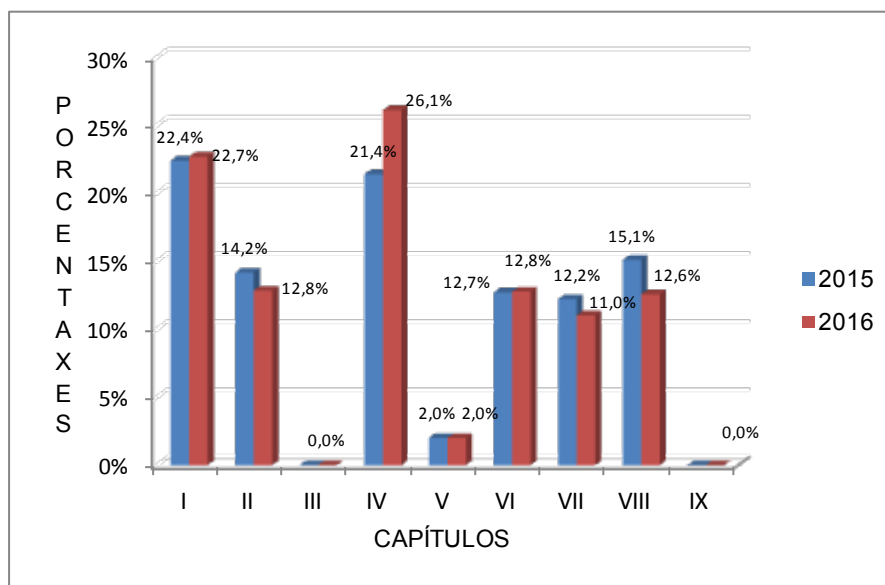
#### IV.5.1. ORZAMENTO DE GASTOS DA DEPUTACIÓN DA CORUÑA



DEPUTACIÓN DA CORUÑA  
ORZAMENTO DE GASTOS

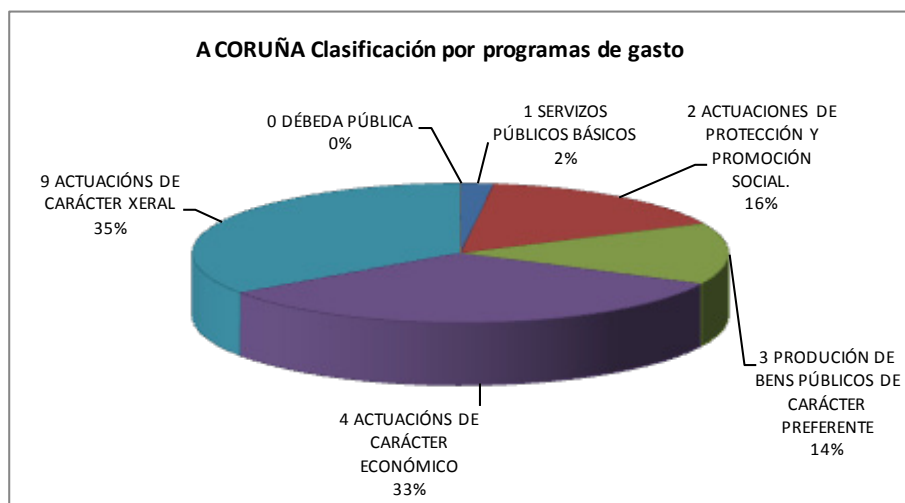
(euros)

| CAPITULOS                                | 2015               |              | Increm. %<br>Interanual | 2016               |              |
|------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                                          | IMPORTE            | %            |                         | IMPORTE            | %            |
|                                          |                    |              |                         |                    |              |
| <b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>        |                    |              |                         |                    |              |
| I. Gastos de Persoal                     | 38.381.710         | 22,4%        | 3,8%                    | 39.839.504         | 22,7%        |
| II. Compra de Bens Corr. e Servizos      | 24.268.644         | 14,2%        | -7,1%                   | 22.545.924         | 12,8%        |
| <i>Gastos funcionamento dos servizos</i> | 62.650.353         | 36,6%        | -0,4%                   | 62.385.428         | 35,5%        |
| III. Xuros                               | 20.000             | 0,0%         | 0,0%                    | 20.000             | 0,0%         |
| IV. Transferencias Correntes             | 36.666.664         | 21,4%        | 25,1%                   | 45.857.966         | 26,1%        |
| V. Fondo continxencia e imprevisión      | 3.425.000          | 2,0%         | 2,5%                    | 3.512.000          | 2,0%         |
| <b>Operacións Correntes</b>              | <b>102.762.017</b> | <b>60,0%</b> | <b>8,8%</b>             | <b>111.775.394</b> | <b>63,7%</b> |
| VI. Inversións Reais                     | 21.769.541         | 12,7%        | 2,9%                    | 22.402.870         | 12,8%        |
| VII. Transferencias de Capital           | 20.915.077         | 12,2%        | -7,5%                   | 19.355.000         | 11,0%        |
| <b>Operacións de capital</b>             | <b>42.684.618</b>  | <b>24,9%</b> | <b>-2,2%</b>            | <b>41.757.870</b>  | <b>23,8%</b> |
| <b>Operacións non financeiras</b>        | <b>145.446.636</b> | <b>84,9%</b> | <b>5,6%</b>             | <b>153.533.264</b> | <b>87,4%</b> |
|                                          |                    |              |                         |                    |              |
| <b>OPERACIÓNS FINANCEIRAS</b>            |                    |              |                         |                    |              |
| VIII. Variación Activos Financeiros      | 25.887.464         | 15,1%        | -14,8%                  | 22.065.771         | 12,6%        |
| IX. Variación Pasivos Financeiros        |                    |              |                         |                    |              |
| <b>Operacións financeiras</b>            | <b>25.887.464</b>  | <b>15,1%</b> | <b>-14,8%</b>           | <b>22.065.771</b>  | <b>12,6%</b> |
|                                          |                    |              |                         |                    |              |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                      | <b>171.334.100</b> | <b>100%</b>  | <b>2,5%</b>             | <b>175.599.035</b> | <b>100%</b>  |

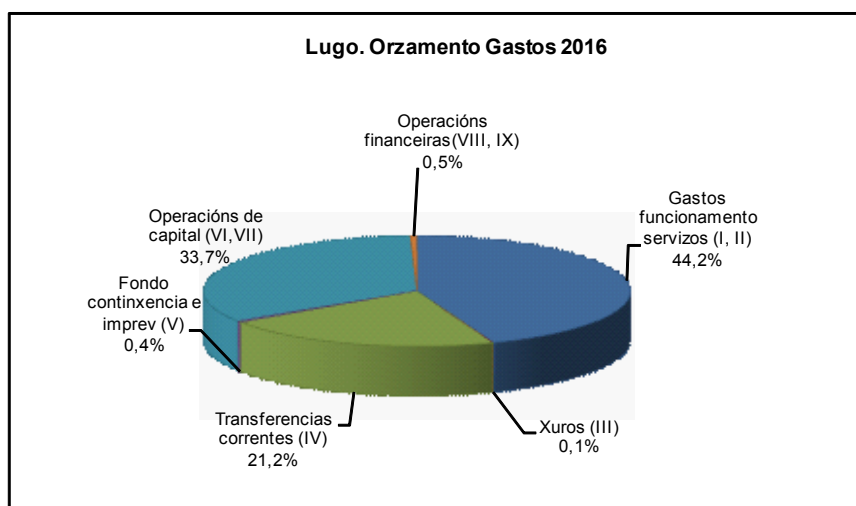
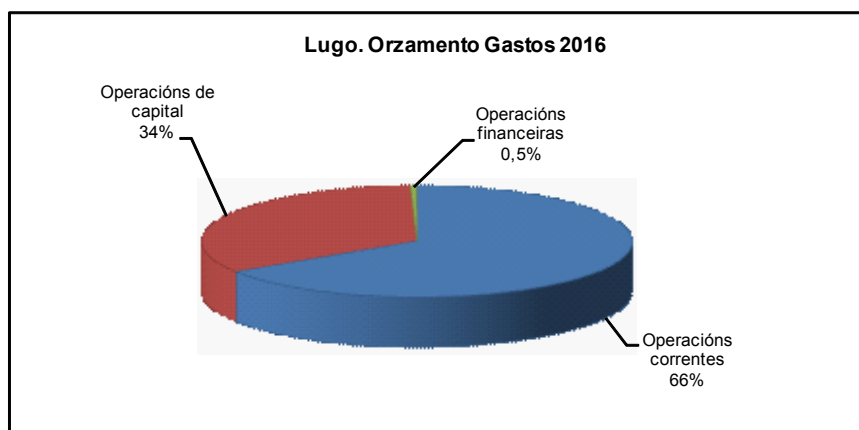


CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS DE GASTO  
(Orzamentos 2016 sen consolidar)

| Área de gasto                                               | Política de gasto                                      | A CORUÑA           |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>1 SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>                          |                                                        | <b>3.483.502</b>   |
|                                                             | 13 Seguridade e mobilidade cidadá                      | 350.000            |
|                                                             | 15 Vivenda e urbanismo                                 | 0                  |
|                                                             | 16 Benestar comunitario                                | 0                  |
|                                                             | 17 Medio ambiente                                      | 3.133.502          |
| <b>2 ACTUACIÓNS DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.</b>       |                                                        | <b>28.316.443</b>  |
|                                                             | 21 Pensións                                            | 8.650.652          |
|                                                             | 22 Outras prestacións económicas a favor de empregados | 1.606.581          |
|                                                             | 23 Servizos Sociais e promoción social                 | 14.908.310         |
|                                                             | 24 Fomento do Emprego                                  | 3.150.900          |
| <b>3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENTE</b> |                                                        | <b>24.957.616</b>  |
|                                                             | 31 Sanidade                                            | 0                  |
|                                                             | 32 Educación                                           | 5.303.070          |
|                                                             | 33 Cultura                                             | 14.295.246         |
|                                                             | 34 Deporte                                             | 5.359.300          |
| <b>4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO</b>                   |                                                        | <b>57.889.909</b>  |
|                                                             | 41 Agricultura, Gandeiría e Pesca                      | 3.275.000          |
|                                                             | 42 Industria e enerxía                                 | 183.880            |
|                                                             | 43 Comercio, turismo e PEMES                           | 3.264.347          |
|                                                             | 44 Transporte público                                  | 0                  |
|                                                             | 45 Infraestruturas                                     | 48.587.882         |
|                                                             | 46 Investigación, desenvolvemento e innovación         | 166.000            |
|                                                             | 49 Outras actuacións de carácter económico             | 2.412.800          |
| <b>9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL</b>                       |                                                        | <b>60.951.565</b>  |
|                                                             | 91 Órganos de goberno                                  | 2.292.774          |
|                                                             | 92 Servizos de carácter xeral                          | 19.153.194         |
|                                                             | 93 Administración financeira e tributaria              | 14.723.797         |
|                                                             | 94 Transferencias a outras Administracións Públicas    | 24.781.800         |
| <b>0 DÉBEDA PÚBLICA</b>                                     |                                                        | <b>0</b>           |
|                                                             | 01 Débeda Pública                                      | 0                  |
|                                                             | <b>TOTAL</b>                                           | <b>175.599.035</b> |

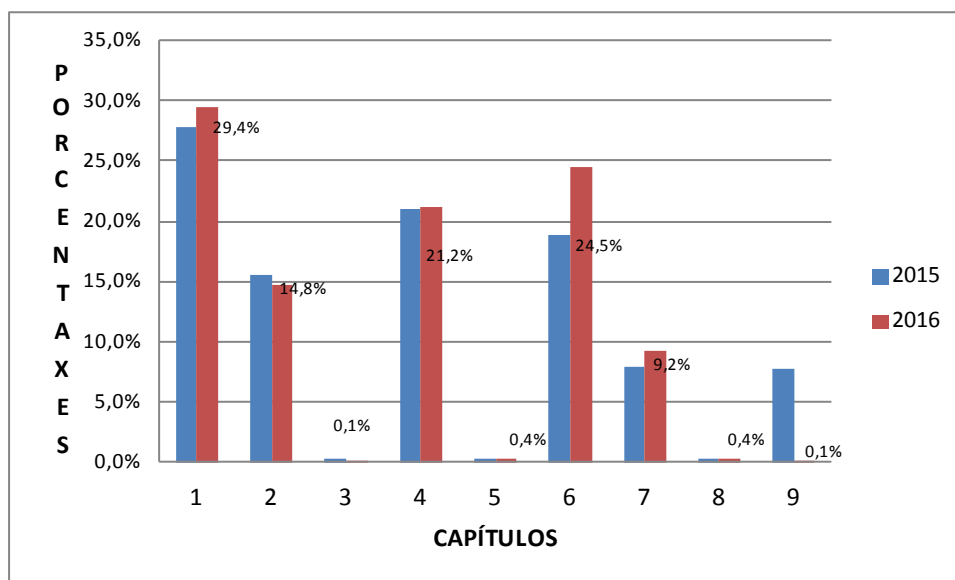


#### IV.5.2. ORZAMENTO DE GASTOS DA DEPUTACIÓN DE LUGO



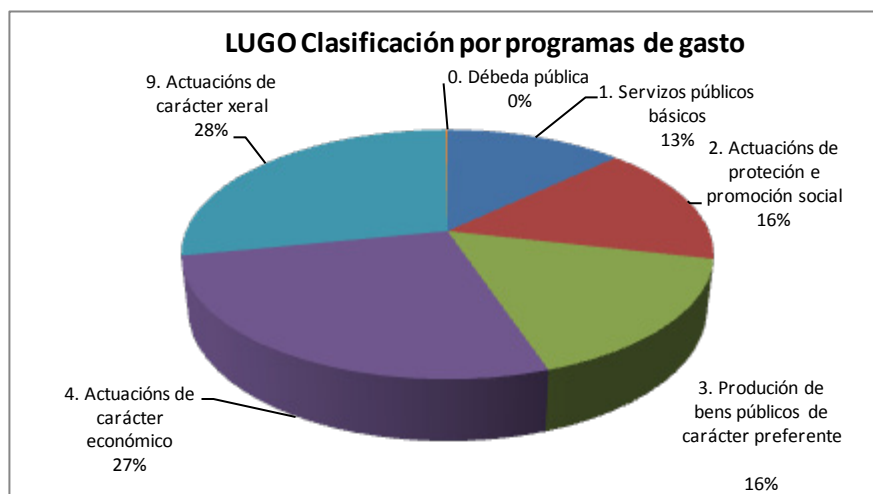
DEPUTACIÓN DE LUGO  
ORZAMENTO DE GASTOS

| (euros)                             |            |        |                         |            |       |
|-------------------------------------|------------|--------|-------------------------|------------|-------|
| CAPITULOS                           | 2015       |        | Increm. %<br>Interanual | 2016       |       |
|                                     | IMPORTE    | %      |                         | IMPORTE    | %     |
|                                     |            |        |                         |            |       |
| OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS          |            |        |                         |            |       |
| I. Gastos de Persoal                | 23.347.041 | 27,8%  | 5,6%                    | 24.662.622 | 29,4% |
| II. Compra de Bens Corr. e Servizos | 13.111.088 | 15,6%  | -5,5%                   | 12.387.661 | 14,8% |
| Gastos funcionamento dos servizos   | 36.458.129 | 43,5%  | 1,6%                    | 37.050.283 | 44,2% |
| III. Intereses                      | 234.200    | 0,3%   | -80,8%                  | 45.000     | 0,1%  |
| IV. Transferencias Correntes        | 17.575.160 | 20,9%  | 1,2%                    | 17.785.291 | 21,2% |
| V. Fondo continxencia e imprevisión | 300.000    | 0,4%   | 0,0%                    | 300.000    | 0,4%  |
| Operacións Correntes                | 54.567.489 | 65,0%  | 1,1%                    | 55.180.574 | 65,8% |
| VI. Inversións Reais                | 15.848.827 | 18,9%  | 29,9%                   | 20.582.134 | 24,5% |
| VII. Transferencias de Capital      | 6.624.489  | 7,9%   | 16,4%                   | 7.712.505  | 9,2%  |
| Operacións de capital               | 22.473.316 | 26,8%  | 25,9%                   | 28.294.639 | 33,7% |
| Operacións non financeiras          | 77.040.805 | 91,8%  | 8,4%                    | 83.475.213 | 99,5% |
|                                     |            |        |                         |            |       |
| OPERACIÓNS FINANCEIRAS              |            |        |                         |            |       |
| VIII. Variación Activos Financeiros | 300.000    | 0,4%   | 0,0%                    | 300.000    | 0,4%  |
| IX. Variación Pasivos Financeiros   | 6.558.625  | 7,8%   | -98,3%                  | 113.464    | 0,1%  |
| Operacións financeiras              | 6.858.625  | 8,2%   | -94,0%                  | 413.464    | 0,5%  |
|                                     |            |        |                         |            |       |
| TOTAL GASTOS                        | 83.899.430 | 100,0% | 0,0%                    | 83.888.677 | 100%  |

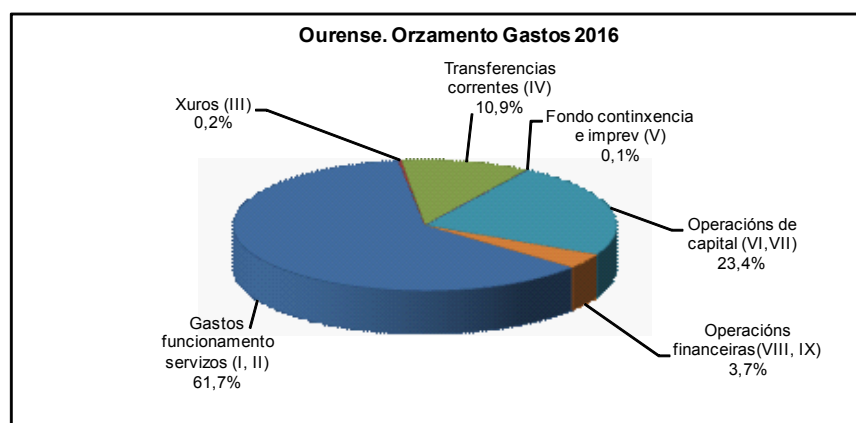
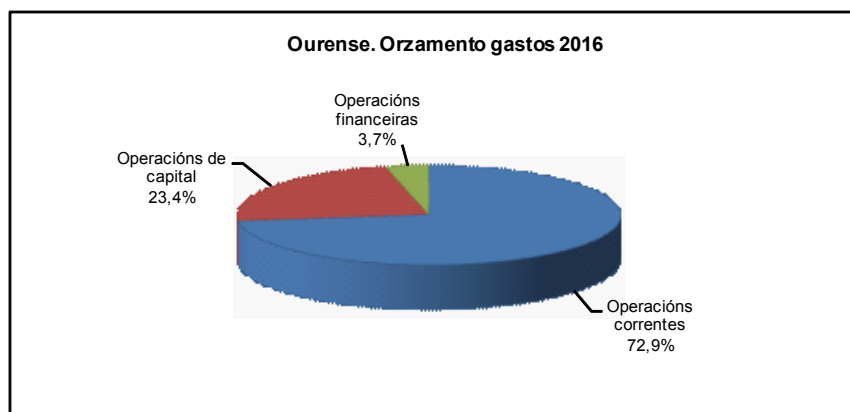


CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS DE GASTO  
(Orzamentos 2016 sen consolidar)

| Área de gasto                                         | Política de gasto                                      | LUGO              |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1 SERVIZOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>                    |                                                        | <b>10.839.716</b> |
|                                                       | 13 Seguridade e mobilidade cidadá                      | 2.800.009         |
|                                                       | 15 Vivenda e urbanismo                                 | 2.898.026         |
|                                                       | 16 Benestar comunitario                                | 1.681.000         |
|                                                       | 17 Medio ambiente                                      | 3.460.681         |
| <b>2 ACTUACIÓNS PROTECCIÓN E PROMOCIÓN SOCIAL.</b>    |                                                        | <b>13.113.501</b> |
|                                                       | 21 Pensións                                            |                   |
|                                                       | 22 Outras prestacións económicas a favor de empregados | 1.076.304         |
|                                                       | 23 Servizos Sociais e promoción social                 | 4.068.674         |
|                                                       | 24 Fomento do Emprego                                  | 7.968.522         |
| <b>3 PRODUCCIÓN BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERE</b> |                                                        | <b>13.671.039</b> |
|                                                       | 31 Sanidade                                            |                   |
|                                                       | 32 Educación                                           | 2.549.588         |
|                                                       | 33 Cultura                                             | 6.929.414         |
|                                                       | 34 Deporte                                             | 4.192.037         |
| <b>4 ACTUACIÓNS CARÁCTER ECONÓMICO</b>                |                                                        | <b>22.643.095</b> |
|                                                       | 41 Agricultura, Gandeiría e Pesca                      | 2.174.959         |
|                                                       | 42 Industria e enerxía                                 |                   |
|                                                       | 43 Comercio, turismo e PEMES                           | 2.545.763         |
|                                                       | 44 Transporte público                                  |                   |
|                                                       | 45 Infraestruturas                                     | 17.528.073        |
|                                                       | 46 Investigación, desenvolvemento e innovación         | 104.000           |
|                                                       | 49 Outras actuacións de carácter económico             | 290.300           |
| <b>9 ACTUACIÓNS CARÁCTER XERAL</b>                    |                                                        | <b>23.507.862</b> |
|                                                       | 91 Órganos de goberno                                  | 2.734.415         |
|                                                       | 92 Servizos de carácter xeral                          | 15.453.511        |
|                                                       | 93 Administración financeira e tributaria              | 4.995.896         |
|                                                       | 94 Transferencias a outras Administracións Públicas    | 324.041           |
| <b>0 DÉBEDA PÚBLICA</b>                               |                                                        | <b>113.464</b>    |
|                                                       | 01 Débeda Pública                                      | 113.464           |
|                                                       | <b>TOTAL</b>                                           | <b>83.888.677</b> |



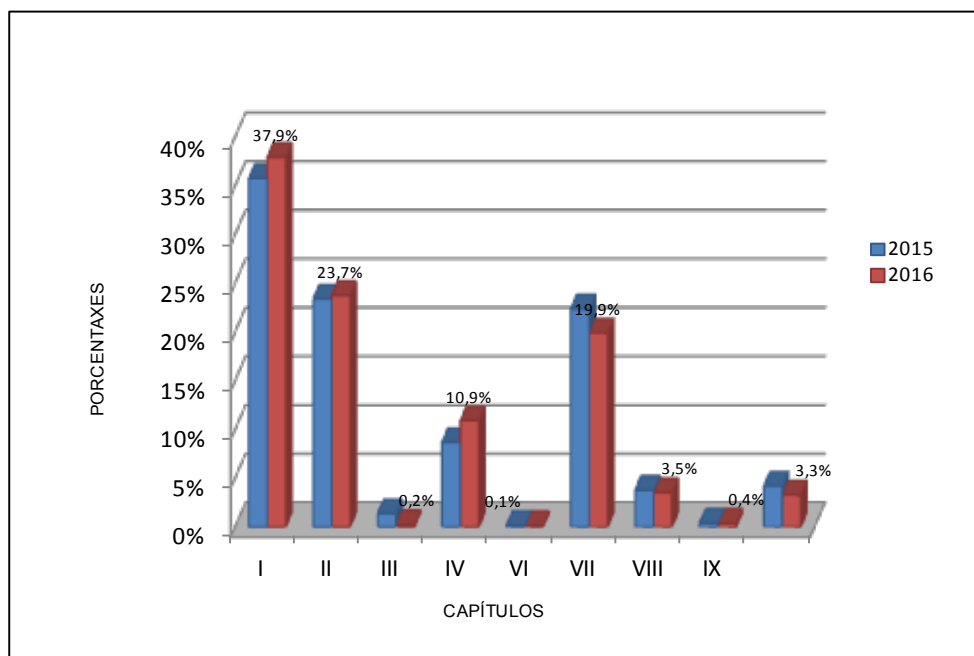
### IV.5.3. ORZAMENTO DE GASTOS DA DEPUTACIÓN DE OURENSE



DEPUTACIÓN DE OURENSE  
ORZAMENTO DE GASTOS

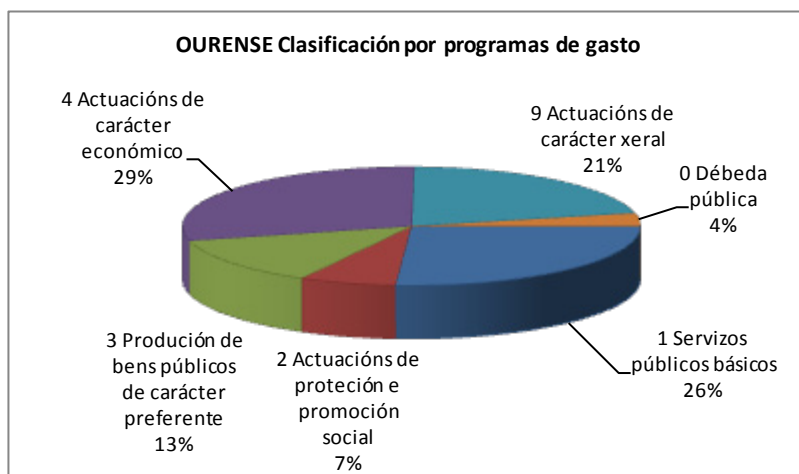
(euros)

| CAPÍTULOS                                | 2015              |               | Increm. %<br>Interanual | 2016              |               |
|------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------------|-------------------|---------------|
|                                          | IMPORTE           | %             |                         | IMPORTE           | %             |
| <b>OPERACIÓN NON FINANCIERAS</b>         |                   |               |                         |                   |               |
| I. Gastos de Persoal                     | 27.689.399        | 35,8%         | 8,8%                    | 30.123.673        | 37,9%         |
| II. Compra de Bens Corr. e Servizos      | 18.101.458        | 23,4%         | 4,2%                    | 18.869.143        | 23,7%         |
| <i>Gastos funcionamento dos servizos</i> | <i>45.790.857</i> | <i>59,1%</i>  | <i>7,0%</i>             | <i>48.992.816</i> | <i>61,7%</i>  |
| III. Intereses                           | 1.047.669         | 1,4%          | -81,9%                  | 189.917           | 0,2%          |
| IV. Transferencias Correntes             | 6.708.507         | 8,7%          | 29,1%                   | 8.662.146         | 10,9%         |
| V. Fondo continxencia e imprevis         | 100.000           | 0,1%          | 0,0%                    | 100.000           | 0,1%          |
| <b>Operacións Correntes</b>              | <b>53.647.032</b> | <b>69,3%</b>  | <b>8,0%</b>             | <b>57.944.879</b> | <b>72,9%</b>  |
| VI. Inversións Reais                     | 17.312.268        | 22,4%         | -8,7%                   | 15.808.148        | 19,9%         |
| VII. Transferencias de Capital           | 2.925.000         | 3,8%          | -4,6%                   | 2.790.500         | 3,5%          |
| <b>Operacións de capital</b>             | <b>20.237.268</b> | <b>26,1%</b>  | <b>-8,1%</b>            | <b>18.598.648</b> | <b>23,4%</b>  |
| <b>Operacións non financeiras</b>        | <b>73.884.300</b> | <b>95,4%</b>  | <b>3,6%</b>             | <b>76.543.527</b> | <b>96,3%</b>  |
| <b>OPERACIÓN FINANCEIRAS</b>             |                   |               |                         |                   |               |
| VIII. Variación Activos Financeiros      | 300.000           | 0,4%          | 0,0%                    | 300.000           | 0,4%          |
| IX. Variación Pasivos Financeiros        | 3.241.306         | 4,2%          | -19,4%                  | 2.613.473         | 3,3%          |
| <b>Operacións financeiras</b>            | <b>3.541.306</b>  | <b>4,6%</b>   | <b>-17,7%</b>           | <b>2.913.473</b>  | <b>3,7%</b>   |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                      | <b>77.425.606</b> | <b>100,0%</b> | <b>2,6%</b>             | <b>79.457.000</b> | <b>100,0%</b> |

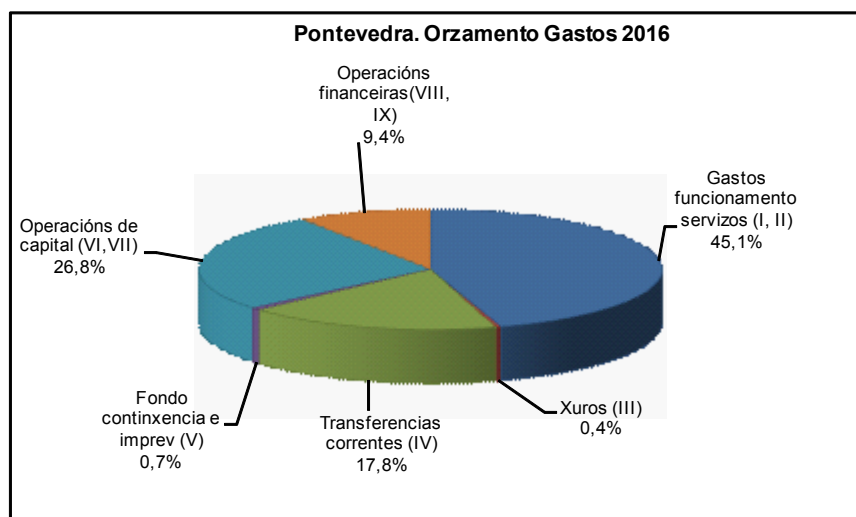
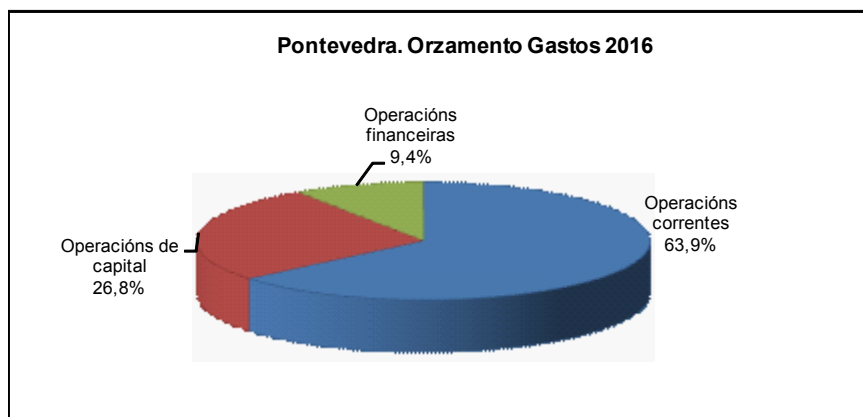


CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS DE GASTO  
(Orzamentos 2016 sen consolidar)

| Área                                                     | Política de gasto                                      | OURENSE              |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>                      |                                                        | <b>20.296.413,37</b> |
|                                                          | 13 Seguridade e mobilidade cidadá                      | 1.333.500,48         |
|                                                          | 15 Vivenda e urbanismo                                 | 0,00                 |
|                                                          | 16 Benestar comunitario                                | 18.240.694,58        |
|                                                          | 17 Medio ambiente                                      | 722.218,31           |
| <b>2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.</b>   |                                                        | <b>5.289.811,23</b>  |
|                                                          | 21 Pensións                                            | 0,00                 |
|                                                          | 22 Outras prestacións económicas a favor de empregados | 1.000,00             |
|                                                          | 23 Servizos Sociais e promoción social                 | 2.775.000,00         |
|                                                          | 24 Fomento do Emprego                                  | 2.513.811,23         |
| <b>3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERE</b> |                                                        | <b>10.183.053,91</b> |
|                                                          | 31 Sanidade                                            | 1.623.064,72         |
|                                                          | 32 Educación                                           | 1.136.298,55         |
|                                                          | 33 Cultura                                             | 5.041.821,36         |
|                                                          | 34 Deporte                                             | 2.381.869,28         |
| <b>4 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER ECONÓMICO</b>                |                                                        | <b>22.662.408,81</b> |
|                                                          | 41 Agricultura, Gandeiría e Pesca                      | 839.849,91           |
|                                                          | 42 Industria e enerxía                                 | 1.875.000,00         |
|                                                          | 43 Comercio, turismo e PEMES                           | 345.500,00           |
|                                                          | 44 Transporte público                                  | 0,00                 |
|                                                          | 45 Infraestruturas                                     | 19.602.058,90        |
|                                                          | 46 Investigación, desenvolvemento e innovación         | 0,00                 |
|                                                          | 49 Outras actuacións de carácter económico             | 0,00                 |
| <b>9 ACTUACIÓNS DE CARÁCTER XERAL</b>                    |                                                        | <b>16.464.922,75</b> |
|                                                          | 91 Órganos de goberno                                  | 4.418.314,15         |
|                                                          | 92 Servizos de carácter xeral                          | 9.833.507,68         |
|                                                          | 93 Administración financeira e tributaria              | 2.189.060,44         |
|                                                          | 94 Transferencias a outras Administracións Públicas    | 24.040,48            |
| <b>0 DÉBEDA PÚBLICA</b>                                  |                                                        | <b>2.803.389,93</b>  |
|                                                          | 01 Débeda Pública                                      | 2.803.389,93         |
|                                                          | <b>TOTAL</b>                                           | <b>77.700.000,00</b> |

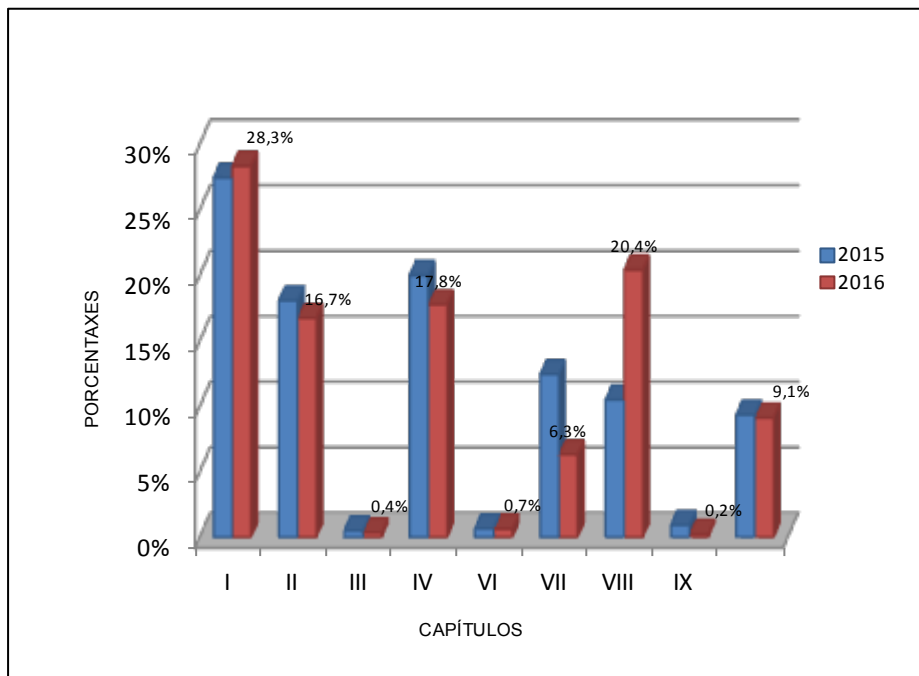


#### IV.5.4. ORZAMENTO DE GASTOS DA DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA



DEPUTACIÓN DE PONTEVEDRA  
ORZAMENTO DE GASTOS

| (euros)                                  |                    |              |                         |                    |              |
|------------------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------------|--------------|
| CAPITULOS                                | 2015               |              | Increm. %<br>Interanual | 2016               |              |
|                                          | IMPORTE            | %            |                         | IMPORTE            | %            |
| <b>OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS</b>        |                    |              |                         |                    |              |
| I. Gastos de Persoal                     | 40.797.701         | 27,5%        | 5,7%                    | 43.117.387         | 28,3%        |
| II. Compras de Bens Corr. e Servicios    | 26.860.385         | 18,1%        | -5,2%                   | 25.452.442         | 16,7%        |
| <i>Gastos funcionamento dos servizos</i> | <i>67.658.086</i>  | <i>45,5%</i> | <i>1,3%</i>             | <i>68.569.829</i>  | <i>45,1%</i> |
| III. Intereses                           | 787.090            | 0,5%         | -30,3%                  | 548.322            | 0,4%         |
| IV. Transferencias Correntes             | 29.718.810         | 20,0%        | -9,1%                   | 27.021.476         | 17,8%        |
| V. Fondo continxencia e imprevisión      | 1.000.000          | 0,7%         | 0,0%                    | 1.000.000          | 0,7%         |
| <b>Operacións Correntes</b>              | <b>99.163.986</b>  | <b>66,8%</b> | <b>-2,0%</b>            | <b>97.139.627</b>  | <b>63,9%</b> |
| VI. Inversións Reais                     | 18.498.564         | 12,5%        | -48,0%                  | 9.619.474          | 6,3%         |
| VII. Transferencias de Capital           | 15.603.793         | 10,5%        | 99,2%                   | 31.075.492         | 20,4%        |
| <b>Operacións de capital</b>             | <b>34.102.357</b>  | <b>23,0%</b> | <b>19,3%</b>            | <b>40.694.966</b>  | <b>26,8%</b> |
| <b>Operacións non financeiras</b>        | <b>133.266.343</b> | <b>89,7%</b> | <b>3,4%</b>             | <b>137.834.593</b> | <b>90,6%</b> |
| <b>OPERACIÓNS FINANCEIRAS</b>            |                    |              |                         |                    |              |
| VIII. Variación Activos Financeiros      | 1.402.404          | 0,9%         | -73,4%                  | 372.404            | 0,2%         |
| IX. Variación Pasivos Financeiros        | 13.889.303         | 9,3%         | 0,0%                    | 13.889.303         | 9,1%         |
| <b>Operacións financeiras</b>            | <b>15.291.707</b>  | <b>10,3%</b> | <b>-6,7%</b>            | <b>14.261.707</b>  | <b>9,4%</b>  |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                      |                    |              |                         |                    |              |
|                                          | <b>148.558.050</b> | <b>100%</b>  | <b>2,4%</b>             | <b>152.096.300</b> | <b>100%</b>  |



CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS DE GASTO  
(Orzamentos 2016 sen consolidar)

| Área                                                       | Política de gasto                                      | PONTEVEDRA         |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>1 SERVICIOS PÚBLICOS BÁSICOS</b>                        |                                                        | <b>5.295.789</b>   |
|                                                            | 13 Seguridade e mobilidade cidadá                      | 1.510.000          |
|                                                            | 15 Vivenda e urbanismo                                 | 1.235.127          |
|                                                            | 16 Benestar comunitario                                | 1.162.662          |
|                                                            | 17 Medio ambiente                                      | 1.388.000          |
| <b>2 ACTUACIONES DE PROTECCIÓN Y PROMOCIÓN SOCIAL.</b>     |                                                        | <b>20.654.107</b>  |
|                                                            | 21 Pensións                                            | 202                |
|                                                            | 22 Outras prestacións económicas a favor de empregados | 810.622            |
|                                                            | 23 Servizos Sociais e promoción social                 | 16.089.615         |
|                                                            | 24 Fomento do Emprego                                  | 3.753.668          |
| <b>3 PRODUCCIÓN DE BENS PÚBLICOS DE CARÁCTER PREFERENT</b> |                                                        | <b>18.439.020</b>  |
|                                                            | 31 Sanidade                                            | 0                  |
|                                                            | 32 Educación                                           | 1.891.546          |
|                                                            | 33 Cultura                                             | 10.330.589         |
|                                                            | 34 Deporte                                             | 6.216.885          |
| <b>4 ACTUACIÓN DE CARÁCTER ECONÓMICO</b>                   |                                                        | <b>24.609.115</b>  |
|                                                            | 41 Agricultura, Gandeiría e Pesca                      | 4.595.894          |
|                                                            | 42 Industria e enerxía                                 | 5.500              |
|                                                            | 43 Comercio, turismo e PEMES                           | 2.601.160          |
|                                                            | 44 Transporte público                                  | 0                  |
|                                                            | 45 Infraestruturas                                     | 17.366.561         |
|                                                            | 46 Investigación, desenvolvemento e innovación         | 5.000              |
|                                                            | 49 Outras actuacións de carácter económico             | 35.000             |
| <b>9 ACTUACIÓN DE CARÁCTER XERAL</b>                       |                                                        | <b>69.747.701</b>  |
|                                                            | 91 Órganos de goberno                                  | 2.766.184          |
|                                                            | 92 Servizos de carácter xeral                          | 14.985.431         |
|                                                            | 93 Administración financeira e tributaria              | 10.655.619         |
|                                                            | 94 Transferencias a outras Administracións Públicas    | 41.340.467         |
| <b>0 DÉBEDA PÚBLICA</b>                                    |                                                        | <b>13.350.568</b>  |
|                                                            | 01 Débeda Pública                                      | 13.350.568         |
|                                                            | <b>TOTAL</b>                                           | <b>152.096.300</b> |

