SERVIZO DE ORZAMENTOS, ESTUDOS
E ASISTENCIA ECONÓMICA
SECCIÓN I

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30/11/2015 E PROXECCIÓN A 31/12/2015

- *Proposta da Presidencia*.
- *Informe de Intervención*.
- *Ditame da Comisión de Economía, Facenda, Especial de Contas, Persoal e Réxime Interior*.
- *Certificado do acordo plenario*.

EL PRESIDENTE

DE LA

DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

PROPOSTA DA PRESIDENCIA

ASUNTO: Informe sobre xestión orzamentaria e proposta de acordo. (Situación a 30/11/2015 e proxección a 31-12-2015)

ORGANO COMPETENTE: Pleno Corporativo.

I.- CONSIDERACIÓNS PREVIAS

Ao longo do presente exercicio adoptáronse distintos acordos en materia orzamentaria de singular transcendencia, cuxo contido e alcance debe ser obxecto dunha análise conxunta e pormenorizada:

1. En sesión plenaria do 30 de decembro de 2014 aprobouse definitivamente o Orzamento provincial para o exercicio 2015.

2. A través de Resolución da Presidencia número 1.315, do 2 de febreiro de 2015, aprobouse a Liquidación do Orzamento do exercicio 2014.

II.- INDICADORES DO ORZAMENTO 2015

En relación co Orzamento definitivamente aprobado para o exercicio 2015 faise necesario efectuar distintas consideracións sobre as magnitudes de estabilidade orzamentaria, evolución do gasto e volume da débeda:

1ªO Orzamento presentouse formal e materialmente equilibrado e ascenden os ingresos e gastos iniciais a 171.334.100,00 €.

.

2ª Os recursos non financeiros (171.220.850,00€) permiten atender a totalidade dos gastos de carácter non financeiro (145.446.635,60€) e xérase unha capacidade de financiamento de 25.774.214,40 €

3 ª As previsións iniciais do Orzamento cumpren o obxectivo da Regra de Gasto para o exercicio 2015 cunha marxe de 1.250.778,25 € e o obxectivo de estabilidade orzamentaria cunha capacidade de financiamento de 53.559.316,66 €.

4ª O Aforro Bruto e o Aforro Neto do exercicio son positivos e pon de manifesto a capacidade de financiamento dos recursos permanentes para atender os gastos deste carácter, o que expresa un superávit estrutural significativo.

5º Inclúese o Fondo de Continxencia cunha dotación de 3.425.000,00 €

O Orzamento do exercicio 2015 cumpre, por tanto, con todos os requisitos da normativa de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira e expresa de forma elocuente o firme compromiso desta Corporación coas normas de boa xestión orzamentaria e financeira, compatibles co investimento posible para atender as necesidades de infraestruturas e servizos que requiren as competencias provinciais.

III.- A LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DO EXERCICIO 2014

A liquidación do Orzamento do exercicio 2014 pon de manifesto os resultados da xestión dun exercicio singular e complexo no que a actividade prioritaria oriéntase aos servizos sociais e aos servizos municipais esenciais. Os resultados obtidos caracterízanse polos seguintes indicadores:

1. O Resultado Orzamentario do exercicio (sen axustes) é positivo e ascende a 15.554.910,93€. O Resultado Orzamentario axustado tamén é positivo e elévase a 49.174.667,22€.

2. O Remanente de Tesourería total do exercicio ascende a 182.792.512,82€ dos que 179.706.495,97€ corresponden ao Remanente de Tesourería para Gastos Xerais. Esta magnitude dedícase inicialmente aos seguintes fins, tal e como se expresa na Resolución de aprobación:

   *"**SEGUNDO**: En base aos datos obtidos sobre a cualificación de Remanentes de 2014, de conformidade co establecido na Base 37ª de execución do orzamento provincial e en aplicación ao principio de prudencia, aprobar a afectación do REMANENTE DE TESOURERÍA PARA GASTOS XERAIS ao financiamento dos gastos comprendidos nas situacións que a continuación se detallan e ás reservas que se expresan, polos importes que se indican:*

A) REMANENTE DE TESOURERÍA PARA GASTOS XERAIS	***179.706.495,97***
B) RESERVAS	***170.890.613,18***
1) Financiamento complementario para incorporación de Remanentes de incorporación obrigatoria	*644.208,77*
2) Incorporación de Remanentes relativos a gastos comprometidos durante o 2014	*40.135.076,69*
3) Remanentes de Crédito producidos durante 2014 que quedando en "Fase A" teñan carácter incorporable	*31.403.654,33*
4) Incorporación de Remanentes relativos a Gastos en "Fase RC" de 2014 con carácter incorporable	*22.792.141,70*
5) Reserva Remanente para financiamento de Compromisos de Gastos adquiridos en exercicios anteriores a 1-1-14, non incorporables e pendentes de execución	*13.715.225,24*
6) Reserva Remanente para financiamento de Autorizacións de gasto adquiridas no ano 2014 e anteriores, de carácter non incorporable e pendentes de comprometer	*1.880.047,43*
7) Reserva Remanente para financiamento de RC de gastos adquiridos no ano 2014 e anteriores, de carácter non incorporable e pendentes de autorizar	*3.863.179,92*
8) Reserva do importe de Superávit orzamentario por operacións non financeiras (Art. 32 L.Ou. 2/2012)	*56.457.079,10*
C) REMANENTE DE TESOURERÍA DISPOÑIBLE (A-B)	***8.815.882,79***

A contía resultante para financiar novos gastos (apartado 9) poderá incrementarse nos importes que as unidades xestoras consideren que non son necesarios para atender os gastos contemplados nos puntos 3, 4, 6 e 7 anteriormente citados."

3. Os recursos non financeiros permitiron financiar a totalidade dos gastos non financeiros e xeraron un superávit de operacións non financeiras de 56.457.079,10€

4. O Aforro Bruto e o Aforro Neto do exercicio foron positivos e expresan a real e efectiva capacidade de financiamento dos gastos estruturais con ingresos de carácter permanente.

A liquidación do Orzamento do exercicio 2014, en consecuencia, cumpre todos os requirimentos de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e expresan a realidade práctica dos obxectivos formulados e o cumprimento estrito dos compromisos contraídos ao formular o Orzamento dun ano difícil, complexo e cheo de retos novos.

IV.- OUTRAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

Ata o 30 de novembro tramitáronse, aprobado e contabilizado 22 Expediente de Modificación de crédito cuxo detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Data	Situación	Data Contabilización	Total expediente	Financiamento
01-TC	16/01/2015	Contabilizado	19/01/2015	380.151,00	
02-IR	06/02/2015	Contabilizado	10/2/2015	102.548,099,29	RTX: 93.716.579,52
					RTA: 124.390,60
					CI: 8.707.129,17
03-TC	11/2/2014	Contabilizado	13/02/2015	4.778.992,74	
04-AP/1	16/2/2015	Contabilizado	26/03/2015	16.059.391,25	RTX
05-TC	03/03/2015	Contabilizado	04/03/2015	3.000,00	
06-AP/2	13/3/2015	Contabilizado	24/4/2015	7.832.061,20	RTX: 7.185.130,77
					BA: 646.930,43
07-TC	23/3/2015	Contabilizado	31/03/2015	26.502,30	
08-AP/3	10/4/2015	Contabilizado	20/05/2015	1.539.632,55	RTX: 1.539.632,55
09-TC	14/4/2015	Contabilizado	15/4/2015	21.000,00	
10-TC	19/5/2015	Contabilizado	25/5/2015	120,20	
11-TC	28/5/2015	Contabilizado	05/06/2015	23.000,00	
12-TC	23/06/2015	Contabilizado	30/06/2015	39.586,92	
13-TC	08/07/2015	Contabilizado	09/07/2015	31.000,00	
14-TC	14/07/2015	Contabilizado	15/07/2015	2.298,36	
15-IR/	24/07/2015	Contabilizado	31/07/2015	-37.535,28	CI/ 37.525,28
16-XC	03/08/2015	Contabilizado	13/08/2015	86.350,00	CI 86.350,00
17-TC	24/09/2015	Contabilizado	28/09/2015	32.670,00	
19-TC	06/10/2015	Contabilizado	14/10/2015	363.000,00	
21-TC	22/10/2015	Contabilizado	16/10/2015	164.171,51	
22-TC	13/11/2015	Contabilizado	17/11/2015	5.000,00	
18-AP/4	01/10/2015	Contabilizado	15/11/2015	36.341.184,00,	RTX: 34.220.184,00
					BA: 2.121.000,00
24-TC	24/11/2015	Contabilizado	25/11/2015	4.916,00	

Modificacións:		Financiamento:	
TC	Transferencia de Créditos	RTX	Remanente de Tesourería Xeral
IR	Incorporación Remanentes	RTA:	Remanente de Tesourería Afectado
AP	Aprobación polo Pleno	CI	Compromiso de Ingreso
IR/	Anulac. Incorpor. Remanen.	BA	Baixa por Anulación
XC	Xeración de crédito		

A Lei orgánica 9/2013, do 20 de decembro de control da débeda comercial no sector público establece:

IV.- OUTRAS MODIFICACIÓNS ORZAMENTARIAS

Ata o 30 de novembro tramitáronse, aprobado e contabilizado 22 Expediente de Modificación de crédito cuxo detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Data	Situación	Data Contabilización	Total expediente	Financiamento
01-TC	16/01/2015	Contabilizado	19/01/2015	380.151,00	
02-IR	06/02/2015	Contabilizado	10/2/2015	102.548,099,29	RTX: 93.716.579,52
					RTA: 124.390,60
					CI: 8.707.129,17
03-TC	11/2/2014	Contabilizado	13/02/2015	4.778.992,74	
04-AP/1	16/2/2015	Contabilizado	26/03/2015	16.059.391,25	RTX
05-TC	03/03/2015	Contabilizado	04/03/2015	3.000,00	
06-AP/2	13/3/2015	Contabilizado	24/4/2015	7.832.061,20	RTX: 7.185.130,77
					BA: 646.930,43
07-TC	23/3/2015	Contabilizado	31/03/2015	26.502,30	
08-AP/3	10/4/2015	Contabilizado	20/05/2015	1.539.632,55	RTX: 1.539.632,55
09-TC	14/4/2015	Contabilizado	15/4/2015	21.000,00	
10-TC	19/5/2015	Contabilizado	25/5/2015	120,20	
11-TC	28/5/2015	Contabilizado	05/06/2015	23.000,00	
12-TC	23/06/2015	Contabilizado	30/06/2015	39.586,92	
13-TC	08/07/2015	Contabilizado	09/07/2015	31.000,00	
14-TC	14/07/2015	Contabilizado	15/07/2015	2.298,36	
15-IR/	24/07/2015	Contabilizado	31/07/2015	-37.535,28	CI/ 37.525,28
16-XC	03/08/2015	Contabilizado	13/08/2015	86.350,00	CI 86.350,00
17-TC	24/09/2015	Contabilizado	28/09/2015	32.670,00	
19-TC	06/10/2015	Contabilizado	14/10/2015	363.000,00	
21-TC	22/10/2015	Contabilizado	16/10/2015	164.171,51	
22-TC	13/11/2015	Contabilizado	17/11/2015	5.000,00	
18-AP/4	01/10/2015	Contabilizado	15/11/2015	36.341.184,00	RTX: 34.220.184,00
					BA: 2.121.000,00
24-TC	24/11/2015	Contabilizado	25/11/2015	4.916,00	

Modificacións:		Financiamento:	
TC	Transferencia de Créditos	RTX	Remanente de Tesourería Xeral
IR	Incorporación Remanentes	RTA:	Remanente de Tesourería Afectado
AP	Aprobación polo Pleno	CI	Compromiso de Ingreso
IR/	Anulac. Incorpor. Remanen.	BA	Baixa por Anulación
XC	Xeración de crédito		

A Lei orgánica 9/2013, do 20 de decembro de control da débeda comercial no sector público establece:

1º.-No seu artigo primeiro, apartado quince, unha nova Disposición adicional sexta na Lei orgánica 2/2012, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, do seguinte teor:

*"**1.** Será de aplicación o disposto nos apartados seguintes desta disposición adicional ás corporacións locais nas que concorran estas dúas circunstancias:*

***a)** Cumpran ou non superen os límites que fixe a lexislación reguladora das facendas locais en materia de autorización de operacións de endebedamento.*

***b)** Que presenten no exercicio anterior simultaneamente superávit en termos de contabilidade nacional e remanente de tesourería positivo para gastos xerais, unha vez descontado o efecto das medidas especiais de financiamento que se instrumenten no marco da disposición adicional primeira desta lei.*

***2.** No ano 2014, para os efectos da aplicación do artigo 32, relativo ao destino do superávit orzamentario, terase en conta o seguinte:*

***a)** As Corporacións locais deberán destinar, en primeiro lugar, o superávit en contabilidade nacional ou, se fose menor, o remanente de tesourería para gastos xerais a atender as obrigacións pendentes de aplicar a orzamento contabilizadas a 31 de decembro do exercicio anterior na conta de «Acredores por operacións pendentes de aplicar a orzamento», ou equivalentes nos termos establecidos na normativa contable e orzamentaria que resulta de aplicación, e a cancelar, con posterioridade, o resto de obrigacións pendentes de pago con provedores, contabilizadas e aplicadas a peche do exercicio anterior.*

***b)** No caso de que, atendidas as obrigacións citadas na letra a) anterior, o importe sinalado na letra a) anterior se mantivese con signo positivo e a corporación local optase á aplicación do disposto na letra c) seguinte, deberase destinar, como mínimo, a porcentaxe deste saldo para amortizar operacións de endebedamento que estean vixentes que sexa necesario para que a corporación local non incorra en déficit en termos de contabilidade nacional no devandito exercicio 2014.*

***c)** Se cumprido o establecido nas letras a) e b) anteriores a corporación local tivese un saldo positivo do importe sinalado na letra a), este poderase destinar a financiar investimentos sempre que ao longo da vida útil do investimento esta sexa financeiramente sustentable. Para estes efectos a lei determinará tanto os requisitos formais como os parámetros que permitan cualificar un investimento como financeiramente sustentable, para o que se valorará especialmente a súa contribución ao crecemento económico a longo prazo.*

Para aplicar o dito no parágrafo anterior, ademais será necesario que o período medio de pago aos provedores da corporación local, de acordo cos datos publicados, non supere o prazo máximo de pago previsto na normativa sobre morosidade.

***3.** Excepcionalmente, as corporacións locais que no exercicio 2013 cumpran co dito no apartado 1 respecto da liquidación do seu orzamento do exercicio 2012, e que ademais no exercicio 2014 cumpran co dito no apartado 1, poderán aplicar no ano 2014 o superávit en contabilidade nacional ou, se fose menor, o remanente de tesourería para gastos xerais resultante da liquidación de 2012, conforme as regras contidas no apartado 2 anterior, se así o deciden por acordo do seu órgano de goberno.*

4. *O importe do gasto realizado de acordo co citado nos apartados dous e tres desta disposición non se considerará como gasto computable para efectos da aplicación da regra de gasto definida no artigo 12.*

5. *En relación con exercicios posteriores a 2014, mediante Lei de orzamentos xerais do Estado poderase habilitar, atendendo á conxuntura económica, a prórroga do prazo de aplicación establecido neste artigo"*

2º.-Na súa Disposición final terceira recolle unha modificación da Lei 19/2013, do 9 de decembro de transparencia, acceso á información e bo goberno, para engadir, ás infraccións en materia de xestión económico-orzamentaria tipificadas no seu artigo 28, dous novos parágrafos:

«f) *O incumprimento da obrigación de destinar integramente os ingresos obtidos por riba dos previstos no orzamento á redución do nivel de débeda pública de conformidade co establecido no artigo 12.5 da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e o incumprimento da obrigación do destino do superávit orzamentario á redución do nivel de endebedamento neto nos termos dispostos no artigo 32 e a disposición adicional sexta da citada lei.*

n) *A non adopción no prazo establecido do acordo de non dispoñibilidade ao que se refiren os artigos 20.5.a) e 25 da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, así como a non constitución do depósito disposto no citado artigo 25 da mesma lei, cando así se solicitou.»*

Máis recentemente aprobouse e publicado a "Real decreto-lei 2/2014, do 21 de febreiro, polo que se adoptan medidas urxentes para reparar os danos causados nos dous primeiros meses de 2014 polas tormentas de vento e mar na fachada atlántica e a costa cantábrica", cuxa disposición final primeira modifica o Texto refundido da lei reguladora das facendas locais, aprobado polo Real decreto lexislativo 2/2014, no sentido de engadir unha nova disposición final décimo sexta para concretar os requisitos dos "investimentos financiamento sustentable" que poden financiarse con superávit orzamentario a efectos do disposto na Disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira:

"Para os efectos do disposto na disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, entenderase por investimento financeiramente sustentable a que cumpra todos os requisitos seguintes:

1. *Que o investimento se realice, en todo caso, por entidades locais que estean ao corrente no cumprimento das súas obrigacións tributarias e coa Seguridade Social. Ademais, deberá ter reflexo orzamentario nos seguintes grupos de programas recollidos no anexo I da Orde EHA/3565/2008, do 3 de decembro, pola que se aproba a estrutura dos orzamentos da entidades locais:*

	Orde HAP 419/2014
161. Saneamento, abastecemento e distribución de augas.	*160/161*
162. Recollida, eliminación e tratamento de residuos.	*162*
165. Iluminación pública.	*165*
172. Protección e mellora do medio.	*172*
412. Mellora das estruturas agropecuarias e dos sistemas produtivos.	*412*
422. Industria.	*422*
425. Enerxía.	*425*
431. Comercio.	*431*
432. Ordenación e promoción turística.	*432*
441. Promoción, mantemento e desenvolvemento do transporte.	*441*
442. Infraestruturas do transporte.	*442*
452. Recursos hidráulicos.	*452*
463. Investigación científica, técnica e aplicada.	*463*
491. Sociedade da información.	*451*
492. Xestión do coñecemento.	*492*

O investimento poderá ter reflexo orzamentario nalgún dos grupos de programas seguintes:

133. Ordenación do tráfico e do estacionamento.	*133*
155. Vías públicas.	*153*
171. Parques e xardíns.	*171*
336. Protección do Patrimonio Histórico-Artístico	*336*
453. Estradas.	*453*
454. Camiños veciñais.	*454*
933. *Xestión do patrimonio: aplicadas á rehabilitación e reparación de Infraestruturas e inmobles propiedade da entidade local afectos ao servizo público.*	*933*

Cando o gasto de investimento nestes grupos de programas, considerados en conxunto, sexa superior a 10 millóns de euros e supoña incremento dos capítulos 1 ou 2 do estado de gastos vinculado aos proxectos de investimento requirirá autorización previa da Secretaría Xeral de Coordinación Autonómica e Local, do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas.

2. Quedan excluídas tanto os investimentos que teñan unha vida útil inferior a cinco anos como as que se refiran a adquisición de mobiliario, apeiros e vehículos, salvo que se destinen á prestación do servizo público de transporte.

3. O gasto que se realice deberá ser imputable ao capítulo 6 do estado de gastos do orzamento xeral da corporación local.

De forma excepcional poderán incluírse tamén indemnizacións ou compensacións por rescisión de relacións contractuais, imputables noutros capítulos do orzamento da corporación local, sempre que estas teñan carácter complementario e se deriven directamente de actuacións de reorganización de medios ou procesos asociados ao investimento acometido.

No caso das Deputacións provinciais, Consellos e Cabidos insulares poderán incluír gasto imputable tamén no capítulo 6 e 7 do estado de gastos dos seus orzamentos xerais destinadas a financiar investimentos que cumpran co disposto nesta disposición e se asignen a municipios que:

a) Cumpran co establecido na disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril,

b) ou ben, non cumprindo o establecido na disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril, o investimento non comporte gastos de mantemento e así quede acreditado no seu Plan económico-financeiro convenientemente aprobado.

4. Que o investimento permita durante a súa execución, mantemento e liquidación, dar cumprimento aos obxectivos de estabilidade orzamentaria, e débeda pública por parte da corporación local. A tal fin valorarase, o gasto de mantemento, os posibles ingresos ou a redución de gastos que xere o investimento durante a súa vida útil.

5. A iniciación do correspondente expediente de gasto e o recoñecemento da totalidade das obrigacións económicas derivadas do investimento executado deberao realizar a corporación local antes da finalización do exercicio de aplicación da disposición adicional sexta da Lei orgánica 2/2012, do 27 de abril.
No entanto, no caso de que un proxecto de investimento non poida executarse integramente en 2014, a parte restante do gasto comprometido en 2014 poderase recoñecer no exercicio 2015 financiándose con cargo ao remanente de tesourería de 2014 que quedará afectado a ese fin por ese importe restante e a entidade local non poderá incorrer en déficit ao final do exercicio 2015.

6. O expediente de gasto que se tramite incorporará unha memoria económica específica, subscrita polo presidente da corporación local, ou a persoa da corporación local en quen delegue, na que se conterá a proxección dos efectos orzamentarios e económicos que poderían derivarse do investimento no horizonte da súa vida útil. O órgano interventor da corporación local informará acerca da consistencia e soporte das proxeccións orzamentarias que conteña a memoria económica do investimento en relación cos criterios establecidos nos apartados anteriores.
Anualmente, xunto coa liquidación do orzamento, darase conta ao pleno da corporación local do grao de cumprimento dos criterios establecidos nos apartados anteriores e farase público no seu portal web.

7. Sen prexuízo dos efectos que poidan derivarse da aplicación da normativa de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, se o informe do interventor da corporación local ao que se refire o apartado anterior fose desfavorable, o interventor remitirao ao órgano competente da administración pública que teña atribuída a tutela financeira da corporación local.

8. O interventor da corporación local informará o Ministerio de Facenda e Administracións públicas dos investimentos executados en aplicación do establecido nesta disposición.»

Na Deputación da Coruña as magnitudes de fin de exercicio 2014 e as previsións actuais proxectadas a 31 de decembro de 2015 pon de manifesto que o superávit orzamentario (por operacións non financeiras) do exercicio 2014 ascendeu a 56.457.079,10 €, ao que debe darse o destino establecido nas normas de estabilidade orzamentaria, e que é previsible o cumprimento dos obxectivos de estabilidade orzamentaria, regra de gasto e límite ao endebedamento financeiro, nas condicións estimadas, durante o exercicio 2015.

V.- CONSIDERACIÓNS FINAIS.

Á información comentada nos apartados anteriores deben engadirse as seguintes consideracións:

- A Deputación provincial vén cumprindo os obxectivos contidos na normativa sobre "morosidade" nas operacións mercantís.

- A situación da Tesourería provincial ilústrase no arqueo a 31 de outubro que expresa unhas existencias en fondos líquidos de 119.476.389,36 €

- A evolución dos ingresos e gastos provinciais permite afirmar que se cumpren os obxectivos de "estabilidade orzamentaria" e da "regra de gasto" na proxección estimada a 31/12/2015.

- A evolución das previsións de ingresos do Orzamento 2015 conten un elemento positivo ao confirmarse a ampliación do prazo de devolución das liquidacións negativas da Participación nos Ingresos do Estado dos exercicios 2008 e 2009. Pola contra hai que engadir o resultado negativo da PIE do ano 2013.
  Os importes a devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008 e 2009 e 2013 polos tributos cedidos do Estado e polo *Fondo Complementario de Financiación*, presentan a evolución durante o exercicio 2015 que se pon de manifesto a continuación:

CONCEPTO	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 1-1-2015	IMPORTE A REINTEGRAR ANO 2015	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 31-12-2015
Liquidación 2008	6.887.789,65	405.164,10	6.482.625,55
Liquidación 2009	29.189.093,28	1.717.005,49	27.472.087,79
Liquidación 2013	8.085.270,57	3.606.019,94	4.479.250,63
TOTAL	**44.162.153,50**	**5.728.189,53**	**38.433.963,97**

- No Orzamento do exercicio 2015 consígnase unha dotación de 3.425.000,00€ destinada á constitución do Fondo de Continxencia.

VI.- PROPOSTA DE ACORDO.

En virtude de todo o exposto considérase procedente formular a seguinte proposta de acordo ao Pleno provincial, previo ditame da Comisión Informativa de Economía e Facenda e Especial de Contas:

PRIMEIRO: Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 30 de novembro de 2015, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos, Estudos e Asistencia Económica, adscrita á Intervención provincial.

SEGUNDO: Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.

TERCEIRO: Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2015 xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do Fondo de Continxencia dotado para o exercicio.

CUARTO: Informar periodicamente ao Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cumpra, as propostas correspondentes que aseguren en todo momento o cumprimento das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, á vista dos informes preceptivos previstos na normativa vixente.

A Coruña, 14 decembro de 2015

O PRESIDENTE,

Valentín González Formoso

Deputación
DA CORUÑA

SERVICIO DE PRESUPUESTOS, ESTUDIOS
Y ASISTENCIA ECONÓMICA
SECCIÓN I

Informe sobre o Estado de execución Orzamentaria e Proxección a 31 de decembro

NOVEMBRO 2015

TRAMITE ADMINISTRATIVO

Deputación
DA CORUÑA
SERVICIO DE PRESUPUESTOS, ESTUDIOS
Y ASISTENCIA ECONÓMICA
SECCIÓN I

Informe sobre a Execución Orzamentaria e Proxección a 31 de decembro

NOVEMBRO 2015

Deputación DA CORUÑA

SERVIZO DE ORZAMENTOS, ESTUDOS

E ASISTENCIA ECONÓMICA

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30 DE NOVEMBRO DE 2015 E PROXECCIÓN A 31 DE DECEMBRO

OBXECTIVO E ALCANCE

A través do presente documento que se eleva ao Pleno da Corporación provincial, achéganse diversos datos orzamentarios e contables reais a 30 de novembro e proxectados (estimados) a 31 de decembro, que permitirán, para ambos os dous momentos do tempo:

- Analizar o grao de execución orzamentaria
- Comprobar o cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria, e
- Verificar o cumprimento da regra do gasto

Así mesmo, os datos sobre a débeda viva e sobre as existencias en Tesourería, complementarán a información necesaria para unha valoración xeral da situación económico-financeira da Deputación.

DOCUMENTACIÓN QUE SE ACOMPAÑA

1. Estados de execución orzamentaria a 30/11/2015 (Resumos por capítulos)
    a. Estados de execución de gastos e ingresos, de exercicio corrente e exercicios cerrados
    b. Estados comparativos da execución orzamentaria de exercicio corrente a 30/11 dos exercicios 2014 e 2015
2. Proxección de execución orzamentaria a 31/12/2015 segundo criterios do Sistema Europeo de Contas (SEC-95)
3. Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios 2008, 2009 e 2013
4. Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria
    a. Estabilidade orzamentaria con datos reais a 30/11/2015 e proxección a 31/12/2015
    b. Obxectivo da regra de gasto con información orzamentaria a 30/11/2015 e estimación a 31/12/2015
5. Acta de arqueo a 30/11/2015

RESUMO DA INFORMACIÓN ACHEGADA

Da información que acompaña ao presente escrito pódense obter as seguintes conclusións:

1. *Execución orzamentaria a 30 de novembro e comparativa 2014-2015*

    a. *Orzamento de gastos:* Os niveis de execución do orzamento de gastos foron inferiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2014, representando un 48,08% en 2014 fronte a un 43,30% de 2015.

    b. *Orzamento de ingresos*: En relación co orzamento de ingresos, os niveis de execución foron superiores aos realizados no mesmo período no exercicio 2014, o 55,60% en 2014 fronte a un 53,88% en 2015.

2. *Proxección de execución orzamentaria a 31 de decembro. Estimación con criterios do SEC-95*

   a. *Orzamento de gastos*: A estimación realizada sen axustes daríanos unha execución orzamentaria en gastos a 31 de decembro dun 51,64 %, sobre os créditos definitivos do Orzamento 2015.

   b. *Orzamento de ingresos:* A proxección da execución de ingresos a 31 de decembro segundo criterios SEC dános unha porcentaxe do 105,69 %, respecto das previsións definitivas do Orzamento 2015.

3. *Proxección da débeda contraída co Estado polas liquidacións negativas dos exercicios 2008, 2009 e 2013*

Os importes que se han devolver como consecuencia das liquidacións negativas dos exercicios 2008, 2009 e 2013 polos tributos cedidos do Estado e polo Fondo Complementario de Financiamento, terán durante o exercicio 2015 a evolución que se pon de manifesto a continuación:

CONCEPTO	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 1-1-2015	IMPORTE QUE SE HA REINTEGRAR ANO 2015	PENDENTE DEVOLUCIÓN A 31-12-2015
Liquidación 2008	**6.887.789,65**	**- 405.164,10**	**6.482.625,55**
Liquidación 2009	**29.189.093,28**	**- 1.717.005,49**	**27.472.087,79**
Liquidación 2013	**8.085.270,57**	**-3.606.019,94**	**4.479.250,63**
TOTAL	44.162.153,50	-5.728.189,53	38.433.963,97

4. *Avaliación dos obxectivos de estabilidade orzamentaria*

Estimación directa e terminoloxía SEC. a 30/11 e proxección a 31/12

✓ *Estabilidade orzamentaria con datos reais a 30/11*

i. *Operacións non financeiras:* Constátase unha capacidade de financiamento por operacións non financeiras 33.969.555,53 a 30/11, e unha capacidade de financiamento de 39.256.499,36 a 31/12.

ii. *Operacións financeiras:* Hai unha necesidade de financiamento por operacións financeiras de 12.851.685,22 a 30/11 e unha necesidade de financiamento de 18.718.739,33 a 31/12.

✓ *Regra de Gasto*

i. *A 30/11/2015:* Prodúcese un incumprimento de 18.094.036,25€ respecto ao límite de gasto

ii. *A 31/12/2015:* a proxección a decembro reflicte un cumprimento da regra de gasto en 29.337.954,82€. (Despois de facer os axustes previstos na Guía para a determinación da Regra de Gasto para Corporacións Locais, artigo 12 da Lei 2/2012 Orgánica de Estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, 3ª edición.)

5. *Existencias en caixa e bancos*

As existencias en caixa e bancos a 30 de novembro, reflectidas no arqueo contable, ascenden a 119.476.389,36€.

A Coruña, 14 de decembro de 2015

O interventor

José Manuel Pardellas Rivera

1. ESTADOS DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30/11/2015 (RESUMOS POR CAPÍTULOS)

1. a. ESTADOS DE EXECUCIÓN DE GASTOS E INGRESOS, EXERCICIO CORRENTE E EXERCICIOS CERRADOS

DIPUTACION DE LA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2015

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2015 HASTA 30/11/2015

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	38.381.709,52	684.236,82	39.065.946,34	29.313.774,77	29.315.473,20	1.698,43	29.313.774,77		9.752.171,57
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	24.268.643,57	5.997.079,46	30.265.723,03	15.395.796,80	14.874.711,02	3.887,70	14.870.823,32	524.973,48	14.869.926,23
3	GASTOS FINANCIEROS	20.000,00	16.287,66	36.287,66	20.866,58	15.688,26		15.688,26	5.178,32	15.421,08
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.666.664,37	13.928.449,39	50.595.113,76	27.918.422,71	27.428.113,61		27.428.113,61	490.309,10	22.676.691,05
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.425.000,00	-2.121.000,00	1.304.000,00						1.304.000,00
	Total de operaciones corrientes:	102.762.017,46	18.505.053,33	121.267.070,79	72.648.860,86	71.633.986,09	5.586,13	71.628.399,96	1.020.460,90	48.618.209,93
6	INVERSIONES REALES	21.769.540,78	34.506.429,45	56.275.970,23	12.844.242,30	12.513.913,42		12.513.913,42	330.328,88	43.431.727,93
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.915.077,36	108.631.534,88	129.546.612,24	45.223.060,18	43.843.344,38		43.843.344,38	1.379.715,80	84.323.552,06
8	ACTIVOS FINANCIEROS	25.887.464,40	-41.765,08	25.845.699,32	13.429.529,97	12.492.331,29		12.492.331,29	937.198,68	12.416.169,35
	Total de operaciones de capital:	68.572.082,54	143.096.199,25	211.668.281,79	71.496.832,45	68.849.589,09		68.849.589,09	2.647.243,36	140.171.449,34
	Suma	171.334.100,00	161.601.252,58	332.935.352,58	144.145.693,31	140.483.575,18	5.586,13	140.477.989,05	3.667.704,26	188.789.659,27

DIPUTACION DE LA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2014

Fecha Obtención 01/12/2014 9:18:01

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2014 HASTA 30/11/2014

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	38.198.946,52	412.685,24	38.611.631,76	29.888.346,46	30.197.594,25	309.347,79	29.888.246,46	100,00	8.723.285,30
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	24.860.327,03	5.881.062,60	30.741.389,63	16.202.265,82	15.921.934,01	5.104,31	15.916.829,70	285.436,12	14.539.123,81
3	GASTOS FINANCIEROS	302.987,68	5.015,41	308.003,09	94.469,37	94.469,37		94.469,37		213.533,72
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.985.245,68	11.144.888,50	50.130.134,18	29.092.873,54	28.228.070,94		28.228.070,94	864.802,60	21.037.260,64
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.160.000,00		3.160.000,00						3.160.000,00
	Total de operaciones corrientes:	105.507.506,91	17.443.651,75	122.951.158,66	75.277.955,19	74.442.068,57	314.452,10	74.127.616,47	1.150.338,72	47.673.203,47
6	INVERSIONES REALES	21.077.376,75	29.327.029,16	50.404.405,91	10.194.986,91	9.733.145,20		9.733.145,20	461.841,71	40.209.419,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13.806.970,00	84.188.081,63	97.995.051,63	25.777.756,80	24.078.202,85		24.078.202,85	1.699.553,95	72.217.294,83
8	ACTIVOS FINANCIEROS	999.289,40		999.289,40	683.433,25	677.423,25		677.423,25	6.010,00	315.856,15
9	PASIVOS FINANCIEROS	16.209.416,94	20.394.318,54	36.603.735,48	36.603.735,48	36.603.735,48		36.603.735,48		
	Total de operaciones de capital:	52.093.053,09	133.909.429,33	186.002.482,42	73.259.912,44	71.092.506,78		71.092.506,78	2.167.405,66	112.742.569,98
	Suma	157.600.560,00	151.353.081,08	308.953.641,08	148.537.867,63	145.534.575,35	314.452,10	145.220.123,25	3.317.744,38	160.415.773,45

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2015 HASTA 30/11/2015

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL		407.002,82	407.002,82	47.885,42	47.885,42		47.885,42		359.117,40
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		3.960.538,31	3.960.538,31	2.474.370,86	2.473.203,72		2.473.203,72	1.167,14	1.486.167,45
3	GASTOS FINANCIEROS									
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		14.576.125,40	14.576.125,40	11.666.609,61	11.373.992,63		11.373.992,63	292.616,98	2.909.515,79
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS									
	Total de operaciones corrientes:		18.943.666,53	18.943.666,53	14.188.865,89	13.895.081,77		13.895.081,77	293.784,12	4.754.800,64
6	INVERSIONES REALES		28.031.851,71	28.031.851,71	6.221.603,59	6.141.510,53		6.141.510,53	80.093,06	21.810.248,12
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		55.535.045,77	55.535.045,77	32.289.506,06	31.319.325,94		31.319.325,94	970.180,12	23.245.539,71
8	ACTIVOS FINANCIEROS									
	Total de operaciones de capital:		83.566.897,48	83.566.897,48	38.511.109,65	37.460.836,47		37.460.836,47	1.050.273,18	45.055.787,83
	Suma		102.510.564,01	102.510.564,01	52.699.975,54	51.355.918,24		51.355.918,24	1.344.057,30	49.810.588,47

DIPUTACION DE LA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2014

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2014 HASTA 30/11/2014

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL		961.461,02	961.461,02	561.660,38	561.660,38		561.660,38		399.800,64
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		4.541.039,48	4.541.039,48	2.027.770,50	2.007.225,83		2.007.225,83	20.544,67	2.513.268,98
3	GASTOS FINANCIEROS									
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES		13.021.505,71	13.021.505,71	10.443.198,32	9.949.006,67		9.949.006,67	494.191,65	2.578.307,39
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS									
	Total de operaciones corrientes:		18.524.006,21	18.524.006,21	13.032.629,20	12.517.892,88		12.517.892,88	514.736,32	5.491.377,01
6	INVERSIONES REALES		17.747.268,00	17.747.268,00	4.897.299,13	4.649.223,98		4.649.223,98	248.075,15	12.849.968,87
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		31.920.443,61	31.920.443,61	16.043.587,53	15.290.884,97		15.290.884,97	752.702,56	15.876.856,08
8	ACTIVOS FINANCIEROS									
9	PASIVOS FINANCIEROS									
	Total de operaciones de capital:		49.667.711,61	49.667.711,61	20.940.886,66	19.940.108,95		19.940.108,95	1.000.777,71	28.726.824,95
	Suma		68.191.717,82	68.191.717,82	33.973.515,86	32.458.001,83		32.458.001,83	1.515.514,03	34.218.201,96

DIPUTACION DE LA CORUÑA

PRESUPUESTO DE GASTOS 2015

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2015 HASTA 30/11/2015

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	38.381.709,52	277.234,00	38.658.943,52	29.265.889,35	29.267.587,78	1.698,43	29.265.889,35		9.393.054,17
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	24.268.643,57	2.036.541,15	26.305.184,72	12.921.425,94	12.401.507,30	3.887,70	12.397.619,60	523.806,34	13.383.758,78
3	GASTOS FINANCIEROS	20.000,00	16.287,66	36.287,66	20.866,58	15.688,26		15.688,26	5.178,32	15.421,08
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	36.666.664,37	-647.676,01	36.018.988,36	16.251.813,10	16.054.120,98		16.054.120,98	197.692,12	19.767.175,26
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.425.000,00	-2.121.000,00	1.304.000,00						1.304.000,00
	Total de operaciones corrientes:	102.762.017,46	-438.613,20	102.323.404,26	58.459.994,97	57.738.904,32	5.586,13	57.733.318,19	726.676,78	43.863.409,29
6	INVERSIONES REALES	21.769.540,78	6.474.577,74	28.244.118,52	6.622.638,71	6.372.402,89		6.372.402,89	250.235,82	21.621.479,81
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	20.915.077,36	53.096.489,11	74.011.566,47	12.933.554,12	12.524.018,44		12.524.018,44	409.535,68	61.078.012,35
8	ACTIVOS FINANCIEROS	25.887.464,40	-41.765,08	25.845.699,32	13.429.529,97	12.492.331,29		12.492.331,29	937.198,68	12.416.169,35
	Total de operaciones de capital:	68.572.082,54	59.529.301,77	128.101.384,31	32.985.722,80	31.388.752,62		31.388.752,62	1.596.970,18	95.115.661,51
	Suma	171.334.100,00	59.090.688,57	230.424.788,57	91.445.717,77	89.127.656,94	5.586,13	89.122.070,81	2.323.646,96	138.979.070,80

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2014 HASTA 30/11/2014

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	38.198.946,52	-548.775,78	37.650.170,74	29.326.686,08	29.635.933,87	309.347,79	29.326.586,08	100,00	8.323.484,66
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	24.860.327,03	1.340.023,12	26.200.350,15	14.174.495,32	13.914.708,18	5.104,31	13.909.603,87	264.891,45	12.025.854,83
3	GASTOS FINANCIEROS	302.987,68	5.015,41	308.003,09	94.469,37	94.469,37		94.469,37		213.533,72
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.985.245,68	-1.876.617,21	37.108.628,47	18.649.675,22	18.279.064,27		18.279.064,27	370.610,95	18.458.953,25
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.160.000,00		3.160.000,00						3.160.000,00
	Total de operaciones corrientes:	105.507.506,91	-1.080.354,46	104.427.152,45	62.245.325,99	61.924.175,69	314.452,10	61.609.723,59	635.602,40	42.181.826,46
6	INVERSIONES REALES	21.077.376,75	11.579.761,16	32.657.137,91	5.297.687,78	5.083.921,22		5.083.921,22	213.766,56	27.359.450,13
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13.806.970,00	52.267.638,02	66.074.608,02	9.734.169,27	8.787.317,88		8.787.317,88	946.851,39	56.340.438,75
8	ACTIVOS FINANCIEROS	999.289,40		999.289,40	683.433,25	677.423,25		677.423,25	6.010,00	315.856,15
9	PASIVOS FINANCIEROS	16.209.416,94	20.394.318,54	36.603.735,48	36.603.735,48	36.603.735,48		36.603.735,48		
	Total de operaciones de capital:	52.093.053,09	84.241.717,72	136.334.770,81	52.319.025,78	51.152.397,83		51.152.397,83	1.166.627,95	84.015.745,03
	Suma	157.600.560,00	83.161.363,26	240.761.923,26	114.564.351,77	113.076.573,52	314.452,10	112.762.121,42	1.802.230,35	126.197.571,49

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2015 HASTA 30/11/2015

Clasificación CAPÍTULO :	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Der/Prev	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Liquida	Rec/Der	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
1	IMPUESTOS DIRECTOS	14.948.813,00		14.948.813,00	15.478.106,03	103,54	13.237.856,15	115.866,09	13.121.990,06	84,78	2.356.115,97	529.293,03
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	14.720.494,00		14.720.494,00	13.863.152,75	94,18	12.830.025,92	216.682,00	12.613.343,92	90,98	1.249.808,83	-857.341,25
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	9.357.671,00		9.357.671,00	9.271.858,71	99,08	8.966.018,33	8.327,96	8.957.690,37	96,61	314.168,34	-85.812,29
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	131.000.029,00	2.277.478,05	133.277.507,05	134.689.595,19	101,06	124.027.970,29	1.522.566,10	122.505.404,19	90,95	12.184.191,00	1.412.088,14
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.193.843,00		1.193.843,00	997.682,92	83,57	997.682,92		997.682,92	100,00		-196.160,08
	Total de operaciones corrientes:	171.220.850,00	2.277.478,05	173.498.328,05	174.300.395,60	100,46	160.059.553,61	1.863.442,15	158.196.111,46	90,76	16.104.284,14	802.067,55
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES				52.797,20	0,00	34.962,81		34.962,81	66,22	17.834,39	52.797,20
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		6.478.465,84	6.478.465,84	4.446.411,49	68,63	4.398.040,55	65.565,54	4.332.475,01	97,44	113.936,48	-2.032.054,35
8	ACTIVOS FINANCIEROS	113.250,00	152.845.308,69	152.958.558,69	577.844,75	0,38	577.931,11	86,36	577.844,75	100,00		-152.380.713,94
	Total de operaciones de capital:	113.250,00	159.323.774,53	159.437.024,53	5.077.053,44	3,18	5.010.934,47	65.651,90	4.945.282,57	97,40	131.770,87	-154.359.971,09
	Suma	171.334.100,00	161.601.252,58	332.935.352,58	179.377.449,04	53,88	165.070.488,08	1.929.094,05	163.141.394,03	90,95	16.236.055,01	-153.557.903,54

DIPUTACION DE LA CORUÑA

Fecha Obtención *01/12/2014* *12:27:29*

PRESUPUESTO DE INGRESOS 2014

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2014 HASTA 30/11/2014

Clasificación CAPÍTULO :	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Der/Prev	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Liquida	Rec/Der	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
1	IMPUESTOS DIRECTOS	15.033.986,65		15.033.986,65	15.523.474,84	103,26	13.120.291,37	79.747,53	13.040.543,84	84,01	2.482.931,00	489.488,19
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	7.478.600,00		7.478.600,00	12.389.249,91	165,66	11.968.487,04	672.199,83	11.296.287,21	91,18	1.092.962,70	4.910.649,91
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	8.817.658,60		8.817.658,60	8.997.883,56	102,04	8.688.882,51	9.991,33	8.678.891,18	96,45	318.992,38	180.224,96
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	124.011.705,16	2.937.730,86	126.949.436,02	130.957.698,63	103,16	122.737.594,01	3.697.670,30	119.039.923,71	90,90	11.917.774,92	4.008.262,61
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.528.609,59		1.528.609,59	2.981.153,31	195,02	2.884.507,87		2.884.507,87	96,76	96.645,44	1.452.543,72
	Total de operaciones corrientes:	156.870.560,00	2.937.730,86	159.808.290,86	170.849.460,25	106,91	159.399.762,80	4.459.608,99	154.940.153,81	90,69	15.909.306,44	11.041.169,39
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES				30.525,76	0,00	4.461,93		4.461,93	14,62	26.063,83	30.525,76
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		6.499.777,02	6.499.777,02	211.757,80	3,26	205.624,62		205.624,62	97,10	6.133,18	-6.288.019,22
8	ACTIVOS FINANCIEROS	730.000,00	141.915.573,20	142.645.573,20	685.332,23	0,48	685.332,23		685.332,23	100,00		-141.960.240,97
9	PASIVOS FINANCIEROS					0,00						
	Total de operaciones de capital:	730.000,00	148.415.350,22	149.145.350,22	927.615,79	0,62	895.418,78		895.418,78	96,53	32.197,01	-148.217.734,43
	Suma	157.600.560,00	151.353.081,08	308.953.641,08	171.777.076,04	55,60	160.295.181,58	4.459.608,99	155.835.572,59	90,72	15.941.503,45	-137.176.565,04

DIPUTACION DE A CORUÑA

ESTADO DEMOSTRATIVO DE LA GESTION ECONOMICA

PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIOS CERRADOS

RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS ECONOMICOS

FECHA CONTABLE: 30/11/2015 01/12/2015

GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS			PAGOS ORDENADOS			PAGOS ORDENADOS	PAGOS REALIZADOS
CAPITULOS ECONOMICOS	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS		
1.- GASTOS DE PERSONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.- GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	15.250,00	0,00	15.250,00	158.381,14	0,00	158.381,14	4.450,00	162.581,14
3.- GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	813,26	0,00	813,26	0,00	813,26
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.000,00	0,00	3.000,00	777.779,02	0,00	777.779,02	3.000,00	780.779,02
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	18.250,00	0,00	18.250,00	936.973,42	0,00	936.973,42	7.450,00	944.173,42
6.- INVERSIONES REALES	215.409,69	0,00	215.409,69	55.408,67	0,00	55.408,67	0,00	55.408,67
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	1.274.368,39	0,00	1.274.368,39	0,00	1.218.441,86
TOTAL OPERACIONES CAPITAL	215.409,69	0,00	215.409,69	1.329.777,06	0,00	1.329.777,06	0,00	1.273.850,53
TOTAL CAPITULOS	233.659,69	0,00	233.659,69	2.266.750,48	0,00	2.266.750,48	7.450,00	2.218.023,95

A CORUÑA, a 30 de noviembre de 2015

EL JEFE DE CONTABILIDAD

EL INTERVENTOR

EL PRESIDENTE

DIPUTACION DE A CORUÑA

ESTADO DEMOSTRATIVO DE LA GESTION ECONOMICA

PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIOS CERRADOS

RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS ECONOMICOS

FECHA CONTABLE: 30/11/2015 01/12/2015

INGRESOS	DERECHOS LIQUIDADOS			DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	INGRESOS REALIZADOS	PENDIENTE DE COBRO
CAPITULOS ECONOMICOS	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS				
1.- IMPUESTOS DIRECTOS	1.591.697,45	228,32	1.591.925,77	3.330,31	14.826,81	912.468,23	661.300,42
2.- IMPUESTOS INDIRECTOS	987.717,12	0,00	987.717,12	0,00	0,00	987.717,12	0,00
3.- TASAS Y OTORS INGRESOS	704.053,05	44.605,20	748.658,25	708,38	60.013,35	248.061,12	439.875,40
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.115.140,46	0,00	11.115.140,46	0,00	0,00	11.115.140,46	0,00
5.- INGRESOS PATRIMONIALES	100.120,22	0,00	100.120,22	0,00	0,00	100.120,22	0,00
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	14.498.728,30	44.833,52	14.543.561,82	4.038,69	74.840,16	13.363.507,15	1.101.175,82
6.- ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	1.860.427,02	0,00	1.860.427,02	0,00	0,00	254.776,34	1.605.650,68
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	488.867,38	0,00	488.867,38	0,00	0,00	398,20	488.469,18
8.- ACTIVOS FINANCIEROS	5.751,99	0,00	5.751,99	0,00	0,00	2.115,67	3.636,32
TOTAL OPERACIONES CAPITAL	2.355.046,39	0,00	2.355.046,39	0,00	0,00	257.290,21	2.097.756,18
TOTAL CAPITULOS	16.853.774,69	44.833,52	16.898.608,21	4.038,69	74.840,16	13.620.797,36	3.198.932,00

A CORUÑA, a 30 de noviembre de 2015

EL JEFE DE CONTABILIDAD

EL INTERVENTOR

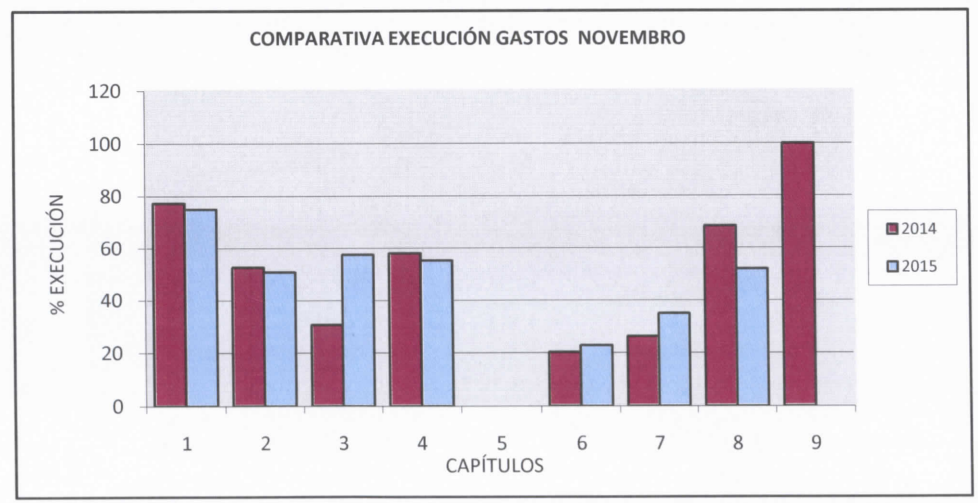
EL PRESIDENTE

1. b. ESTADOS COMPARATIVOS DA EXECUCIÓN ORZAMENTARIA DE EXERCICIO CORRENTE A 30 DE NOVEMBRO EXERCICIOS 2014 Y 2015

COMPARATIVA 2014 - 2015. EXECUCIÓN NOVEMBRO

ORZAMENTO DE GASTOS

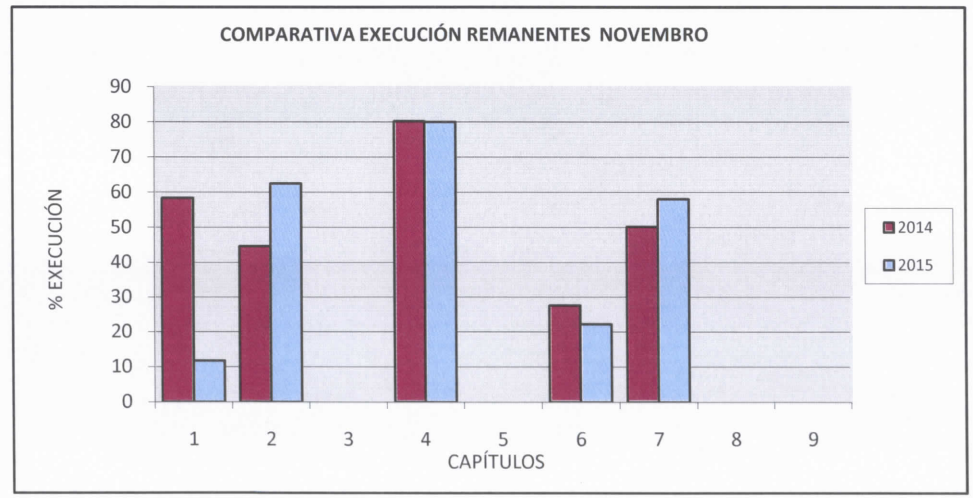
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2014			EXERCICIO 2015			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CREDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	38.611.631,76	29.888.346,46	77,41	39.065.946,34	29.313.774,77	75,04	-2,37
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	30.741.389,63	16.202.265,82	52,71	30.265.723,03	15.395.796,80	50,87	-1,84
3.- GASTOS FINANCEIROS	308.003,09	94.469,37	30,67	36.287,66	20.866,58	57,50	26,83
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	50.130.134,18	29.092.873,54	58,03	50.595.113,76	27.918.422,71	55,18	-2,85
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.160.000,00			1.304.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	**122.951.158,66**	**75.277.955,19**	**61,23**	**121.267.070,79**	**72.648.860,86**	**59,91**	**-1,32**
6.- INVESTIMENTOS REAIS	50.404.405,91	10.194.986,91	20,23	56.275.970,23	12.844.242,30	22,82	2,60
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	97.995.051,63	25.777.756,80	26,31	129.546.612,24	45.223.060,18	34,91	8,60
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	999.289,40	683.433,25	68,39	25.845.699,32	13.429.529,97	51,96	-16,43
9.- PASIVOS FINANCEIROS	36.603.735,48	36.603.735,48	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	**186.002.482,42**	**73.259.912,44**	**39,39**	**211.668.281,79**	**71.496.832,45**	**33,78**	**-5,61**
TOTAIS	**308.953.641,08**	**148.537.867,63**	**48,08**	**332.935.352,58**	**144.145.693,31**	**43,30**	**-4,78**



COMPARATIVA 2014 - 2015. EXECUCIÓN NOVEMBRO

ORZAMENTO DE GASTOS. REMANENTES INCORPORADOS

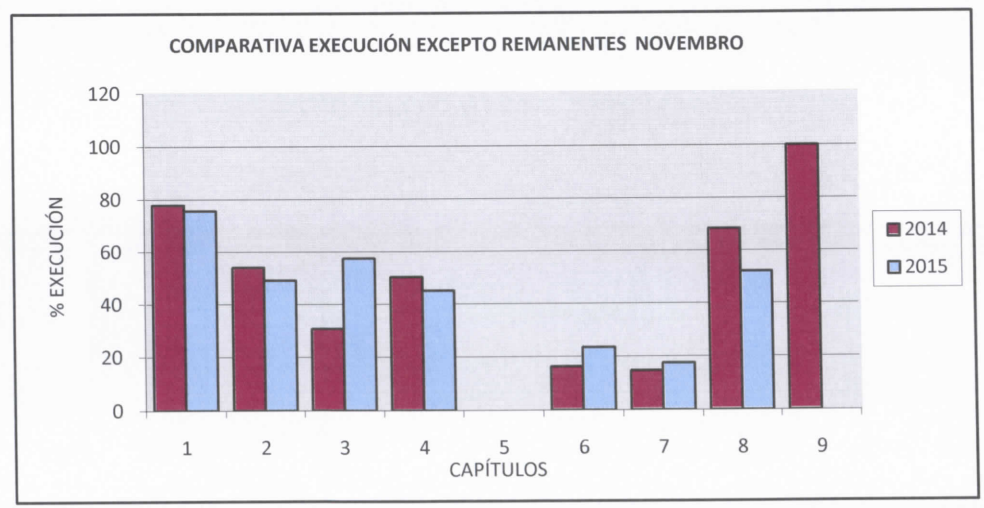
CAPÍTULOS	EXERCICIO 2014			EXERCICIO 2015			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS INCORPORADOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CRÉDITOS INCORPORADOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	961.461,02	561.660,38	58,42	407.002,82	47.885,42	11,77	-46,65
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	4.541.039,48	2.027.770,50	44,65	3.960.538,31	2.474.370,86	62,48	17,82
3.- GASTOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	13.021.505,71	10.443.198,32	80,20	14.576.125,40	11.666.609,61	80,04	-0,16
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	**18.524.006,21**	**13.032.629,20**	70,36	**18.943.666,53**	**14.188.865,89**	**74,90**	**4,54**
6.- INVESTIMENTOS REAIS	17.747.268,00	4.897.299,13	27,59	28.031.851,71	6.221.603,59	22,19	-5,40
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	31.920.443,61	16.043.587,53	50,26	55.535.045,77	32.289.506,06	58,14	7,88
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.- PASIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	**49.667.711,61**	**20.940.886,66**	42,16	**83.566.897,48**	**38.511.109,65**	**46,08**	**3,92**
TOTAIS	**68.191.717,82**	**33.973.515,86**	49,82	**102.510.564,01**	**52.699.975,54**	**51,41**	**1,59**



COMPARATIVA 2014 - 2015. EXECUCIÓN NOVEMBRO

ORZAMENTO DE GASTOS. EXCEPTO REMANENTES INCORPORADOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2014			EXERCICIO 2015			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	CRÉDITOS DEFINITIVOS	OBRIGACIÓNS RECOÑECIDAS	% EXECUCIÓN	
1.- GASTOS DE PERSOAL	37.650.170,74	29.326.686,08	77,89	38.658.943,52	29.265.889,35	75,70	-2,19
2.- GTOS.BENS CORRENTES E SERVIZOS	26.200.350,15	14.174.495,32	54,10	26.305.184,72	12.921.425,94	49,12	-4,98
3.- GASTOS FINANCEIROS	308.003,09	94.469,37	30,67	36.287,66	20.866,58	57,50	26,83
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	37.108.628,47	18.649.675,22	50,26	36.018.988,36	16.251.813,10	45,12	-5,14
5.- FONDO DE CONTINXENCIA E OUTROS IMPREVISTOS	3.160.000,00	0,00	0,00	1.304.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	**104.427.152,45**	**62.245.325,99**	**59,61**	**102.323.404,26**	**58.459.994,97**	**57,13**	**-2,47**
6.- INVESTIMENTOS REAIS	32.657.137,91	5.297.687,78	16,22	28.244.118,52	6.622.638,71	23,45	7,23
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	66.074.608,02	9.734.169,27	14,73	74.011.566,47	12.933.554,12	17,48	2,74
8.- ACTIVOS FINANCEIROS	999.289,40	683.433,25	68,39	25.845.699,32	13.429.529,97	51,96	-16,43
9.- PASIVOS FINANCEIROS	36.603.735,48	36.603.735,48	100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	**136.334.770,81**	**52.319.025,78**	**38,38**	**128.101.384,31**	**32.985.722,80**	**25,75**	**-12,63**
TOTAIS	**240.761.923,26**	**114.564.351,77**	**47,58**	**230.424.788,57**	**91.445.717,77**	**39,69**	**-7,90**

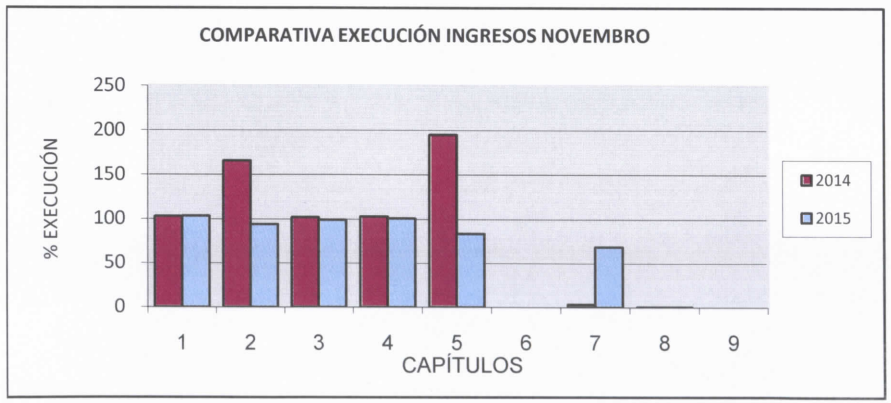


COMPARATIVA 2014 - 2015. EXECUCIÓN NOVEMBRO

ORZAMENTO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	EXERCICIO 2014			EXERCICIO 2015			VARIACIÓN % EXECUCIÓN
	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	PREVISIÓNS DEFINITIVAS	DEREITOS LIQUIDADOS	% EXECUCIÓN	
1.- IMPOSTOS DIRECTOS	15.033.986,65	15.523.474,84	103,26	14.948.813,00	15.478.106,03	103,54	0,28
2.- IMPOSTOS INDIRECTOS	7.478.600,00	12.389.249,91	165,66	14.720.494,00	13.863.152,75	94,18	-71,49
3.- TAXAS E OUTROS INGRESOS	8.817.658,60	8.997.883,56	102,04	9.357.671,00	9.271.858,71	99,08	-2,96
4.- TRANSFERENCIAS CORRENTES	126.949.436,02	130.957.698,63	103,16	133.277.507,05	134.689.595,19	101,06	-2,10
5.- INGRESOS PATRIMONIAIS	1.528.609,59	2.981.153,31	195,02	1.193.843,00	997.682,92	83,57	-111,45
TOTAL DE OPERACIÓNS CORRENTES	**159.808.290,86**	**170.849.460,25**	**106,91**	**173.498.328,05**	**174.300.395,60**	**100,46**	**-6,45**
6.- ALLEAMENTO DE INVESTIMENTOS REAIS	0,00	30.525,76	0,00	0,00	52.797,20	0,00	0,00
7.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.499.777,02	211.757,80	3,26	6.478.465,84	4.446.411,49	68,63	65,38
8.- ACTIVOS FINANCEIROS (*)	142.645.573,20	685.332,23	0,48	152.958.558,69	577.844,75	0,38	-0,10
9.- PASIVOS FINANCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE OPERACIÓNS DE CAPITAL	**149.145.350,22**	**927.615,79**	0,62	**159.437.024,53**	**5.077.053,44**	3,18	2,56
TOTAIS	**308.953.641,08**	**171.777.076,04**	**55,60**	**332.935.352,58**	**179.377.449,04**	**53,88**	**-1,72**

(*) No capítulo 8 non se ten en conta o Remanente de Tesourería utilizado como fonte de financiamento, ao non ser obxecto de liquidación de dereitos.



DETALLE REMANENTE TESOURERÍA

ANO	R.T.	INICIAL	UTILIZADO	DISPOÑIBLE
2014	RTGG	164.164.359,17	141.681.972,53	22.482.386,64
	RTGFA	233.600,67	233.600,67	0,00
	TOTAL	164.397.959,84	141.915.573,20	22.482.386,64
2015	RTGG	179.706.495,97	152.720.918,09	26.985.577,88
	RTGFA	129.719,06	124.390,60	5.328,46
	TOTAL	179.836.215,03	152.845.308,69	26.985.577,88

2. PROXECCIÓN DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 31/12/2015

PROXECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS EX.CORRENTE A 31-12-2015 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN A 30-11-2015								
Capítulo		Créditos Definitivos a 30/11	Obrigacións Recoñecidas a 30/11	Estimación inicial obrigacións a 31/12 (A)	Obrigacións Rec. Financiadas con Remanente de Tesourería (B)		Estimación axustada a 31/12 (A) - (B)	Criterios de estimación inicial (A)
					Importe	Clave		
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS								
1	Todo excepto art.15 e 16	25.034.352,01	20.420.268,12	23.763.987,91	6.963,65		23.757.024,26	Rateo por 14 meses.(OR/12)*14
	Artigo 15	3.968.464,96	2.603.716,06	3.968.464,96			3.968.464,96	Créditos definitivos orzados
	Artigo 16	10.063.129,37	6.289.790,59	8.410.763,53	1.484,54		8.409.278,99	% de execución exercicio 2014 (83,58%) s/CD aplicado 2015
	TOTAL 1	**39.065.946,34**	**29.313.774,77**	**36.143.216,40**			**36.134.768,21**	
2	Excepto Remanentes	26.305.184,72	12.921.425,94	16.809.013,04	365.931,85	(1)	16.443.081,19	% de execución exercicio 2014 (63,90%) s/CD aplicado 2015
	Remanentes incorporados	3.960.538,31	2.474.370,86	2.699.313,67	1.971.965,92	(1)	727.347,75	Rateo por 12 meses.(OR/11) x 12
	TOTAL 2	**30.265.723,03**	**15.395.796,80**	**19.508.326,70**	**365.931,85**		**16.443.081,19**	
3	Gastos financeiros	36.287,66	20.866,58	36.287,66			36.287,66	Créditos definitivos orzados
	TOTAL 3	**36.287,66**	**20.866,58**	**36.287,66**			**36.287,66**	
4	Excepto Remanentes	36.018.988,36	16.251.813,10	17.729.250,65	120.069,96	(1)	17.609.180,69	Rateo por 12 meses.(OR/11) x12
	Remanentes incorporados	14.576.125,40	11.666.609,61	14.576.125,40	11.382.564,38	(1)	3.193.561,02	Créditos definitivos orzados
	TOTAL 4	**50.595.113,76**	**27.918.422,71**	**32.305.376,05**	**11.502.634,34**		**20.802.741,71**	
5	Fondo de Continxencia	1.304.000,00	0,00	**0,00**	0,00		0,00	Non dá lugar a OR neste capítulo
	TOTAL 5	**1.304.000,00**	**0,00**	**0,00**			**0,00**	
6	Excepto Remanentes	28.244.118,52	6.622.638,71	6.885.916,10	582.333,97	(1)	6.303.582,13	% de execución exercicio 2014 (24,38%) s/CD aplicado 2015
	Remanentes incorporados	28.031.851,71	6.221.603,59	8.289.018,55	5.337.412,18	(1)	2.951.606,37	% execución s/C.Inc. 2014: 29,57%, aplicado a CI 2015
	TOTAL 6	**56.275.970,23**	**12.844.242,30**	**15.174.934,65**	**5.919.746,15**		**9.255.188,50**	
7	Excepto Remanentes	74.011.566,47	12.933.554,12	14.109.331,77	2.761.971,31	(1)	11.347.360,46	Rateo por 12 meses.(OR/11) x12
	Remanentes incorporados	55.535.045,77	32.289.506,06	35.224.915,70	35.224.915,70	(1)	0,00	Rateo por 12 meses.(OR/11) x12
	TOTAL 7	**129.546.612,24**	**45.223.060,18**	**49.334.247,47**	**35.224.915,70**		**0,00**	
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		**307.089.653,26**	**130.716.163,34**	**152.502.388,93**	**53.013.228,04**		**82.672.067,27**	
OPERACIÓNS FINANCEIRAS								
8	Anticipos ao persoal	842.750,00	504.753,48	660.041,80	0,00		660.041,80	% de execución exercicio 2014 (78,32%) s/CI aplicado 2015
	Resto	25.002.949,32	12.924.776,49	18.752.111,23	0,00		18.752.111,23	Estimación do servizo de plans da execución anual
	TOTAL 8	**25.845.699,32**	**13.429.529,97**	**19.412.153,03**	**0,00**		**19.412.153,03**	
9	Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00			0,00	
	TOTAL 9	**0,00**	**0,00**	**0,00**			**0,00**	
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		**25.845.699,32**	**13.429.529,97**	**19.412.153,03**	**0,00**		**19.412.153,03**	
	TOTAIS XERAIS	**332.935.352,58**	**144.145.693,31**	**171.914.541,96**	**53.013.228,04**		**102.084.220,30**	

NOTAS:

Excepto remanentes Os capítulos 4, 6 e 7 manterán o criterio de % de execución do Crédito inicial no exercicio 2014 aplicado ao Crédito Definitivo deste exercicio salvo que a execución de corrente sexa mellor. Neste caso ratearase en 12 meses

Remanentes Incorporados Os capítulos 4, 6 e 7 manterán o criterio de % de execución do Crédito incorporado ao exercicio 2014 aplicado ao Crédito Incorporado ao 2015 salvo que a execución de corrente sexa mellor. Neste caso ratearase en 12 meses

Claves Axustes SEC: (1) Obrigacións financiadas con Remanente de Tesourería 2014 á data, que por un principio de prudencia, non se efectúa a proxección a 31-12-2015.

PROXECCIÓN DA EXECUCIÓN DO ORZAMENTO DE INGRESOS A 31-12-2015 PARTINDO DE DATOS REAIS DE EXECUCIÓN A 31-10-2015									
Capítulo		Previsións Definitivas a 30/11	Dereitos Recoñecidos Netos a 30/11	Estimación inicial DR a 31/12 (A)	Recadación Líquida a 30/11 (RL)	Estimación Inicial de RL a 31/12 (B)	Estimación a 31/12 Criterios SEC		Criterios de estimación inicial de (A) e (B)
							Importe	Clave	
OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS									
1	IRPF	10.505.009,00	10.211.067,77	10.540.080,00	9.332.727,77	10.540.080,00	10.490.161,55	(1)+(3)	Rateo por 12 meses previsión da cesión IRPF
	Recarga provincial	4.443.804,00	5.267.038,26	4.443.804,00	3.789.262,29	4.443.804,00	4.527.850,68	(3)	Previsión definitiva por carecer de datos
	TOTAL 1	**14.948.813,00**	**15.478.106,03**	**14.983.884,00**	**13.121.990,06**	**14.983.884,00**	**15.018.012,23**		
2	Impostos indirectos	14.720.494,00	13.863.152,75	14.437.733,77	12.613.343,92	14.437.733,77	14.175.642,06	(1)+(3)	Rateo por 12 meses da previsión cesión Impostos indirectos
	TOTAL 2	**14.720.494,00**	**13.863.152,75**	**14.437.733,77**	**12.613.343,92**	**14.437.733,77**	**14.175.642,06**		
3	Taxa Serv. Recadación	8.300.000,00	8.041.487,25	8.300.000,00	8.041.487,25	8.300.000,00	8.300.000,00		Previsión definitiva por carecer de datos
	Resto	1.057.671,00	1.230.371,46	1.057.671,00	916.203,12	1.057.671,00	1.305.732,12	(3)	Previsión definitiva por carecer de datos
	TOTAL 3	**9.357.671,00**	**9.271.858,71**	**9.357.671,00**	**8.957.690,37**	**9.357.671,00**	**9.605.732,12**		
4	Fondo Compl. Financiamento	129.478.241,00	132.503.534,90	143.164.244,25	120.319.343,90	143.164.244,25	142.095.193,71	(1)+(3)	Rateo por 12 previsión participación dos tributos do Estado
	Fdos.Final.UE e outr.Ad.Pública	3.093.387,05	1.673.270,75	1.673.270,75	1.673.270,75	1.673.270,75	1.673.270,75	(2)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Resto	705.879,00	512.789,54	705.879,00	512.789,54	705.879,00	705.879,00	(*)	Previsión definitiva por carecer de datos
	TOTAL 4	**133.277.507,05**	**134.689.595,19**	**145.543.394,00**	**122.505.404,19**	**145.543.394,00**	**144.474.343,46**		
5	Ingresos patrimoniais	1.193.843,00	997.682,92	946.598,11	997.682,92	946.598,11	1.046.718,33	(2)+(3)	% execución exercicio 2014(79,29%) s/DL e s/RL aplicado a 2015
	TOTAL 5	**1.193.843,00**	**997.682,92**	**946.598,11**	**997.682,92**	**946.598,11**	**1.046.718,33**		
6	Venda de soares	0,00	33.321,78	33.321,78	31.771,77	31.771,77	160.137,37	(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	Reintegros exerc.cerrados	0,00	19.475,42	19.475,42	3.191,04	3.191,04	129.601,78	(3)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 6	**0,00**	**52.797,20**	**52.797,20**	**34.962,81**	**34.962,81**	**289.739,15**		
7	Fdos. Final UE e outr.Ad.Pública	6.478.465,84	4.446.411,49	4.446.411,49	4.332.475,01	4.332.475,01	4.332.873,21	(2)(*)	(A) O liquidado (B) O recadado /ata o momento
	TOTAL 7	**6.478.465,84**	**4.446.411,49**	**4.446.411,49**	**4.332.475,01**	**4.332.475,01**	**4.332.873,21**		
TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS		**179.976.793,89**	**178.799.604,29**	**189.768.489,57**	**162.563.549,28**	**189.636.718,70**	**188.943.060,56**		
OPERACIÓNS FINANCEIRAS									
8	Reintegros Anticipos persoal	113.250,00	577.844,75	693.413,70	577.844,75	693.413,70	693.763,74	(2)+(3)	Rateo por 12 meses da recadación líquida
	Resto	152.845.308,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.765,63	(3)	Non procede estimación por tratarse de RT do exercicio anterior
	TOTAL 8	**152.958.558,69**	**577.844,75**	**693.413,70**	**577.844,75**	**693.413,70**	**695.529,37**		
9	Pasivos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTAL 9	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		
TOTAL OPERACIÓNS FINANCEIRAS		**152.958.558,69**	**577.844,75**	**693.413,70**	**577.844,75**	**693.413,70**	**695.529,37**		
	TOTAIS XERAIS	**332.935.352,58**	**179.377.449,04**	**190.461.903,27**	**163.141.394,03**	**190.330.132,40**	**189.638.589,93**		

Nota:

Claves Axustes SEC:

(1) Estimación a 31/12 de Dereitos Recoñecidos Netos

(2) Estimación a 31/12 de Recadación Líquida Ex.Corrente

(3) Recadación Líquida real de Ex.Cerrados a data 30/11/2015

(*) Non se puideron aplicar os axustes por ingresos obtidos do Orzamento da Unión Europea contidos no Manual de Cálculo do Déficit da IGAE, polo que se utiliza, con base no principio de prudencia, o criterio da recadación líquida.

3. AVALIACIÓN DOS OBXETIVOS DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA

3. a. ESTABILIDADE ORZAMENTARIA CON DATOS REAIS A 30/11/2015 E PROXECCIÓN A 31/12/2015

NOVEMBRO 2015

PROXECCIÓN CUMPRIMENTO OBXECTIVO DE ESTABILIDADE ORZAMENTARIA A 31-12-2015

CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIAMENTO OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS (Cap.1 a 7)				
	Cobranzas realizadas	Obrigacións recoñecidas	Axuste P.T.E.	Capacidade/necesidade financiamento
A 30-11-2015	162.563.549,28	130.716.163,34	2.122.169,59	33.969.555,53
A 31-12-2015 (Estimación)	189.636.718,70	152.502.388,93	2.122.169,59	39.256.499,36

CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIAMENTO OPERACIÓNS FINANCEIRAS (Cap.8 e 9)			
	Cobranzas realizadas	Obrigacións recoñecidas	Capacidade/necesidade financiamento
A 30-11-2015	577.844,75	13.429.529,97	-12.851.685,22
A 31-12-2015 (Estimación)	693.413,70	19.412.153,03	-18.718.739,33

3. b. OBXECTIVO DA REGRA DE GASTO CON INFORMACIÓN ORZAMENTARIA A 30/11/2015 E ESTIMACIÓN A 31/12/2015

NOVEMBRO DE 2015

VERIFICACIÓN DO CUMPRIMENTO DA REGRA DO GASTO OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS

Capítulos 1 ao 7, excepto o capítulo 3

DATOS REAIS NOVEMBRO 2014/2015		
Obrigacións Recoñecidas 2015 deberán ser = ou < a OR a 30-11-2014 + 1,3 %	**Axustes**	**Resultado**
Obrigacións Recoñecidas a 31-10-2015		130.695.296,76
Obrigacións Recoñecidas a 31-10-2014		111.156.229,53
1,3 % s/OR a 31-10-2014	1.445.030,98	
Obrigacións Recoñecidas a 31-10-2014 + 1,3 % s/OR a 31-10-2014		112.601.260,51
REGRA GASTO A 30-11-2015 OPER.NON FINANCEIRAS = 130.695.296,76 > 112.601.260,51		
NON CUMPRIMENTO REGRA GASTO	**EXCESO**	**18.094.036,25**

PROXECCIÓN A 31-12-2015 SEGUNDO CRITERIOS SEC. ESTIMACIÓN AO MES DE NOVEMBRO SEN AXUSTAR		
OR Estimadas a 31-12-2015 deberán ser = ou < a OR a 31-12-2014 + 1,3 %	**Axustes**	**Resultado**
Obrigacións Recoñecidas Estimadas a 31-12-2015		152.466.101,27
Obrigacións Recoñecidas Estimadas a 31-12-2014		132.646.824,30
1,3 % s/O.R. a 31-12-2014	1.724.408,72	
Obrigacións Recoñecidas a 31-12-2014 + 1,3 % s/O.R. a 31-12-2014		134.371.233,02
REGRA GASTO INICIAL A 31-12-2015 = 152.466.101,27 > 134.371.233,02		
INCUMPRIMENTO REGRA GASTO	**EXCESO**	**-18.094.868,25**

PROXECCIÓN A 31-12-2015 SEGUNDO CRITERIOS SEC. ESTIMACIÓN AO MES DE NOVEMBRO AXUSTADAS		
Obrigacións Recoñecidas 31-12-2015 deberán ser = ou < a OR a 31-12-2014, axustadas	**Axustes**	**Resultado**
Obrigacións Recoñecidas a 31-12-2015		152.466.101,27
-A " Axustes por gasto financiado con fdos.finalistas UE e outr.Admón.Públicas" (Cap.4: 1.673.270,75 e cap.7:4.332.475,01)	6.005.745,76	
-C "Investimentos Financeiramente sustentables"	14.504.694,13	
		131.955.661,38
Obrigacións Recoñecidas a 31-12-2014 + 1,3 % s/OR a 31-12-2014		134.371.233,02
-A " Axustes por gasto financiado con fdos.finalistas UE e outr.Admón.Públicas" (Cap.4 e 7:2.329.310,48 e 205.624,62)	2.534.935,10	
+ B "Axustes por "incrementos de recadación por cambios normativos"	29.594.187,99	
-C "Investimentos Financieramente sustentables"	136.869,71	
OR a 31-12-2014 + " 1,3 %s/OR " - A + B - C		**161.293.616,20**
REGRA GASTO AXUSTADA A 31-12-2015 OPER. NON FINANCEIRAS = 131.995.661,38 < 161.293.616,20		
CUMPRIMENTO REGRA GASTO	**MARXE**	**29.337.954,82**

4. ACTA DE ARQUEO A 30/11/2015

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

Existencia anterior al periodo	138.205.854,23
INGRESOS	
De Presupuesto.	15.927.198,80
Por operaciones no Presup.	15.516.108,32
Por Reintegros de Pago.	1.523,70
De Recursos de Otros Entes.	67.717,95
Por Movimientos Internos.	8.022.779,13
De Operaciones Comerciales	0,00
TOTAL INGRESOS	39.535.327,90
Suman Existencias + Ingresos	177.741.182,13
PAGOS	
De Presupuesto.	15.649.886,51
Por operaciones no Presup.	15.737.955,98
Por Devolución de Ingresos.	176.850,45
De Recursos de Otros Entes.	18.677.320,70
Por Movimientos Internos	8.022.779,13
De Operaciones Comerciales	0,00
Por diferencias de redondeo del Euro	0,00
TOTAL PAGOS	58.264.792,77
Existencias a fin del periodo	119.476.389,36

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

ORD.	Descripción del Ordinal / Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR INGRESOS	ANTERIOR PAGOS	PERIODO E. INICIAL	PERIODO INGRESOS	PERIODO PAGOS	EXISTENCIAS
001	CAJA METALICO XXXXXXXXXX	450,76	59.829,27	59.829,27	450,76		450,76	
103	SANTANDER (ENT. COL ES-91-00496756052616139471		4.274.676,90	4.274.676,90				
109	CAIXABANK (ENT. COLA ES-59-21001453260200136695		3.241.309,69	3.241.309,69				
113	SANTANDER (EMBARG ES-56-00496756062516139454		167.046,59	167.046,59				
114	BANESTO (EMBARGOS (ES-97-00306041140870010271		82.776,84	82.776,84				
119	CAIXABANK (EMBARGO ES-54-21001453270200071649		256.264,08	256.264,08				
125	SANTANDER (DOMIC. S ES-43-00496756012116139578		845.853,03	845.853,03				
131	CAIXABANK (DOMIC. S ES-16-21001453290200136934		892.419,84	892.419,84				
140	ABANCA (ETCHEV.RES ES-17-20803103193110000274		3.003,85	3.003,85				
151	BBVA (ENT. COLAB. SE ES-12-01826244400712008411		4.033.344,34	4.033.344,34				
152	BBVA (EMBARGOS CEN ES-42-01826244480011517517		195.548,25	195.548,25				
153	BBVA (DOMIC.SERV.RE ES-24-01826244410011516729		1.289.439,79	1.289.439,79		-54,88	-54,88	
157	CAJA MADRID(EMBARG(ES-86-20384118136900000170		16.496,68	16.496,68				
163	BANCO POPULAR (EM ES-29-00750354990630003206		14.362,02	14.362,02				
164	BANCO POPULAR (EN ES-39-00750354970660005321		685.955,08	685.955,08				
165	BANCO POPULAR(DOM ES-52-00750354980660001061		442.642,71	442.642,71				
166	ABANCA (ENT.COLAB.S ES-74-20800000733110001984		14.134.218,96	14.134.218,96				

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

ORD.	Descripción del Ordinal / Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR INGRESOS	ANTERIOR PAGOS	PERIODO E. INICIAL	PERIODO INGRESOS	PERIODO PAGOS	EXISTENCIAS
167	ABANCA (REST.EMBAR ES-34-20800000753110002509		428.343,91	428.343,91				
168	ABANCA (DOMICILIAC ES-49-20800000723110002483		8.323.137,12	8.323.137,12				
169	ABANCA (OFICINA CEN ES-28-20800000783110002858		2.501.347,30	2.501.347,30				
171	ABANCA (EMBARGOS D ES-42-20800000753110003044		334.742,48	334.742,48				
187	ABANCA (MOD 3 SANC ES-26-20800000703110003286		126.283,32	126.283,32				
188	CAIXABANK(MOD.3 SAN ES-52-21008685320200002877		41.975,85	41.975,85				
189	B,PASTOR(ENT.C.SERV ES-49-02388101200660002853		4.857.569,83	4.857.569,83				
190	B.PASTOR(R.EMBARGO ES-81-02388101230660000772		126.342,91	126.342,91				
191	B.PASTOR(R.DOMICILIA ES-84-02388101250660003142		1.158.116,58	1.158.116,58				
192	B.PASTOR(ZONA 1 A CC ES-86-02388116260660000173		215.707,79	215.707,79				
193	B.PASTOR(REC.ZONA 2 ES-09-02388107100660000271		140.210,59	140.210,59				
194	B.PASTOR (REC.ZONA 3 ES-64-02388102780660000467		696.204,04	696.204,04				
195	B.PASTOR(REC.ZONA 4 ES-75-02388203580660000467		50.832,36	50.832,36				
196	B.SABADELL(ENT.COL ES-32-00812135710001031607		1.628.044,43	1.628.044,43				
197	B.SABADELL(REST.DO ES-22-00812135710001043912		1.223.763,18	1.223.763,18				
198	B. SABADELL(REST.EME ES-30-00812135710001045611		264.126,49	264.126,49				
200	B.PASTOR(PRESUPUE ES-20-02388101200660000271	15.922.461,88	9.422.726,14	21.504.879,06	3.840.308,96	87.797,22	52,05	3.928.054,13

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

ORD.	Descripción del Ordinal / Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR INGRESOS	ANTERIOR PAGOS	PERIODO E. INICIAL	PERIODO INGRESOS	PERIODO PAGOS	EXISTENCIAS
201	B.PASTOR (PRESUPUES ES-72-00720101950000113081							
202	BANCO GALLEGO (PR ES-70-00460008430000019107							
203	ABANCA (PRESUPUEST ES-49-20800000713110000010	50.798.384,73	68.905.719,14	88.864.991,22	30.839.112,65	504.564,88	10.644.970,71	20.698.706,82
204	BANESTO (PRESUPUES ES-69-00306041160870030271							
205	CAIXA GALICIA (PRESU ES-23-20910000313110000010							
206	BBVA (PRESUPUESTOS ES-30-01822200190000178839							
212	CAIXABANK (PRESUPU ES-96-21001453270200061290	9.137.733,22	68.287.990,68	69.550.491,57	7.875.232,33	8.000.032,08	8.577.819,52	7.297.444,89
214	SANTANDER (PRESUP ES-16-00496756082316139462	17.927.638,72	5.271.104,66	18.158.402,10	5.040.341,28	28.209,06	2.487,64	5.066.062,70
218	BBVA (PRESUPUESTOS ES-32-01826244410000178837	14.506.837,35	6.827.427,58	15.829.993,38	5.504.271,55	3.088,67	1.744.902,54	3.762.457,68
220	BBVA.-OPERATIVA(AN ES-06-01826244480200150864	916.974,90	148.690.213,23	139.938.090,11	9.669.098,02	14.476.135,32	20.760.035,93	3.385.197,41
221	BANCO POPULAR (PR ES-64-00750354930660002254	3.839.397,51	1.144.883,90		4.984.281,41			4.984.281,41
223	BANCO DE SABADELL(ES-15-00812135780001017505	5.761.246,36	3.374.852,90	3.500.000,00	5.636.099,26			5.636.099,26
224	ABANCA (ETCHEV.PRE ES-07-20803103113110000167	4.920.156,66	15.607,57	4.935.764,23				
269	ABANCA (PROYECTO W ES-73-20800000763110003213	10.775,43			10.775,43			10.775,43
270	ABANCA (PROYECTO M ES-09-20800000743110003008	355.674,01	4.397.778,05		4.753.452,06			4.753.452,06
272	ABANCA (PROYECTO R ES-97-20800000713110003026	1.785.638,60		1.785.638,60				
273	ABANCA (PROYECTO P ES-98-20800000783110003053	216.617,28		137.612,26	79.005,02	46.800,02		125.805,04

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

ORD.	Descripción del Ordinal / Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR INGRESOS	ANTERIOR PAGOS	PERIODO E. INICIAL	PERIODO INGRESOS	PERIODO PAGOS	EXISTENCIAS
274	ABANCA (PROYECTO N ES-60-20800000703110003062	38.595,20			38.595,20			38.595,20
275	ABANCA (PROYECTO A ES-75-20800000763110003080	6.823,82		6.823,82				
278	ABANCA (PLAN DIN.F ES-46-20800000733110002876	11.050,32		11.050,32				
288	ABANCA (CORRESPON. ES-61-20800000793110002894	38.924,69			38.924,69			38.924,69
289	ABANCA (PROY.E. RED ES-28-20800000793110003197	383.413,31	1.113.319,37	1.423.118,55	73.614,13		14.247,06	59.367,07
413	ABANCA (DEPOSITO PL ES-94-20800000713810076039	20.760.490,66	17.831.423,87	7.432.819,69	31.159.094,84			31.159.094,84
427	ABANCA .(DEPOSITO P ES-67-20800000703810237303	38.555.196,97	14.828.921,79	25.227.526,00	28.156.592,76			28.156.592,76
803	ABANCA (A.C.F.SERV. ES-69-20800000753110002849	24.000,00	10.188,80	28.893,22	5.295,58	1.049,58	129,92	6.215,24
805	ABANCA (A.C.F.PROTO ES-08-20800000743110002929	7.411,10	3.827,36	6.653,31	4.585,15		351,01	4.234,14
807	ABANCA (A.C.F.MARIÑ ES-82-20800000723110002956	34.009,27	27.605,10	38.487,61	23.126,76	2.248,24	14.183,08	11.191,92
813	ABANCA (PAGOS JUST ES-08-20800000753110002492	725.102,22	409.624,62	995.987,67	138.739,17	74.707,19	142.445,83	71.000,53
819	ABANCA (A.C.F.IES CA ES-60-20800000793110003106	40.800,00	121.563,33	121.348,75	41.014,58	24.745,42	33.649,42	32.110,58
827	B.PASTOR(A,C,F.IMPRE ES-03-02388101200660001159	103.500,00	109.288,81	155.458,47	57.330,34	36.412,21	29.596,98	64.145,57
828	B.PASTOR(A.C.F.H.I.FE ES-10-02388101270660002145	22.389,00	49.678,73	59.475,19	12.592,54	12.807,94	15.363,27	10.037,21
829	B.PASTOR(A.C.F.CONS ES-47-02388101210660002646	3.541,73	10.187,61	11.587,97	2.141,37	3.533,37	720,62	4.954,12
831	B.PASTOR(A.C.F.BIBLIO ES-19-02388101200660000968	11.321,27	30.502,63	36.470,16	5.353,74	7.429,47	4.828,37	7.954,84
832	B.PASTOR(A.C.F.H.I.EM ES-31-02388101230660002254	38.075,00	96.802,60	111.016,44	23.861,16	15.006,34	20.743,04	18.124,46

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

ORD.	Descripción del Ordinal / Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR INGRESOS	ANTERIOR PAGOS	PERIODO E. INICIAL	PERIODO INGRESOS	PERIODO PAGOS	EXISTENCIAS
833	B.PASTOR(A.C.F.SERV. ES-81-02388101210660001355	5.991,37	2.814,78	8.806,15				
834	B.PASTOR(A.C.F.CENT ES-29-02388101260660001464	171.100,40	177.879,35	229.047,00	119.932,75	9.147,25	40.691,15	88.388,85
835	B.PASTOR(A.C.F.INS.P ES-19-02388101280660001061	8.837,92	42.000,10	40.367,31	10.470,71	4.373,83	7.873,36	6.971,18
836	B.PASTOR(A.C.F.PARQ ES-54-02388101250660001257	49.567,16	32.833,65	62.856,58	19.544,23	3.919,70	8.764,16	14.699,77
837	ABANCA (ANT.CAJA FI ES-82-20800000733110003295	8.950,75	644,25	9.595,00				
839	A BANCA (A.C.F.SERVI ES-68-20800000783110003302		42.579,00	32.555,66	10.023,34	6.584,37	6.500,00	10.107,71
840	A BANCA (A.C.F.SERV. ES-82-20800000733110003295		10.394,16	10.394,16				
841	A BANCA(A.C.F.SERV.C ES-82-20800000733110003295					6.463,96	270,35	6.193,61
875	CAJA ANTICIPO CAJA F					250,00	129,13	120,87
877	CAJA ANTICIPO CAJA F		32.500,00	16.533,99	15.966,01	6.500,00	16.590,14	5.875,87
878	CAJA ANTICIPO CAJA F	49,25		49,25				
879	CAJA ANTICIPO CAJA F	200,00	1.434,15	1.634,15		143,95	143,95	
880	CAJA ANTICIPO CAJA F	34,40	400,00	234,14	200,26		71,78	128,48
882	CAJA.ANTICIPO CAJA F	1.000,00	414,94	414,94	1.000,00	7,34	7,34	1.000,00
886	CAJA.ANTICIPO CAJA F	894,82		545,30	349,52	2.000,00	37,51	2.312,01
889	CAJA.ANTICIPO CAJA F	539,92	5.000,00	4.448,13	1.091,79	1.000,00	1.439,62	652,17
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F		15.643,22	10.188,80	5.454,42	129,92	5.249,79	334,55

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

ORD.	Descripción del Ordinal Nº Cuenta	SALDO INICIAL	ANTERIOR INGRESOS	ANTERIOR PAGOS	PERIODO E. INICIAL	PERIODO INGRESOS	PERIODO PAGOS	EXISTENCIAS
891	CAJA PAGO A JUSTIFI							
893	CAJA ANTICIPO CAJA F							
894	CAJA.ANTICIPO CAJA F		4.965,54	4.965,54		1.181,52	1.181,52	
895	CAJA ANTICIPO CAJA F							
896	CAJA ANTICIPO CAJA F	6.127,73	4.000,00	10.127,73				
897	CAJA ANTICIPO CAJA F	7.000,00	18.468,30	18.468,30	7.000,00	2.381,47	2.381,47	7.000,00
898	CAJA ANTICIPO CAJA F	800,00	2.982,77	2.982,77	800,00	633,01	633,01	800,00
899	CAJA ANTICIPO CAJA F	60,50	7.200,00	6.530,04	730,46	600,00	406,17	924,29
901	FORMALIZACIÓN		497.659,15	497.659,15		67.734,56	67.734,56	
	Totales	187.165.786,19	404.632.987,93	453.592.919,89	138.205.854,23	23.437.563,01	42.167.027,88	119.476.389,36

INTERVENIDO
EL INTERVENTOR

AUTORIZADO
EL PRESIDENTE

EL TESORERO

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

INGRESOS	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	138.205.854,23		138.205.854,23
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería	957.493,42		957.493,42
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	84.089,38	-84.089,38	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	176.847,47	-176.847,47	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	561.187,45	-561.187,45	0,00
Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	14.147.581,08	-14.147.581,08	0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	202.350,03		202.350,03
Descontados en Pagos de Pto. Gastos	1.094.764,92	-1.094.764,92	0,00
Descontados en Pagos No Presupuestarios	2.520,89	-2.520,89	0,00
Descontados en Pagos por Dev. Ingresos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Ingresos de IVA Repercutido Deducible	0,00		0,00
Aplicaciones Provisionales de Ingresos	14.187.222,48		14.187.222,48
Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios	29.250,00	-29.250,00	0,00
Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible	0,00	0,00	0,00
Por Reintegros de Pagos, directos en Tesorería	0,00		0,00
Descontados en Pagos a Reintegros de Gastos	1.523,70	-1.523,70	0,00
Aplicaciones Definitivas a Reintegros de Gastos	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos, directos en Tesorería	67.717,95	0,00	67.717,95
Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	0,00	0,00	0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	8.022.779,13		8.022.779,13
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	39.535.327,90	-16.097.764,89	23.437.563,01
Suman Existencias más INGRESOS	177.741.182,13		161.643.417,24

ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2015 Periodo desde 1/11 a 30/11

ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

PAGOS

	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS
De Presupuesto, directos de Tesorería	15.649.886,51		15.649.886,51
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	1.561.124,90		1.561.124,90
Pagos de IVA Soportado Deducible en Gastos	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Oper. No Presupuestarias	0,00		0,00
Pagos de IVA Soportado en Dev. de Ingresos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de Gastos	0,00		0,00
Por descuentos No Presupuestarios en Reintegros de R.O.E.	0,00		0,00
Por Aplicaciones Definitivas de Ingresos	14.176.831,08	-14.176.831,08	0,00
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	176.850,45		176.850,45
Descontados en Reintegros de Pagos de Pto. de Gastos	0,00	0,00	0,00
Descontados en Reintegros de Pagos de Recursos Otros Entes	0,00	0,00	0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos	18.677.320,70		18.677.320,70
Por Movimientos Internos de Tesorería	8.022.779,13		8.022.779,13
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Pagos	-1.920.933,81	-1.920.933,81
TOTAL PAGOS	58.264.792,77	-16.097.764,89	42.167.027,88
Existencias a fin del periodo	119.476.389,36		119.476.389,36

Deputación DA CORUÑA

EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL
A CORUÑA
PLENO
Aprobado en Sesión ordinaria
celebrada a día 30 de
decembro de 2015
CÚMPLASE O Secretario
O Presidente

COMISIÓN DE ECONOMÍA, FACENDA, ESPECIAL DE CONTAS, PERSOAL E RÉXIME INTERIOR

Reunión do 23 de decembro de 2015

Preside: VALENTÍN GON ZÁLEZ FORMOSO

Deputados/as Asistentes: JOSÉ GARCÍA LIÑARES (en substitución de Bernardo Fernández Piñeiro), JUAN VICENTE PENABAD MURAS, XESÚS MANUEL SOTO VIVERO, EDUARDO JOSÉ PARGA VEIGA, JAVIER CAÍNZOS VÁZQUEZ (en substitución de José Carlos Calvelo Martínez), JOSÉ LUIS OUJO POUSO (en substitución de José Luis Fernández Mouriño), GUMERSINDO PEDRO GALEGO FEAL, MARIEL PADÍN FERNÁNDEZ, CLAUDIA DELSO CARREIRA, MANUEL DIOS DIZ e ÁNGEL GARCÍA SEOANE

Excusado: MANUEL MUÍÑO ESPASANDÍN

Presentes: JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA, (Interventor Xeral), ENRIQUE MANUEL CALVETE PÉREZ (Tesoureiro), ANA MARÍA MARCOS GARCÍA (Xefa do Servizo de Planificación e Xestión de Recursos Humanos), MANUEL VÁZQUEZ SESMONDE (Xefe do Servizo de Desenvolvemento Territorial e Medio Ambiente) e MARÍA AMPARO CRISTINA TABOADA GIL (Oficial Maior)

Secretaria: MARÍA JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE

INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA A 30/11/2015 E PROXECCIÓN A 31/12/2015

Esta comisión adopta o seguinte acordo:

1.- Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria a 30 de novembro de 2015, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos, Estudos e Asistencia Económica, adscrito á Intervención provincial.
2.- Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de Estabilidade Orzamentaria e Sustentabilidade Financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.
3.- Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un Plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2015 xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do Fondo de Continxencia dotado para o exercicio.
4.- Informar periodicamente ao Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cumpra, as propostas correspondentes que aseguren en todo momento o cumprimento das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, á vista dos informes preceptivos previstos na normativa vixente.

Este acordo apróbase por unanimidade.

O presidente — A secretaria

Valentín González Formoso — Mª José Vázquez Sesmonde

Deputación
DA CORUÑA

DONA Mª AMPARO C. TABOADA GIL, SECRETARIA ACCIDENTAL DA EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA

CERTIFICA: Que o Pleno da Deputación Provincial da Coruña na sesión plenaria ordinaria celebrada o trinta de decembro de dous mil quince adoptou, entre outros, o seguinte acordo:

"40. INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN ORZAMENTARIA O 30/11/2015 E PROXECCIÓN ATA O 31/12/2015

1. Tomar coñecemento da información sobre a xestión orzamentaria o 30 de novembro de 2015, que formula a Sección I do Servizo de Orzamentos, Estudos e Asistencia Económica, adscrito á Intervención provincial.

2. Reiterar o compromiso provincial de orientar a xestión orzamentaria no marco das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira e de adoptar as actuacións que procedan para o seu cumprimento durante o exercicio.

3. Considerar que non é necesario nin procedente no momento presente formular un plan económico-financeiro sobre os ingresos e gastos definitivos previstos para o exercicio 2015 xa que as previsións actuais permiten estimar o cumprimento das normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevindas e imprevisibles que excedesen do fondo de continxencia dotado para o exercicio.

4. Informar periodicamente ao Pleno sobre a execución orzamentaria dos ingresos e gastos previstos e formular, cando cumpra, as propostas correspondentes que aseguren en todo momento o cumprimento das normas de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira, á vista dos informes preceptivos previstos na normativa vixente."

E para que conste e sen prexuízo dos termos da aprobación da acta, segundo o disposto no artigo 206 do Regulamento de organización, funcionamento e réxime xurídico das Corporacións locais, expido a presente de orde e co visto e prace do Sr. Presidente na Coruña, a trece de xaneiro de dous mil dezaseis.

Vº e Pr.

O PRESIDENTE

DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA * PRESIDENCIA *

DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA * SECRETARÍA XERAL *