

# Informe sobre Ejecución Presupuestaria y Proyección a 31 de diciembre

**MES: MAYO - 2014** 



#### INFORME SOBRE EL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A 31 DE MAYO DE 2014 Y PROYECCIÓN A 31 DE DICIEMBRE

#### **OBJETIVO Y ALCANCE**

A través del presente documento que se eleva al Pleno de la Corporación Provincial, se aportan diversos datos presupuestarios y contables reales a 30 de abril y proyectados (estimados) a 31 de diciembre, que permitirán, para ambos momentos del tiempo:

- Analizar el grado de ejecución presupuestaria
- Comprobar el cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria, y
- Verificar el cumplimiento de la regla del gasto

Así mismo, los datos sobre la deuda viva y sobre las existencias en Tesorería, complementarán la información necesaria para una valoración general de la situación económico-financiera de la Diputación.



#### DOCUMENTACIÓN QUE SE ACOMPAÑA

- 1. Estados de Ejecución presupuestaria a 31/05/2014 (Resúmenes por capítulos)
  - a. Estados de ejecución de gastos e ingresos, de ejercicio corriente y ejercicios cerrados
  - b. Estados comparativos de la ejecución presupuestaria de ejercicio corriente a 31/05 de los ejercicios 2013 y 2014
- 2. Proyección de ejecución presupuestaria a 31/12/2014 según criterios del Sistema Europeo de Cuentas (SEC-95)
- 3. Detalle de las operaciones de crédito vivas a 31/05/2014
  - a. Operaciones de crédito con Entidades financieras
  - b. Total operaciones de crédito (Liquidaciones negativas 2008 y 2009)
- 4. Evaluación de los objetivos de Estabilidad presupuestaria
  - a. Estabilidad presupuestaria con datos reales a 31/05/2014 y proyección a 31/12/2014
  - b. Objetivo de la Regla de Gasto con información presupuestaria a 31/05/2014 y estimación a 31/12/2014
- 5. Acta de Arqueo a 31/05/2014

#### RESUMEN DE LA INFORMACIÓN APORTADA

De la información que acompaña al presente escrito se pueden obtener las siguientes conclusiones:

- 1. Ejecución presupuestaria a 31 de mayo y comparativa 2013-2014
  - a. *Presupuesto de gastos:* Los niveles de ejecución del presupuesto de gastos han sido superiores en relación al mismo periodo de 2013, representando un 16,98% en 2014 frente a un 16,31% de 2013.
  - b. *Presupuesto de ingresos*: En relación con el presupuesto de ingresos, los niveles de ejecución han sido superiores a los de 2013, significando un 45,72% en 2014 frente a un 38,03% en 2013.



#### 2. Proyección de ejecución presupuestaria a 31 de diciembre

- a. *Presupuesto de gastos*: La estimación realizada sin ajustes nos daría una ejecución presupuestaria en gastos a 31 de diciembre de un 58,57%, sobre los Créditos Definitivos del Presupuesto 2014.
- b. *Presupuesto de ingresos:* La proyección de la ejecución de ingresos a 31/12 según criterios SEC nos da un porcentaje del 101,45%, respecto de las Previsiones Definitivas, minoradas en el Remanente de Tesorería, del Presupuesto 2014.

#### 3. Proyección de las operaciones de crédito a 31/12/2014

- a. Con Entidades financieras. La proyección de la deuda de las operaciones de crédito con Entidades financieras a final de 2014 asciende a 15.394.318,54 €.
- b. *Incluyendo el Estado:* Si a la deuda anterior le añadimos la contraída con el Estado por Liquidaciones negativas de 2008 y 2009, nos daría un importe 51.474.201,47€.

#### 4. Evaluación de los objetivos de Estabilidad Presupuestaria

Estimación directa a 31/05 y proyección a 31/12:

#### ✓ Estabilidad presupuestaria con datos reales a 31/05

- i. *Operaciones no financieras:* Se constata una capacidad de financiación por operaciones no financieras 26.566.008,84 a 31/05, y de 45.864.617,06 a 31/12.
- ii. *Operaciones financieras:* Existe una necesidad de financiación por operaciones financieras de 2.485.075,14 a 31/05 y una necesidad de financiación de 21.303.359,96 a 31/12.

#### ✓ Regla de Gasto

- i. A 31/05/2014: Se produce un margen de cumplimiento de 83.317,46€ respecto al límite de gasto.
- ii. *A 31/12/2014:* la proyección a diciembre refleja el cumplimiento de la Regla de gasto con un margen de 30.246.628,42€.

#### 5. Existencias en caja y bancos

Las existencias en caja y bancos a 31/05, reflejadas en el arqueo contable, ascienden a 133.360.374,98 €.

A Coruña, a 10 de junio de 2014

El Interventor

José Manuel Pardellas Rivera



1. a. ESTADOS DE EJECUC	IÓN DE GASTOS E INGRESO	S, EJERCICIO CORRIENTE Y	EJERCICIOS CERRADOS	

PRESUPUESTO DE GASTOS

2013

Fecha Obtención 03/06/2013

Pág.

9:04:41

#### ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE

1/1/2013

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Liquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	38.340,195,18	73.401,64	38.413.596,82	13.704.367,90	13.699.212,71	466,29	13.698.746,42	5.621,48	24.709.228,9
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	23.831.995,86	1.172.729,43	25.004.725,29	5.476.316,14	5.151.011,72	856,90	5.150.154,82	326.161,32	19.528,409,
3	GASTOS FINANCIEROS	567,340,00	59.937,22	627,277,22	168.355,07	168,355,07		168.355,07		458,922,
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.276.354,24	3.454.429,79	41.730.784,03	2.012.966,07	1.982.966,07		1.982.966.07	30.000.00	39.717.817,
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.135.000,00		3.135.000,00						3.135.000,
	Total de operaciones corrientes:	104,150,885,28	4.760.498,08	108,911,383,36	21.362,005,18	21.001.545,57	1.323,19	21.000.222,38	361.782,80	87.549.378
6	INVERSIONES REALES	25.733.081,32	1.078.139,13	26.811.220,45	687.991,22	652.853,00		652.853,00	35.138,22	26.123.229.
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13,610,000,00	16.642.493,01	30.252.493,01	151,925,80	2.992,30		2.992,30	148.933,50	30.100.567,
8	ACTIVOS FINANCIEROS	999.289,40		999.289,40	316.937,10	231.123,10		231.123,10	85.814,00	682.352.
9	PASIVOS FINANCIEROS	12.197.544,00	2.500,000,00	14.697.544,00	3,378,191,36	3.378,191,36		3,378,191,36		11,319,352,6
	Total de operaciones de capital:	52.539.914,72	20.220.632,14	72.760.546,86	4.535.045,48	4.265.159,76	-	4.265.159,76	269,885,72	68.225.501,



PRESUPUESTO DE GASTOS

2014

Fecha Obtención 02/06/2014

Pág.

8:15:14

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2014

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	513.172,34	513,172,34		513.172,34		448.288,
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		4.541.039,48	4,541.039,48	1.405.114,83	1.395.661,80		1.395.661,80	9.453,03	3.135.924
3	GASTOS FINANCIEROS							0.470.054.00	550 40 400	0.004
5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS		13.021.505,71	13.021.505,71	3.740.386,20	3.178.251,32		3.178.251,32	562.134,88	9.281.119
	Total de operaciones corrientes		18.524.006,21	18,524.006,21	5.658.673,37	5.087.085,46		5.087.085,46	571,587,91	12.865.332
6	INVERSIONES REALES		17.747.268,00	17,747.268,00	1.194.556,08	1,174,173,92		1.174.173,92	20.382.16	16.552.711
7 8 9	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL ACTIVOS FINANCIEROS PASIVOS FINANCIEROS		31,920,443,61	31,920,443,61	5,477,171,29	5.197.682,03		5,197,682,03	279.489,26	26.443.272
	Total de operaciones de capital		49.667,711,61	49.667.711,61	6.671.727,37	6.371.855,95		6.371.855,95	299.871,42	42.995.98



PRESUPUESTO DE GASTOS

2013

Fecha Obtención 03/06/2013 8:58:54

Pág.

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2013

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		1.638.712,99	1.638.712,99	759.029,43	759.029,43		759.029,43		879.683,5
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS		4.923.870,12	4.923.870,12	1.769.297,23	1,727.325,15		1.727.325,15	41.972.08	3,154,572,8
3	GASTOS FINANCIEROS		45 257 222 22	15.357.232.98	1705 100 00	1 100 005 00				
5	TRANSFERENCIAS CORRIENTES FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS		15.357.232,98	15.357.232,98	4.785.120,08	4,162,995,93		4.162,995,93	622.124,15	10.572.112.9
	Total de operaciones corrientes:		21.919.816,09	21.919.816,09	7.313.446,74	6,649,350,51		6,649,350,51	664.096,23	14,606,369,3
6	INVERSIONES REALES		22.028.136,50	22.028.136,50	1.947.418,66	1.835.409,02		1.835.409,02	112.009,64	20.080.717,8
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		43.501.658,92	43.501.658,92	8.701.425,79	7,750,321,39		7.750.321,39	951.104,40	34,800,233,13
8	ACTIVOS FINANCIEROS PASIVOS FINANCIEROS		114.714,40	114.714,40	44.714.40				44.714,40	70.000.00
	Total de operaciones de capital:		65.644.509,82	65.644.509,82	10.693.558,85	9.585.730,41		9.585.730,41	1.107.828,44	54.950.950,97



PRESUPUESTO DE GASTOS

2014

Fecha Obtención 02/06/2014

8:57:31

Pág.

#### ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE

1/1/2014

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Liquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	38.198.946,52	993.507,17	39.192.453,69	12.719.505,67	13.027.177,67	309.347,79	12.717.829,88	1.675,79	26.472.948
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	24.860.327,03	5.911.235,47	30.771.562,50	6.888.502,80	6.221.468,67	268,80	6.221.199,87	667.302,93	23.883.059
3	GASTOS FINANCIEROS	302.987,68	5.015,41	308,003,09	50.911,73	50.911.73		50.911.73		257,091
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.985.245,68	8.506.377,27	47.491.622,95	13.249.366,29	12.658.375,91		12.658.375,91	590,990,38	34.242.256
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.160.000,00		3.160.000,00						3.160.000
	Total de operaciones corrientes:	105,507,506,91	15.416.135,32	120.923,642,23	32,908,286,49	31,957,933,98	309,616,59	31.648.317,39	1,259,969,10	88.015.355
6	INVERSIONES REALES	21.077.376,75	23.827.889,56	44.905.266,31	2.108.382,31	2.007.992,48		2.007.992,48	100.389,83	42.796.884
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13.806,970,00	53.509.760,46	67.316.730,46	5.546.721,66	5.209.134,40		5.209.134,40	337.587,26	61.770.008
8	ACTIVOS FINANCIEROS	999.289,40	70.000,00	1.069.289,40	305.671,75	277.506,23		277.506,23	28.165.52	763.617
9	PASIVOS FINANCIEROS	16.209.416,94	5.000.000,00	21.209.416,94	2.493.729,88	2.493.729,88		2.493.729,88		18,715,687
	Total de operaciones de capital:	52.093.053,09	82.407.650,02	134.500.703.11	10.454.505,60	9.988.362,99		9.988.362,99	466.142,61	124.046.19



PRESUPUESTO DE GASTOS

2013

Fecha Obtención 03/06/2013

9:18:12

Pág.

#### ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE

1/1/2013

Clasificación Capítulos	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Liquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	38.340.195,18	1.712.114,63	40.052.309,81	14.463.397,33	14.458.242,14	466,29	14.457.775,85	5.621,48	25.588.912,
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	23.831.995,86	6.096.599,55	29.928.595,41	7.245.613,37	6.878.336,87	856,90	6.877.479,97	368.133,40	22.682.982
3	GASTOS FINANCIEROS	567.340,00	59.937.22	627,277,22	168,355,07	168,355,07		168.355,07		458.922
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.276.354.24	18.811.662,77	57.088.017,01	6.798.086,15	6.145.962,00		6.145.962,00	652.124,15	50.289.930
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.135.000,00		3.135,000,00						3,135,000
	Total de operaciones corrientes:	104,150,885,28	26.680.314,17	130.831.199.45	28.675.451,92	27.650.896,08	1.323,19	27.649.572.89	1.025.879,03	102.155.74
6	INVERSIONES REALES	25.733.081,32	23.106.275,63	48.839.356,95	2.635.409,88	2.488.262,02		2.488.262,02	147.147,86	46.203.947
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13.610.000,00	60.144.151,93	73.754.151,93	8.853.351,59	7.753.313,69		7,753,313,69	1.100.037,90	64,900,800
8	ACTIVOS FINANCIEROS	999.289,40	114.714,40	1.114.003,80	361.651,50	231.123,10		231.123,10	130.528,40	752.352
9	PASIVOS FINANCIEROS	12.197.544,00	2,500,000,00	14.697.544,00	3.378.191,36	3,378,191,36		3,378,191,36		11,319,35
	Total de operaciones de capital:	52.539.914,72	85.865.141,96	138,405.056,68	15.228,604,33	13.850.890,17		13.850,890,17	1.377.714,16	123.176.45



PRESUPUESTO DE GASTOS

2014

Fecha Obtención 02/06/2014

Pág.

8:23:27

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE

1/1/2014

Capitulos	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	32.046,15	38.230.992,67	12.206.333,33	12.514.005,33	309.347,79	12.204.657,54	1.675,79	26.024.659,3
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	24.860.327,03	1.370.195,99	26.230.523,02	5.483.387,97	4.825.806,87	268,80	4.825.538,07	657.849,90	20.747.135,
3	GASTOS FINANCIEROS	302.987,68	5.015,41	308.003,09	50.911,73	50.911.73		50.911,73		257.091,
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	38.985.245,68	-4.515.128,44	34.470.117,24	9.508.980,09	9.480.124,59		9.480.124,59	28.855,50	24.961.137
5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.160.000,00		3.160.000,00						3.160,000,
	Total de operaciones corrientes:	105,507,506,91	-3,107,870,89	102.399,636,02	27.249,613,12	26.870.848,52	309.616,59	26.561.231,93	688.381,19	75.150.022
6	INVERSIONES REALES	21.077.376,75	6.080.621,56	27.157.998,31	913.826,23	833.818,56		833.818,56	80.007,67	26.244.172,
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	13,806.970,00	21.589.316,85	35,396,286,85	69.550,37	11.452,37		11.452,37	58,098,00	35,326,736,
8	ACTIVOS FINANCIEROS	999.289,40	70.000,00	1.069.289,40	305.671,75	277.506,23		277.506,23	28,165,52	763.617,
9	PASIVOS FINANCIEROS	16.209.416,94	5.000.000,00	21.209.416,94	2.493.729,88	2.493.729,88		2.493,729,88		18.715.687
	Total de operaciones de capital:	52.093.053,09	32.739.938,41	84.832.991,50	3.782.778,23	3.616.507,04		3.616.507,04	166.271.19	81.050.213



PRESUPUESTO DE INGRESOS

2013

Fecha Obtención

03/06/2013

10:52:06

Pág.

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2013

Clasificación CAPÍTULO:	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Der/Prev	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Rec/Der	Pendiente de Cabro	Estado de Ejecución
1	IMPUESTOS DIRECTOS	15.777.560,00		15.777.560,00	4.841.483,78	30,69	4.851.304,67	29.802.23	4.821.502,44	99,59	19.981,34	-10.936.076,2
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	6.589.002,00		6.589.002,00	3.880.351,65	58,89	4.374.680,72	494.329,07	3.880.351,65	100,00		-2.708.650,3
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	9,381,739,00		9.381.739,00	7.124.560,27	75,94	6.627.434,37	3,49	6.627.430,88	93,02	497.129,39	-2.257.178.7
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	121.581.432,00	2.767.039,53	124.348.471,53	46.552.268,96	37,44	48.000,764,28	1.479.064.12	46.521.700,16	99,93	30.568,80	-77.796.202,5
5	INGRESOS PATRIMONIALES	2.631.067,00		2.631.067,00	998.473,17	37,95	995,134,11		995.134,11	99,67	3,339,06	-1.632.593.8
	Total de operaciones corrientes:	155.960.800,00	2.767.039,53	158.727.839,53	63.397.137,83	39,94	64.849.318.15	2.003.198,91	62.846.119,24	99,13	551.018,59	-95.330.701.70
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES				31.764,57	0,00	31,655,65		31,655,65	99,66	108,92	31.764.57
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		8.792,542,01	8.792.542,01	268.611,95	3,05	178.214.65		178.214.65	66,35	90.397,30	-8.523.930,06
8	ACTIVOS FINANCIEROS	730.000,00	100.867.815.85	101,597,815,85	337.376,03	0,33	337,376,03		337,376,03	100,00		-101,260,439,82
9	PASIVOS FINANCIEROS		118.058,74	118.058,74								-118.058,74
	Total de operaciones de capital	730.000,00	109.778.416,60	110.508.416.60	637.752,55	0,58	547.246,33		547.246,33	85,81	90.506.22	-109.870.664,0



PRESUPUESTO DE INGRESOS

2014

Fecha Obtención

03/06/2014

9:21:33

Pág.

ESTADO DE EJECUCIÓN DESDE 1/1/2014

APÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Der/Prev	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Rec/Der	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
1	IMPUESTOS DIRECTOS	15.033.986,65		15.033.986,65	6.583.705,76	43,79	5,735.258,29	41.557,50	5,693,700,79	86,48	890.004,97	-8.450.280.8
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	7.478.600,00		7.478.600.00	4.938.585,60	66,04	4.161.359,64	263.113,95	3.898.245,69	78,93	1.040.339,91	-2.540.014.4
	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	8.817.658,60		8.817,658,60	6,240,522,85	70,77	5.969.353,73	1.389,43	5.967,964,30	95,63	272.558,55	-2.577.135.7
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	124.011.705.16	2.636.675,09	126.648,380,25	56.768.001,09	44,82	47.131.934,75	1.848.840,15	45.283,094,60	79,77	11.484.906,49	-69.880.379,
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1.528.609,59		1.528,609,59	1.337.963,89	87,53	1.082.425,89		1.082.425,89	80,90	255,538,00	-190,645,
	Total de operaciones corrientes:	156.870.560.00	2.636.675,09	159.507.235.09	75.868.779,19	47,56	64.080.332,30	2.154.901,03	61.925,431,27	81,62	13.943.347,92	-83.638.455,9
	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES				4.572,09	0,00					4.572,09	4.572,0
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		6.499.777,02	6.499.777,02	50.127,63	0,77	50.127,63		50.127.63	100,00		-6.449.649.
8	ACTIVOS FINANCIEROS	730.000,00	88.687.333,23	89.417.333,23	314.326,49	0,35	314,326,49		314,326,49	100,00		-89.103.006,
9	PASIVOS FINANCIEROS					0,00						
	Total de operaciones de capital:	730,000,00	95.187.110,25	95.917.110,25	369.026.21	0.38	364,454.12		364.454.12	98,76	4.572.09	-95.548.084
									001.101,12	50,75	3072,00	33.370.004
										36,76	3.60	55.540.55





## ESTADO DEMOSTRATIVO DE LA GESTION ECONOMICA PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIOS CERRADOS

FECHA CONTABLE: 31/05/2014

02/06/2014

PAGINA: 1

#### RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS ECONOMICOS

GASTOS	C	BLIGACIONES RECON	OCIDAS		PAGOS ORDENADOS		PAGOS	PAGOS
CAPITULOS ECONOMICOS	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVOS	ORDENADOS	REALIZADOS
L- GASTOS DE PERSONAL	61,00	0,00	61,00	0,00	0,00	0,00	61,00	61,0
2 - GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	14.025,00	0,00	14.025,00	297.512,52	0,00	297.512,52	3.500,00	301.012,5
1 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00	355.068,43	0,00	355.068,43	0,00	208.164,0
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	14.086,00	0,00	14.086,00	652.580,95	0,00	652.580,95	3.561,00	509.237,5
) - INVERSIONES REALES	215.409,69	0,00	215.409,69	587.606,67	0,00	587.606,67	0,00	587.606,6
7 - TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	966.884,15	0,00	966.884,15	0,00	779.507,3
TOTAL OPERACIONES CAPITAL	215.409,69	0,00	215.409,69	1.554.490,82	0,00	1.554.490,82	0,00	1.367.114,0
TOTAL CAPITULOS	229.495,69	0.00 -	229.495,69	2.207.071,77	0,00	2.207.071,77	3.561,00	1.876.351,5

A CORUÑA, a 31 de mayo de 2014

EL JEFE DE CONTABILIDAD

EL INTERVENTOR

EL PRESIDENTE



## ESTADO DEMOSTRATIVO DE LA GESTION ECONOMICA PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIOS CERRADOS

RESUMEN GENERAL POR CAPITULOS ECONOMICOS

FECHA CONTABLE: 31/

31/05/2014

02/06/2014

PAGINA: 1

INGRESOS		DERECHOS LIQUIDADOS					
CAPITULOS ECONOMICOS	INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	INGRESOS REALIZADOS	PENDIENTE DE COBRO
1 IMPUESTOS DIRECTOS	1.392.206,76	0,00	1.392.206,76	0,00	0,00	879.490,32	512.716,44
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	1.093.670,18	0,00	1.093.670,18	0,00	0,00	1.093.670,18	0,00
3 TASAS Y OTORS INGRESOS	830.703,88	0,00	830.703,88	0,00	0,00	267,07	830.436,81
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.902.609,73	0,00	11.902.609,73	0,00	0,00	11.902.609,73	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	741.943,06	0,00	741.943,06	0,00	0,00	741.804,00	139,06
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	15.961.133,61	0,00	15.961,133,61	0,00	0,00	14.617.841,30	1.343.292,31
6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	1.878.155,58	4.605,93	1.882.761,51	11.758,98	0,00	27.976,13	1.843.026,40
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	467.269,55	0,00	467.269,55	0,00	0,00	0,00	467.269,55
8 ACTIVOS FINANCIEROS	4.640,39	0,00	4.640,39	0,00	0,00	0,00	4.640,39
TOTAL OPERACIONES CAPITAL	2.350.065,52	4.605,93	2.354.671,45	11.758,98	0,00	27.976,13	2.314.936,34
TOTAL CAPITULOS	18.311.199,13	4.605,93	18.315.805,06	11.758,98	0,00	14.645.817,43	3.658.228,65

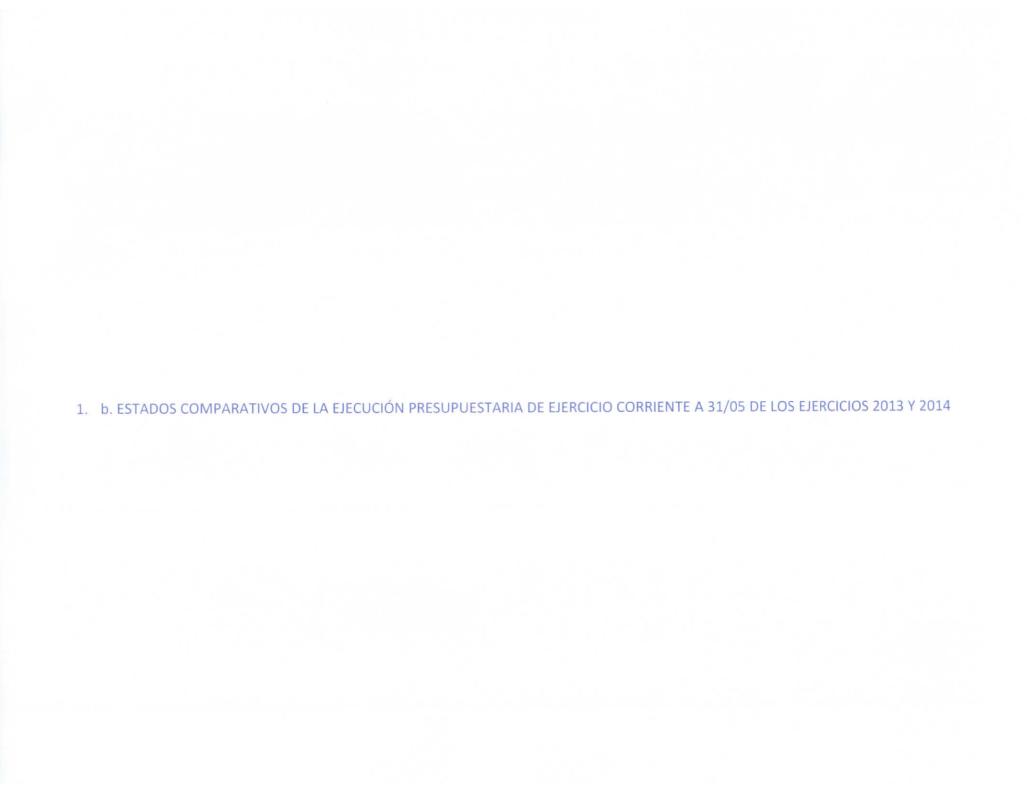
A CORUÑA, a

31 de mayo de 2014

EL JEFE DE CONTABILIDAD

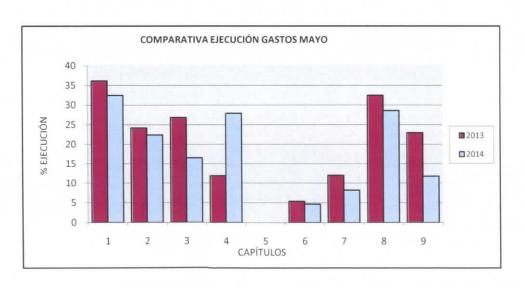
EL INTERVENTOR

EL PRESIDENTE



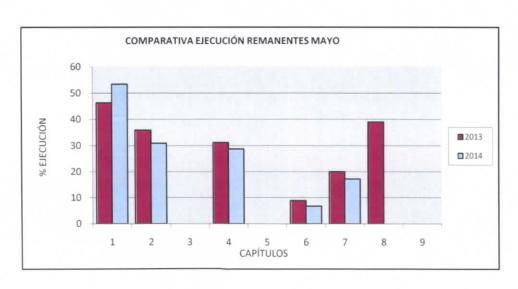
#### COMPARATIVA 2013 - 2014. EJECUCIÓN MAYO PRESUPUESTO DE GASTOS

		EJERCICIO 2013			EJERCICIO 2014		VARIACIÓN %
CAPITULOS	CREDITOS DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCION.	CREDITOS DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCION.	EJECUCION
1 GASTOS DE PERSONAL	40.052.309,81	14.463.397,33	36,11	39.192.453,69	12.719.505,67	32,45	-3,66
2 GTOS.BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	29.928.595,41	7.245.613,37	24,21	30.771.562,50	6.888.502,80	22,39	-1,82
3 GASTOS FINANCIEROS	627.277,22	168.355,07	26,84	308.003,09	50.911,73	16,53	-10,31
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57.088.017,01	6.798.086,15	11,91	47.491.622,95	13.249.366,29	27,90	15,99
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.135.000,00	0,00	0,00	3.160.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE OPERACIONES CORRIENTES	130.831.199,45	28.675.451,92	21,92	120.923.642,23	32.908.286,49	27,21	5,30
6 INVERSIONES REALES	48.839.356,95	2.635.409,88	5,40	44.905.266,31	2.108.382,31	4,70	-0,70
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	73.754.151,93	8.853.351,59	12,00	67.316.730,46	5.546.721,66	8,24	-3,76
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.114.003,80	361.651,50	32,46	1.069.289,40	305.671,75	28,59	-3,88
9 PASIVOS FINANCIEROS	14.697.544,00	3.378.191,36	22,98	21.209.416,94	2.493.729,88	11,76	-11,23
TOTAL DE OPERACIONES DE CAPITAL	138.405.056,68	15.228.604,33	11,00	134.500.703,11	10.454.505,60	7,77	-3,23
TOTALES	269.236.256,13	43.904.056,25	16,31	255.424.345,34	43.362.792,09	16,98	0,67



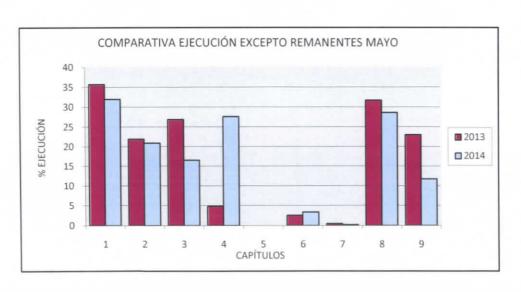
#### COMPARATIVA 2013 - 2014. EJECUCIÓN MAYO PRESUPUESTO DE GASTOS. REMANENTES INCORPORADOS

		EJERCICIO 2013		E	JERCICIO 2014	ICICIO 2014		
CAPITULOS	CREDITOS INCORPORADOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCIÓN.	CREDITOS INCORPORADOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCIÓN.	VARIACIÓN % EJECUCIÓN	
1 GASTOS DE PERSONAL	1.638.712,99	759.029,43	46,32	961.461,02	513.172,34	53,37	7,06	
2 GTOS.BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	4.923.870,12	1.769.297,23	35,93	4.541.039,48	1.405.114,83	30,94	-4,99	
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	15.357.232,98	4.785.120,08	31,16	13.021.505,71	3.740.386,20	28,72	-2,43	
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	
TOTAL DE OPERACIONES CORRIENTES	21.919.816,09	7.313.446,74	33,36	18.524.006,21	5.658.673,37	30,55	-2,82	
6 INVERSIONES REALES	22.028.136,50	1.947.418,66	8,84	17.747.268,00	1.194.556,08	6,73	-2,11	
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	43.501.658,92	8.701.425,79	20,00	31.920.443,61	5.477.171,29	17,16	-2,84	
8 ACTIVOS FINANCIEROS	114.714,40	44.714,40	38,98	0,00	0,00			
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00		0,00	0,00			
TOTAL DE OPERACIONES DE CAPITAL	65.644.509,82	10.693.558,85	16,29	49.667.711,61	6.671.727,37	13,43	-2,86	
TOTALES	87.564.325,91	18.007.005,59	20,56	68.191.717,82	12.330.400,74	18,08	-2,48	



COMPARATIVA 2013 - 2014. EJECUCIÓN MAYO
PRESUPUESTO DE GASTOS. EXCEPTO REMANENTES INCORPORADOS

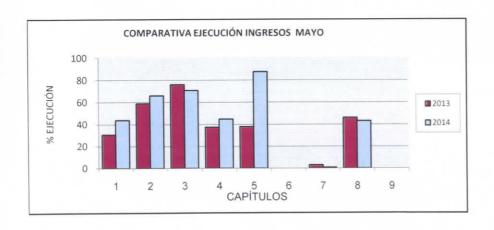
		EJERCICIO 2013			EJERCICIO 2014		VARIACIÓN %
CAPITULOS	CREDITOS DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCION	CREDITOS DEFINITIVOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCION	EJECUCION
1 GASTOS DE PERSONAL	38.413.596,82	13.704.367,90	35,68	38.230.992,67	12.206.333,33	31,93	-3,75
2 GTOS.BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	25.004.725,29	5.476.316,14	21,90	26.230.523,02	5.483.387,97	20,90	-1,00
3 GASTOS FINANCIEROS	627.277,22	168.355,07	26,84	308.003,09	50.911,73	16,53	-10,31
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	41.730.784,03	2.012.966,07	4,82	34.470.117,24	9.508.980,09	27,59	22,76
5 FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS	3.135.000,00	0,00	0,00	3.160.000,00		0,00	0,00
TOTAL DE OPERACIONES CORRIENTES	108.911.383,36	21.362.005,18	19,61	102.399.636,02	27.249.613,12	26,61	7,00
6 INVERSIONES REALES	26.811.220,45	687.991,22	2,57	27.157.998,31	913.826,23	3,36	0,80
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	30.252.493,01	151.925,80	0,50	35.396.286,85	69.550,37	0,20	-0,31
8 ACTIVOS FINANCIEROS	999.289,40	316.937,10	31,72	1.069.289,40	305.671,75	28,59	-3,13
9 PASIVOS FINANCIEROS	14.697.544,00	3.378.191,36	22,98	21.209.416,94	2.493.729,88	11,76	-11,23
TOTAL DE OPERACIONES DE CAPITAL	72.760.546,86	4.535.045,48	6,23	84.832.991,50	3.782.778,23	4,46	-1,77
TOTALES	181.671.930,22	25.897.050,66	14,25	187.232.627,52	31.032.391,35	16,57	2,32



#### COMPARATIVA 2013 - 2014. EJECUCIÓN MAYO PRESUPUESTO DE INGRESOS

		EJERCICIO 2013			EJERCICIO 2014		VARIACIÓN %
CAPITULOS	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS LIQUIDADOS	% EJECUCION.	PREVISIONES DEFINITIVAS	DERECHOS LIQUIDADOS	% EJECUCION.	EJECUCION
1 IMPUESTOS DIRECTOS	15.777.560,00	4.841.483,78	30,69	15.033.986,65	6.583.705,76	43,79	13,11
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	6.589.002,00	3.880.351,65	58,89	7.478.600,00	4.938.585,60	66,04	7,14
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	9.381.739,00	7.124.560,27	75,94	8.817.658,60	6.240.522,85	70,77	-5,17
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	124.348.471,53	46.552.268,96	37,44	126.648.380,25	56.768.001,09	44,82	7,39
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.631.067,00	998.473,17	37,95	1.528.609,59	1.337.963,89	87,53	49,58
TOTAL DE OPERACIONES CORRIENTES	158.727.839,53	63.397.137,83	39,94	159.507.235,09	75.868.779,19	47,56	7,62
6 ENAJENACION DE INVERSIONES REALES	0,00	31.764,57		0,00	4.572,09		
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.792.542,01	268.611,95	3,05	6.499.777,02	50.127,63	0,77	-2,28
8 ACTIVOS FINANCIEROS (*)	730.000,00	337.376,03	46,22	730.000,00	314.326,49	43,06	-3,16
9 PASIVOS FINANCIEROS	118.058,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE OPERACIONES DE CAPITAL	9.640.600,75	637.752,55	6,62	7.229.777,02	369.026,21	5,10	-1,51
TOTALES	168.368.440,28	64.034.890,38	38,03	166.737.012,11	76.237.805,40	45,72	7,69

<sup>(\*)</sup> En el capítulo 8 no se tiene en cuenta el Remanente de Tesorería utilizado como fuente de financiación, al no ser objeto de liquidación de derechos.



#### DETALLE REMANENTE TESORERÍA

AÑO	R.T.	INICIAL	UTILIZADO	DISPONIBLE	
	RTGG	142.222.532,65	100.618.662,58	41.603.870,07	
2013	RTGFA	316.352,94	249.153,27	67.199,67	
	TOTAL	139.230.495,39	100.867.815,85	38.362.679,54	
	RTGG	164.164.359,17	88.453.732,56	75.710.626,61	
2014	RTGFA	233.600,67	233.600,67	0,00	
	TOTAL	164.397.959,84	88.687.333,23	75.710.626,61	



2. PROYECCIÓN DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA A 31/05/2014

Table 1	PROYECCIÓN DE LA EJECUCIÓ	N DEL PRESUPL	JESTO DE GASTO	OS EJ.CORRIENTE	A 31-12-2014	PARTI	ENDO DE DATO	S REALES DE EJECUCIÓN A 31-05-2014
pítulo		Créditos Definitivos a 31/5	Obligaciones Reconocidas a 31/5	Estimación inicial obligaciones a 31/12 (A)	Ajustes (B)		Estimación ajustada a 31/12 (A) - (B)	Criterios de estimación inicial (A)
					Importe	Clave		
OPER	RACIONES NO FINANCIERAS							
	Todo excepto art. 15 y 16	25.911.858,00	8.741.392,06	24.475.897,77			24.475.897,77	Prorrateo por 14 meses.(OR/5)*14
. 1	Artículo 15	2.855.559,60	1.826.061,75	2.855.559,60			2.855.559,60	Créditos definitivos presupuestados
1	Artículo 16	10.425.036,09	2.152.051,86	8.531.849,54			8.531.849,54	% ejecución s/CD 2013: 81,84%, aplicado a CD 2014
	TOTAL 1	39.192.453,69	12.719.505,67	35.863.306,90			35.863.306,90	
	Excepto Remanentes	26.230.523,02	5.483.387,97	16.464.899,30	20.046,50	(1)	16.444.852,80	% ejecución s/CD 2013: 62,77%, aplicado a CD 2014
2	Remanentes incorporados	4.541.039,48	1.405.114,83	2.382.229,31	1.108.916,62		1.273.312,69	% ejecución s/C.Inc. 2013: 52,46%, aplicado a CD 2014
	TOTAL 2	30.771.562,50	6.888.502,80	16.464.899,30	1.128.963,12		16.444.852,80	
		308.003,09	50.911,73	308.003,09			308.003,09	Créditos definitivos presupuestados
3	TOTAL 3	308.003,09	50.911,73	308.003,09			308.003,09	
	Excepto Remanentes	34.470.117,24	9.508.980,09	22.195.308,49	68.869,16		22.126.439,33	% ejecución s/CD 2013: 64,39%, aplicado a CD 2014
4	Remanentes incorporados	13.021.505,71	3.740.386,20	10.483.614,25	3.563.091,89	(1)	6.920.522,35	% ejecución s/C.Inc. 2013: 80,51%, aplicado a CD 2014
	TOTAL 4	47.491.622,95	13.249.366,29	32.678.922,74	3.631.961,05		29.046.961,68	
_		3.160.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	Fdo.de contingencia. No da lugar a OR en este capítulo
5	TOTAL 5	3.160.000,00	0,00	0,00			0,00	
	Excepto Remanentes	27.157.998,31	913.826,23	8.364.663,48	19.837,62		8.344.825,86	% ejecución s/ CD 2013: 30,80%, aplicado a CD 2014
6	Remanentes incorporados	17.747.268,00	1.194.556,08	5.475.032,18	757.109,64	(1)	4.717.922,53	% ejecución s/ C.Inc. 2013: 30,85%, aplicado a CD 2014
	TOTAL 6	44.905.266,31	2.108.382,31	13.839.695,66	776.947,26		13.062.748,39	
	Excepto Remanentes	35.396.286,85	69.550,37	8.544.663,65	60.595,94		8.484.067,71	% ejecución s/ Cd 2013: 24,14% aplicado a CD 2014
7	Remanentes incorporados	31.920.443,61	5.477.171,29	19.838.555,70	5.477.171,29	(1)	14.361.384,41	% ejecución s/ C.Inc. 2013: 62,15%, aplicado a CD 2014
	TOTAL 7	67.316.730,46	5.546.721,66	28.383.219,35	5.537.767,23		22.845.452,12	
OTAL C	PERACIONES NO FINANCIERAS	233.145.639,00	40.563.390,46	127.538.047,04	11.075.638,67	Cit Lat	117.571.324,99	
OF	PERACIONES FINANCIERAS							
	Anticipos al personal	954.575,00	305.671,75	733.612,20	0,00		733.612,20	Prorrateo por 12 meses.(OR/5)*12
8	Resto	114.714,40	0,00	114.714,40	0,00		114.714,40	Créditos definitivos presupuestados
	TOTAL 8	1.069.289,40	305.671,75	848.326,60	0,00		848.326,60	
9		21.209.416,94	2.493.729,88	21.209.416,94			21.209.416,94	Créditos definitivos presupuestados
9	TOTAL 9	21.209.416,94	2.493.729,88	21.209.416,94			21.209.416,94	
TOTAL	L OPERACIONES FINANCIERAS	22.278.706,34	2.799.401,63	22.057.743,54	0,00		22.057.743,54	
	TOTALES GENERALES	255.424.345,34	43.362.792,09	149.595.790,58	11.075.638,67		139.629.068,53	

Nota: Los capítulos 2, 4, 6 y 7 mantendrán el criterio de % de ejecución ejercicio anterior s/CD de corriente salvo que la ejecución de corriente sea mejor. En este caso se prorrateará en 12 meses

Claves Ajustes SEC:

(1) Obligaciones financiadas con Remanente de Tesorería Ej.2013 a la fecha, que por un principio de prudencia, no se efectúa la proyección a 31-12-2014.



apítulo		Previsiones Definitivas a 31/5	Derechos Reconocidos Netos a 31/5	Estimación inicial DR a 31/12 (A)	Recaudación Líquida a 31/5 (RL)	Estimación Inicial de RL a 31/12 (B)	Estimación a 3 Criterios SE		Criterios de estimación inicial de (A) γ (B)
		A CONTRACTOR					Importe	Clave	
OPER	ACIONES NO FINANCIERAS								
17.00	I.R.P.F.	10.026.230,00	4.142.107,75	9.941.058,60	3.306.588,32	9.919.764,96	9.941.058,60	(1)	Prorrateo por 12 meses.(DR/5)*12 y (RL/4)*12
1	Recargo Provincial	5.007.756,65	2.441.598,01	4.526.010,46	2.387.112,47	4.332.711,05	4.355.260,57	(2)+(3)	% de ejecución 2013, DR: 90,38% y RL: 86,52% aplicados 2014
	TOTAL 1	15.033.986,65	6.583.705,76	14.467.069,06	5.693.700,79	14.252.476,01	14.296.319,17		
2		7.478.600,00	4.938.585,60	11.852.605,44	3.898.245,69	11.694.737,07	11.694.737,07	(1)	Prorrateo por 12 meses.(DR/5)*12 y (RL/4)*12
	TOTAL 2	7.478.600,00	4.938.585,60	11.852.605,44	3.898.245,69	11.694.737,07	11.694.737,07		
	Tasa Serv. Recaudación	7.500.000,00	5.826.483,25	5.826.483,25	5.826.483,25	5.826.483,25	5.826.483,25	(2)	Lo liquidado hasta el momento
3	Resto	1.317.658,60	414.039,60	1.392.501,61	141.481,05	1.027.114,88	1.027.381,95	(2)	% de ejecución 2013, DR: 105,68% y RL: 77,95% aplicado 2014
	TOTAL 3	8.817.658,60	6.240.522,85	7.218.984,86	5.967.964,30	6.853.598,13	6.853.865,20		
	Fdo. Compl. Financiación	122.509.692,43	55.575.702,30	133.381.685,52	44.090.795,81	132.272.387,43	133.381.685,52	(1)	Prorrateo por 12 meses.(DR/5)*12 y (RL/4)*12
4	Fdos.Final.U.E.y otr.Ad.Públicas	3.438.687,82	712.521,13	712.521,13	712.521,13	712.521,13	712.521,13	(2) (*)	(A) Lo liquidado (B) Lo recaudado /hasta el momento
4	Resto	700.000,00	479.777,66	779.678,52	479.777,66	779.678,52	779.678,52	(2)	Prorrateo por 10 cuotas
	TOTAL 4	126.648.380,25	56.768.001,09	134.873.885,17	45.283.094,60	133.764.587,08	134.873.885,17		
_		1.528.609,59	1.337.963,89	2.144.373,78	1.082.425,89	1.633.297,78	1.633.297,78	(2)	Prorrateo por 4 trimestres (DR/2)*4+(4) y (RL/2)*4+(4)
5	TOTAL 5	1.528.609,59	1.337.963,89	2.144.373,78	1.082.425,89	1.633.297,78	1.633.297,78		
	Venta de solares	0,00	4.572,09	4.572,09	0,00	0,00	27.963,53	(3)	Lo liquidado hasta el momento ejercicios cerrados
6	Reintegros ejerc.cerrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,60	(3)	Lo liquidado hasta el momento ejercicios cerrados
	TOTAL 6	0,00	4.572,09	4.572,09	0,00	0,00	27.976,13	(-)	to manage management of the control
	Fdos.Final.U.E.y otr.Ad.Públicas	6.499.777,02	50.127,63	50.127,63	50.127,63	50.127,63	50.127,63	(2) (*)	(A) Lo liquidado (B) Lo recaudado /hasta el momento
7	TOTAL 7	6.499.777,02	50.127,63	50.127,63		50.127,63	50.127,63	(-) ( )	processes (b) to recade and prosta er momento
OTAL O	PERACIONES NO FINANCIERAS	166.007.012,11	75.923.478,91	170.611.618,03		168.248.823,70	169.430.208.15		
OPE	ERACIONES FINANCIERAS		10,000,000		32,373,320,30	20012 101020/10	2001-1001200,20		
	Remanente Tesorería	88.687.333,23	0,00	0,00	0,00	0,00			No procede estimación por tratarse de RT del ejercicio anterior
8	Reintegros Anticipos personal	730.000,00	314.326,49	754.383,58	314.326,49	754.383,58	754.383,58	(2)	Prorrateo por 12 meses.(DR/5)*12 y (RL/5)*12
	TOTAL 8	89.417.333,23	314.326,49	754.383,58	314.326,49	754.383,58	754.383,58	1-7	
-		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00		
9	TOTAL 9	0,00	0,00	0,00		0,00	0.00		
TOTAL	OPERACIONES FINANCIERAS	89.417.333,23	314.326,49	754.383,58	314.326,49	754.383,58	754.383.58		
	TOTALES GENERALES	255.424.345,34	76.237.805,40	171.366.001,60		169.003.207,28	170.184.591,73		

Nota: Debido a que las Entregas a Cuenta relativas a la Participación en Tributos del Estado que afectan a los conceptos IRPF (100), todos los impuestos cedidos del capítulo 2 y al Fdo.Complem.Financiación (42010), son recibidas a mes vencido, el prorrateo se efectúa sobre (n-1), siendo n el mes objeto del informe.

#### Claves Ajustes SEC:

- (1) Estimación a 31/12 de Derechos Reconocidos Netos
- (2) Estimación a 31/12 de Recaudación Líquida Ej.Corriente
- (3) Recaudación Líquida real de Ej.Cerrados a fecha 30/05/2014
- (\*) No se han podido aplicar los ajustes por ingresos obtenidos del Presupuesto de la Unión Europea contanidos en el Manual de Cálculo del Déficit de la IGAE, por lo que se utiliza, en base al principio de prudencia, el criterio de la recaudación liquida.

(4)Se añaden los Derechos reconocidos por Monte Costa: 531.554,00 e Ingresos recaudados 531.554,00







### DEUDA VIVA ESTIMADA EJERCICIO 2014 (A 31/12/2014)

	DEUDA		VARIACIONES DE	LA DEUDA DUR	ANTE EL EJERO	CICIO	DEUDA	Re	cursos corrientes	% Deuda	Incremento
	INICIAL	Deuda	Deuda no	amort ejercicio	diferencia	Incremento	ACUMULADA		liquidados	acuml.	s/ejercicio
ejerc.		concertada	consolidada	y anticipada	consolidación	de la deuda		año	importe	s/recursos	anterior
	1	2	3	4	5	6 (2-3-4-5)	7 (1+6)			liquidados	%
1994	61.704.955,31	59.864.671,86 (2	) 252.774,10	4.471.270,17	59.864.671,86	-4.724.044,27	56.980.911,04	1.992	84.088.975,21	67,76	
1995	56.980.911,04	5.998.100,80		6.032.791,52		-34.690,72	56.946.220,32	1.993	87.028.451,17	65,43	-2,33
1996	56.946.220,32	6.906.294,38 (3	) 794.792,35	6.282.126,22		-170.624,19	56.775.596,13	1.994	79.910.789,79	71,05	5,61
1997	56.775.596,13	6.911.639,20		3.515.854,23	735.585,36	2.660.199,61	59.435.795,74	1.995	89.199.173,57	66,63	-4,42
1998	59.435.795,74	17.369.249,82		3.462.834,42		13.906.415,40	73.342.211,14	1.996	94.006.775,97	78,02	11,39
1999	73.342.211,14	23.890.231,15 (4	) 2.563,98	3.728.568,09		20.159.099,08	93.501.310,22	1.997	93.465.497,37	100,04	22,02
2000	93.501.310,22	13.222.266,30 (5	) 529.255,74	5.541.364,39		7.151.646,17	100.652.956,39	1.998	104.950.307,94	95,91	-4,13
2001	100.652.956,39	9.045.232,17		5.848.604,07	315.520,96	2.881.107,14	103.534.063,53	1.999	107.613.953,58	96,21	0,30
2002	103.534.063,53	14.235.000,00 (6	) 4.968.794,84	5.798.784,92		3.467.420,24	107.001.483,77	2.000	111.221.695,98	96,21	0,00
2003	107.001.483,77	8.598.090,00 (7	) 658.373,62	7.737.506,68	138.486,37	63.723,33	107.065.207,10	2.001	121.809.773,72	87,90	-8,31
2004	107.065.207,10	8.100.000,00 (8	) 5.726.698,57	7.068.638,51		-4.695.337,08	102.369.870,02	2.002	124.555.459,88	82,19	-5,71
2005	102.369.870,02	8.000.000,00 (9	) 44.119,86	9.031.166,41		-1.075.286,27	101.294.583,75	2.003	125.346.142,78	80,81	-1,38
2006	101.294.583,75	9.500.000,00 (1	0) 11.892,14	9.356.623,78	3.163,19	128.320,89	101.422.904,64	2.004	144.845.082,37	70,02	-10,79
2007	101.422.904,64	9.500.000,00 (1	1) 32.709,89	9.660.459,96		-193.169,85	101.229.734,79	2.005	139.049.405,11	72,80	2,78
2008	101.229.734,79	8.000.000,00 (1	2) 112.088,11	10.665.362,89	67.199,67	-2.844.650,67	98.385.084,12	2.006	163.797.234,37	60,07	-12,74
2009	98.385.084,12	7.900.000,00 (1	3) 106.139,14	11.698.969,95		-3.905.109,09	94.479.975,03	2.007	175.912.499,05	53,71	-6,36
2010	94.479.975,03	12.000.000,00 (1	4) 81.738,68	13.318.983,88		-1.400.722,56	93.079.252,47	2.008	186.297.289,85	49,96	-3,75
2011	93.079.252,47	0,00 (1	5) 877,32	15.175.247,82		-15.176.125,14	77.903.127,33	2.009	184.987.315,90	42,11	-7,85
2012	77.903.127,33	0,00 (1	6)	20.506.424,01		-20.506.424,01	57.396.703,32	2.010	152.570.806,54	37,62	-4,49
2013	57.396.703,32	0,00 (1	7) 336.482,93	20.456.484,91		-20.792.967,84	36.603.735,48	2.011	164.743.751,38	22,22	-15,40
2014	36.603.735,48	0,00 (1	8)	21.209.416,94		-21.209.416,94	15.394.318,54	2.012	163.995.512,66	9,39	-12,83
							15.394.318,54	2.013	186.972.883,72	8,23	-1,15

7

Los datos del ejercicio 2014 son estimados y se contemplan con los recusos liquidados en el ejercicio 2012.

- (1) Los datos reflejados en el cuadro se refieren unicamente a operaciones a "largo plazo"
- (2) Corresponde a prestamos anteriores al año 1992, que se consolidaron por menor importe
- (3) Corresponde al prestamo del año 1995 que se consolido por valor de 5.203.308,45€
- (4) Corresponde al préstamo del año 1997 que se consolido por valor de 6.909.075,22 €
- (5) Corresponde al préstamo del año 1998 que se consolidó por valor de 16.839.994,08 €
- (6) Corresponde al préstamo del año 1999 que se consolidó por valor de 18.921.436,31 €
- (7) Corresponde al préstamo del año 2000 que se consolidó por valor de 12.563.892,68 €
- (8) Corresponde al préstamo del año 2001 que se consolidó por valor de 3.318.533,60 €
- (9) Corresponde al préstamo del año 2002 que se consolidó por valor de 14.190.880,14 €
- (10) Corresponde al préstamo del año 2003 que se consolidó por valor de 8.586.197,86 €
- (11) Corresponde al préstamo del año 2004 que se consolidó por valor de 8,067,290,11€
- (12) Corresponde a los años 2005 y 2006 que se consolidaron por valor de: 7.968.942,35 € (-31,057,65) y 9.418.969,54€ (-81,030,46) Total: 112,088,11 €
- (13) Corresponde al préstamo del año 2007 que se consolidó por valor de 9,393,860,86 €
- (14) Corresponde al préstamo del año 2008 que se consolidó por valor de 7.918.261,32€. En la columna (4) se incluye la Amortiz.Anticipada correspondiente a economías de personal por importe de economías de personal por importe de 808,641,25€. Icluidas en el EMC 4/2010 aplicadas al Prestamo de 2008 (Art. 14 RDL 8/2010)
- (15) Corresponde al préstamo del año 2009 que se consolidó por valor de 5.899.122,68€. En la columna (4) se incluye la Amortiz. Anticipada Presupuesto 2011:
- 1.000.000€ en el presupuesto. 1.000.000€ en el EMC 2/2011 y 354.878.54 en el EMC 3/2012. Aplicado en el Prestamo de 2009. (Art. 14 RDL 8/2010)
- (16) incluye la amortización prevista en el ejercicio 2012 (12.182.531,10€) y la amortización anticipada incluida en el EMC nº3/2012 (4.223.892,91€), EMC 4/2012 (2.500.000), EMC 5/2012 (1.100.000,00) y EMC 6/2012 (500.000,00)
- (17) Se incluye una amortización anual préstamos: 10.456.484,91 mas amortización anticipada de 1.500.000,00 € durante el ejercicio 2013 , E.M.C. 1/2013 (2.500.000 €) y
- $E.M.C.\ 2/2013,\ en\ tramite,\ (300.000,000),\ Se\ consolida\ el\ pr\'estamo\ del\ a\~no\ 2010\ por\ 336.482,93 \in menos.\ Amortización\ anticipada\ en\ el\ E.M.C.\ n°3/2013\ (1.000.000,000\in)$
- Amortización anticipada en el E.M.C. 4/2013 (2.900.000,00 €) Amortización anticipada E.M.C. nº 5/2013 1.800.000,00 €
- (18) Se incluye la amortización anual de prestamos: 8.209.416,94 €, amortización anticipada en ejercicio 2014 de 1.200.000 € y de 6.800.000,00€. Amortización anticipada incluida en E.M.C. 1/2014 de 5.000.000,00€



#### DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

#### TOTAL OPERACIONES DE CRÉDITO INCLUIDAS LIQUIDACIONES NEGATIVAS PIE EJERCICIOS 2008 Y 2009

			EUROS								
	DEUDA		VARIACIONES DE	LA DEUDA DURAN	NTE EL EJERCIC	10	DEUDA	Red	cursos corrientes	% Deuda	Incremente
	INICIAL	Deuda	Deuda no	amort ejercicio	diferencia	Incremento	ACUMULADA		liquidados	acuml.	s/ejercicio
ejerc.		concertada	consolidada	y anticipada	consolidación	de la deuda	1997	año	importe	s/recursos	anterior
	1	2	3	4	5	6 (2-3-4-5)	7 (1+6)			liquidados	%
1994	61.704.955,31	59.864.671,86	(2) 252.774,10	4.471.270,17	59.864.671,86	-4.724.044,27	56.980.911,04	1.992	84.088.975,21	67,76	
1995	56.980.911,04	5.998.100,80		6.032.791,52		-34.690,72	56.946.220,32	1.993	87.028.451,17	65,43	-2,33
1996	56.946.220,32	6.906.294,38	(3) 794.792,35	6.282.126,22		-170.624,19	56.775.596,13	1.994	79.910.789,79	71,05	5,61
1997	56.775.596,13	6.911.639,20		3.515.854,23	735.585,36	2.660.199,61	59.435.795,74	1.995	89.199.173,57	66,63	-4,42
1998	59.435.795,74	17.369.249,82		3.462.834,42		13.906.415,40	73.342.211,14	1.996	94.006.775,97	78,02	11,39
1999	73.342.211,14	23.890.231,15	(4) 2.563,98	3.728.568,09		20.159.099,08	93.501.310,22	1.997	93.465.497,37	100,04	22,02
2000	93.501.310,22	13.222.266,30	(5) 529.255,74	5.541.364,39		7.151.646,17	100.652.956,39	1.998	104.950.307,94	95,91	-4,13
2001	100.652.956,39	9.045.232,17		5.848.604,07	315.520,96	2.881.107,14	103.534.063,53	1.999	107.613.953,58	96,21	0,30
2002	103.534.063,53	14.235.000,00	(6) 4.968.794,84	5.798.784,92		3.467.420,24	107.001.483,77	2.000	111.221.695,98	96,21	0,00
2003	107.001.483,77	8.598.090,00	(7) 658.373,62	7.737.506,68	138.486,37	63.723,33	107.065.207,10	2.001	121.809.773,72	87,90	-8,31
2004	107.065.207,10	8.100.000,00	(8) 5.726.698,57	7.068.638,51		-4.695.337,08	102.369.870,02	2.002	124.555.459,88	82,19	-5,71
2005	102.369.870,02	8.000.000,00	(9) 44.119,86	9.031.166,41		-1.075.286,27	101.294.583,75	2.003	125.346.142,78	80,81	-1,38
2006	101.294.583,75	9.500.000,00	(10) 11.892,14	9.356.623,78	3.163,19	128.320,89	101.422.904,64	2.004	144.845.082,37	70,02	-10,79
2007	101.422.904,64	9.500.000,00	(11) 32.709,89	9.660.459,96		-193.169,85	101.229.734,79	2.005	139.049.405,11	72,80	2,78
2008	101.229.734,79	8.000.000,00	(12) 112.088,11	10.665.362,89	67.199,67	-2.844.650,67	98.385.084,12	2.006	163.797.234,37	60,07	-12,74
2009	98.385.084,12	7.900.000,00	(13) 106.139,14	11.698.969,95		-3.905.109,09	94.479.975,03	2.007	175.912.499,05	53,71	-6,36
2010	94.479.975,03	12.000.000,00	(14) 81.738,68	13.318.983,88		-1.400.722,56	93.079.252,47	2.008	186.297.289,85	49,96	-3,75
2011	93.079.252,47	14.759.549,17	(15) 877,32	18.127.157,60		-3.368.485,75	89.710.766,72	2.009	184.987.315,90	48,50	-1,47
2012	89.710.766,72	46.911.042,85	(16)	32.840.542,51		14.070.500,34	103.781.267,06	2.010	152.570.806,54	68,02	19,53
2013	103.781.267,06		(17) 336.482,93	25.610.325,31		-25.946.808,24	77.834.458,82	2.011	164.743.751,38	47,25	-20,78
2014	77.834.458,82		(18)	26.363.257,35		-26.363.257,35	51.471.201,47	2.012	163.995.512,66	31,39	-36,64
			F				51.474.201,47	2.013	186.972.883,72	27,53	-19,72

- (1) Los datos reflejados en el cuadro se refieren unicamente a operaciones a "largo plazo" ya que durante el periodo 90/10 no se ha materializado ninguna operación a "corto plazo".
- (2) Corresponde a prestamos anteriores al año 1992, que se consolidaron por menor importe
- (3) Corresponde al prestamo del año 1995 que se consolido por valor de 5.203.308,45€
- (4) Corresponde al préstamo del año 1997 que se consolido por valor de 6.909.075,22 €
- (5) Corresponde al préstamo del año 1998 que se consolidó por valor de 16.839.994,08 €
- (6) Corresponde al préstamo del año 1999 que se consolidó por valor de 18.921.436,31 €
- (7) Corresponde al préstamo del año 2000 que se consolidó por valor de 12.563.892,68 €
- (8) Corresponde al préstamo del año 2001 que se consolidó por valor de 3.318.533,60 €
- (9) Corresponde al préstamo del año 2002 que se consolidó por valor de 14.190.880,14 €
- (10) Corresponde al préstamo del año 2003 que se consolidó por valor de 8.586.197,86 €
- (11) Corresponde al préstamo del año 2004 que se consolidó por valor de 8,067,290,11€
- (12) Corresponde a los años 2005 y 2006 que se consolidaron por valor de: 7.968.942,35 € (-31,057,65) y 9.418.969,54€ (-81,030,46) Total: 112,088,11 €
- (13) Corresponde al préstamo del año 2007 que se consolidó por valor de 9,393,860,86 €
- (14) Coresponde al préstamo del año 2008 que se consolidó por valor de 7.918.261,32 €.
- (15) Corresponde al préstamo del año 2009 que se consolidó por valor de 5.899.122,68 €. Tambien se incluye EMC 2/2011 y EMC 3/2011

En el año 2010 figura la amortización anticipada por economías personal. Artículo 14 del R. Decreto-Ley 8/2010

En el año 2011 figura la amortización anticipada por economías personal. Artículo14 del R. Decreto-Ley 8/2010

(15 - 16) Importes totales a devolver al Estado por la liquidación Tributos del Estado de 2008 Y 2009.

Así mismo se incluye en amortizaciónes la devolución anual correspondiente al Estado.

- (16) incluye la amortización prevista en el ejercicio 2012 (12.182.531,10€) y la amortización anticipada incluida en el EMC nº3/2012 (4.223.892,91€), EMC 4/2012 (2.500.000), EMC 5/2012 (1.100.000) y EMC 6/2012 (500.000)
- (17) Incluye amortización anual préstamos: 10.456,484,91 más una amortización anticipada durante el ejercicio de 1,500.000,00 € y la devolución al estado: 5.153.840,42. Además de una amortización anticipada de 2.500.000,00€ incluida en el EMC 1/2013 y 300.000,00€ incluidos en el E:M.C. 2/2013, en trámite. Se consolida el préstamo del año 2010 por 336,482,93 € menos. Amortización anticipada en el E.M.C. 3/2013 (1.000.000,00 €) Amortización anticipada en el E.M.C. 4/2013 (2.900.000,00 €), Amortización anticipada E.M.C. nº5/2013 (1.800.000,00 €)
- (18) Se incluye la amortización anual de prestamos: 8.209.416,94 €, amortización anticipada en ejercicio 2014 de 1.200.000 € y de 6.800.000,00€ amortización anticipada E.M.C. nº 1/2014 (5.000.000,00€) y la devolución al estado de 5.153.840,40 €







MAYO 2014
PROYECCIÓN CUMPLIMIENTO OBJETIVO DE ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA A 31-12-2014

CAPACIDAD/NECESIDAD FINANCIACIÓN OPERACIONES NO FINANCIERAS (Cap.1 a 7)								
	Cobros realizados	Obligaciones reconocidas	Ajuste P.T.E.	Capacidad/necesidad financiación				
A 31-05-2014	61.975.558,90	40.563.390,46	5.153.840,40	26.566.008,84				
A 31-12-2014 (Estimación)	168.248.823,70	127.538.047,04	5.153.840,40	45.864.617,06				

CAPACIDAD/NECESIDAD FINANCIACIÓN OPERACIONES FINANCIERAS (Cap.8 y 9)							
Cobros realizados Obligaciones reconocidas Capacidad/necesidad financiación							
A 31-05-2014	314.326,49	2.799.401,63	-2.485.075,14				
A 31-12-2014 (Estimación)	754.383,58	22.057.743,54	-21.303.359,96				





## MAYO DE 2014 VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DE LA REGLA DEL GASTO OPERACIONES NO FINANCIERAS

	Ajustes	Resultado
OR a 31-05-2014 de Capítulos 1 a 7, excepto capítulo 3, deberán ser = o < a OR a 31-05-2013 Cap. 1 a 7 + 1,5 %		
OR a 31-05-2014 (Cap.1 a 7)		40.512.478,73
OR A 31-05-2013 (Cap. 1 a 7)		39.995.858,32
1,5 % s/OR a 31-05-2013 Cap. 1 a 7	599.937,87	
OR a 31-05-2013 Cap. 1 a 7 (excepto capítulo 3) + 1,5 %		40.595.796,19
REGLA GASTO A 31-05-2014 OPER.NO FINANCIERAS = 40.512.478,73 < 40.595.796,19		
CUMPLIMIENTO REGLA GASTO	MARGEN	83.317,46

PROYECCIÓN A 31-12-2014 ESTIMACIÓN AL MES DE MAYO SIN AJUSTAR		
	Ajustes	Resultado
OR Estimadas a 31-12-2014 (Cap. 1 a 7, excepto capítulo 3) deberán ser = o < a OR a 31-12-2013 (Cap.1 a 7) + 1,5 %		
OR Estimadas a 31-12-2014 (Cap.1 a 7)		127.230.043,95
OR a 31-12-2013 (Cap.1 a 7)		147.638.510,64
1,5 % s/O.R. a 31-12-2013 Cap. 1 a 7	2.214.577,66	
OR a 31-12-2013 Cap. 1 a 7 + 1,5 %		149.853.088,30
REGLA GASTO INICIAL A 31-12-2014 = 127.230.043,95< 149.853.088,30		
CUMPLIMIENTO REGLA GASTO	MARGEN	22.623.044,35

	Ajustes	Resultado
OR a 31-12-2013 Cap. 1 a 7 (excepto capítulo 3) + 1,5%		149.853.088,30
- " Ajustes por gasto financiado con fdos.finalistas U.E y otr.Admón.Públicas" (Cap.4 y 7: 4.390.495,26 y 3.146.747,77)	7.537.243,03	
+ "Ajustes por "incrementos de recaudación por cambios normativos"	15.160.827,10	
OR a 31-12-2013 Cap. 1 a 7 + " 1,5 %s/O:R " - " Ajuste p/Gtos.financ.c/Fdos.Finalistas " + " Ajustes Recaud."		157.476.672,37
REGLA GASTO AJUSTADA A 31-12-2014 OPER. NO FINANCIERAS = 127.230.043,95 < 157.476.672,37		
CUMPLIMIENTO REGLA GASTO	MARGEN	30.246.628,42







ACTA DE ARQUEO PRESUPUESTO 2014 1/5 a 31/5 Periodo desde

147.016.104,06	Existencia anterior al periodo
	INGRESOS
14.008.407,11	De Presupuesto.
2.431.103,07	Por operaciones no Presup.
309.616,59	Por Reintegros de Pago.
57.215,23	De Recursos de Otros Entes.
5.080.378,71	Por Movimientos Internos.
0,00	De Operaciones Comerciales
21.886.720,71	TOTAL INGRESOS
168.902.824,77	Suman Existencias + Ingresos
	PAGOS
18.118.610,30	De Presupuesto.
1.370.259,09	Por operaciones no Presup.
434.659,91	Por Devolución de Ingresos.
10.538.541,78	De Recursos de Otros Entes.
5.080.378,71	Por Movimientos Internos
0,00	De Operaciones Comerciales
0,00	Por diferencias de redondeo del Euro
35.542.449,79	TOTAL PAGOS
133.360.374,98	Existencias a fin del periodo





**PRESUPUESTO** 

2014

Periodo desde

1/5

	Descripción del Ordinal		ANTERI	OR		PERIODO		
ORD	Nº Cuenta	SALDO INICIAL	INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	EXISTENCIAS
001	CAJA METALICO	450,76	4.775,15	4.775,15	450,76			450,76
101	B.PASTOR (ENT. COLAB ES-95-00720101910000138762							
103	SANTANDER (ENT. COL ES-91-00496756052616139471		12,60	12,60				
104	BANESTO (ENT. COLAB ES-14-00306041130870000271					47,24	47,24	
106	B. GALLEGO (ENT. COL/ ES-89-00460008400000021240							
107	BANCO ETCHEVERRIA ( ES-95-00310003141011003564							
109	CAIXABANK (ENT. COLA ES-59-21001453260200136695							
111	B. PASTOR (EMBARGO ES-66-00720101960000142725							
113	SANTANDER (EMBARG ES-56-00496756062516139454							
114	BANESTO (EMBARGOS   ES-97-00306041140870010271							
116								
117	BANCO ETCHEVERRIA ( ES-80-00310003131010003425					13.414,97	13.414,97	
119	CAIXABANK (EMBARGO ES-54-21001453270200071649							
123	B. PASTOR (DOMIC. SEF ES-11-00720101980000142550							
125	SANTANDER (DOMIC. S ES-43-00496756012116139578							
126	BANESTO (DOMIC. SER ES-75-00306041160870007271							
128	B. GALLEGO (DOMIC. SE ES-75-00460008440000022266							



**PRESUPUESTO** 

2014

Periodo desde

1/5

	Descripción del Ordinal		ANTE	RIOR		PERIODO		
ORD.	Nº Cuenta	SALDO INICIAL	INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	EXISTENCIAS
129	BANCO ETCHEVERRIA ( ES-77-00310003111011001319							
131	CAIXABANK (DOMIC. S ES-16-21001453290200136934							
33	B. PASTOR (RECAUDAC ES-44-00720159110000102385							
134	B. PASTOR (RECAUDAC ES-51-00720102370000123041							
135	B.PASTOR (RECAUDACI ES-81-00720134490000112553							
151	BBVA (ENT. COLAB. SE ES-12-01826244400712008411					30.815,24	30.815,24	
52	BBVA (EMBARGOS CEN ES-42-01826244480011517517							
53	BBVA (DOMIC.SERV.RE ES-24-01826244410011516729							
57	CAJA MADRID(EMBARG ES-86-20384118136900000170							
63	BANCO POPULAR (EM ES-29-00750354990630003206							
164	BANCO POPULAR (EN ES-39-00750354970660005321							
165	BANCO POPULAR(DOM ES-52-00750354980660001061					5.717,77	5.717,77	
166	NCG BANCO(ENT.COLA ES-74-20800000733110001984							
167	NCG BANCO( REST.EM ES-34-20800000753110002509		**					
168	NCG BANCO (DOMICI ES-49-20800000723110002483							
169	NCG BANCO(OFICINA C ES-28-20800000783110002858							
171								



**PRESUPUESTO** 

2014

Periodo desde

1/5

	Descripción del Ordinal		ANTER	IOR		PERIODO		
ORD.	Nº Cuenta	SALDO INICIAL	INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	EXISTENCIAS
186	B,PASTOR(RECAUD.ZO ES-58-00720156850000103022							
187	NCG BANCO(MOD 3 SA ES-26-20800000703110003286							
188	CAIXABANK(MOD.3 SAN ES-52-21008685320200002877							
189	B,PASTOR(ENT.C.SERV ES-49-02388101200660002853							
190	B.PASTOR(R.EMBARGO ES-81-02388101230660000772							
91	B.PASTOR(R.DOMICILIA ES-84-02388101250660003142							
92	B.PASTOR(ZONA 1 A CC ES-86-02388116260660000173							
93	B.PASTOR(REC.ZONA 2 ES-09-02388107100660000271							
94	B.PASTOR (REC.ZONA 3 ES-64-02388102780660000467							
95	B.PASTOR(REC.ZONA 4 ES-75-02388203580660000467							
96	B.SABADELL(ENT.COL ES-32-00812135710001031607							
97	B.SABADELL(REST.DO ES-22-00812135710001043912							
98	B. SABADELL(REST.EME ES-30-00812135710001045611							
200	B.PASTOR(PRESUPUE ES-20-02388101200660000271	13.186.947,73	18.682.802,93	18.591.652,90	13.278.097,76	159.134,83	5.011.576,99	8.425.655,60
201	B.PASTOR (PRESUPUES ES-72-00720101950000113081							
202	BANCO GALLEGO (PR ES-70-00460008430000019107	2.328.649,25	2.982.266,46	5.310.915,71				
203	NCG BANCO (PRESUP ES-49-20800000713110000010	38.635.150,75	78.632.066,80	101.809.164,44	15.458.053,11	339.125,77	1.481.936,02	14.315.242,86



PRESUPUESTO

2014

Periodo desde

1/5

	Descripción del Ordinal		ANTER	IOR		PERIODO		
ORD.	Nº Cuenta	SALDO INICIAL	INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	EXISTENCIAS
204	BANESTO (PRESUPUES ES-69-00306041160870030271	5.910.090,13	19.312,45	19.845,97	5.909.556,61	4.538,43	12.535,16	5.901.559,88
205	CAIXA GALICIA (PRESU ES-23-20910000313110000010							
206	BBVA (PRESUPUESTOS ES-30-01822200190000178839							
210	BANCO ETCHEVERRIA ( ES-46-00310003111010002292	2.153.602,13	10.444,56		2.164.046,69			2.164.046,69
212	CAIXABANK (PRESUPU ES-96-21001453270200061290	23.354.712,04	29.982.771,12	31.479.228,80	21.858.254,36	5.030.557,42	6.100.524,01	20.788.287,77
214	SANTANDER (PRESUP ES-16-00496756082316139462	8.186.507,84	18.013.476,82	20.009.186,26	6.190.798,40	15.597,87	296.088,87	5.910.307,40
218	BBVA (PRESUPUESTOS ES-32-01826244410000178837	11.164.520,51	11.924.624,45	14.489.547,27	8.599.597,69	47.294,38	2.282.606,83	6.364.285,24
220	BBVAOPERATIVA( AN ES-06-01826244480200150864	390.150,64	52.821.887,01	48.100.101,23	5.111.936,42	12.974.820,35	17.011.928,44	1.074.828,33
221	BANCO POPULAR (PR ES-64-00750354930660002254	3.545.332,50	5.959.263,62	5.931.568,76	3.573.027,36	9.950,01		3.582.977,37
223	BANCO DE SABADELL( ES-15-00812135780001017505		2.346.894,67		2.346.894,67	2.713,37		2.349.608,04
269	NCG BANCOPROYEC ES-73-20800000763110003213	3.537,22			3.537,22			3.537,22
270	NCG BANCO (PROYEC ES-09-20800000743110003008	215.677,02	471.246,47	471.246,47	215.677,02		15.500,00	200.177,02
272	NCG BANCO (PROYEC ES-97-20800000713110003026	1.785.055,31	30.656,18	30.042,64	1.785.668,85		30,25	1.785.638,60
273	NCG BANCO (PROYEC ES-98-20800000783110003053	142.624,59	471.246,47	383.019,77	230.851,29			230.851,29
274	NCG BANCO (PROYEC ES-60-20800000703110003062	38.595,20			38.595,20			38.595,20
275	NCG BANCO (PROYEC	6.823,82			6.823,82			6.823,82
278	NCG BANCO (PLAN DI ES-46-20800000733110002876	11.050,32			11.050,32			11.050,32
	ES-46-20800000733110002876							



PRESUPUESTO

2014

Periodo desde

1/5

		PERIODO		IOR	ANTER		Descripción del Ordinal	
EXISTENCIAS	PAGOS	INGRESOS	E. INICIAL	PAGOS	INGRESOS	SALDO INICIAL	Nº Cuenta	ORD.
38.924,6			38.924,69			38.924,69	NCG BANCO (CORRES ES-61-20800000793110002894	288
504.099,1	7.829,65		511.928,82	96.549,02	7.238,21	601.239,63	NCG BANCO(PROY.E. R ES-28-20800000793110003197	289
							B.SANTANDER (DEPOS ES-72-00496756002033012336	403
				2.965.784,38		2.965.784,38	BANCO GALLEGO (DE ES-45-00460008413000001220	408
20.760.490,66			20.760.490,66	41.142.107,76	41.142.107,76	20.760.490,66	NCG BANCO (DEPOSI ES-94-20800000713810076039	413
				5.931.568,76		5.931.568,76	CAIXABANK (DEPOSITO ES-37-21002109490300313767	416
				5.513.234,18		5.513.234,18	BANCO POPULAR (DE ES-87-00750354910250000495	418
				2.547.449,91		2.547.449,91	BBVA(DEPOSITO PL.FI ES-73-01825947140411502790	419
				418.334,58		418.334,58	B.POPULAR(DEPOSITO ES-41-00750354960250000593	421
				11.863.137,52	2.547.449,91	9.315.687,61	BBVA.(DEPOSITO PLAZ ES-76-01826244450411500335	424
				7.053.946,13		7.053.946,13	BANCO PASTOR(DEPO ES-96-02388101250250001677	425
				4.809.191,39		4.809.191,39	BANCO PASTOR(DEPO ES-45-02388101200250001579	426
38.555.196,9			38.555.196,90	0,04	38.555.196,94		NCG BANCO, S.A.(DE ES-67-20800000703810237303	427
15.657,5	3.286,45	118,64	18.825,36	41.791,01	2.594,19	58.022,18	NCG BANCO (A.C.F. ES-69-20800000753110002849	803
6.874,0	626,00	236,70	7.263,30	851,62	816,27	7.298,65	NCG BANCO (A.C.F. ES-08-20800000743110002929	805
25.255,89	12.548,03	1.493,30	36.310,62	4.362,55	20.359,92	20.313,25	NCG BANCO (A.C.F. ES-82-20800000723110002956	807
4.639,13	35.742,75	40.381,88		52.539,14	52.539,14		NCG BANCO(PAGOS J ES-08-20800000753110002492	813



**PRESUPUESTO** 

2014

Periodo desde

1/5

	Descripción del Ordinal		ANTERIOR			PERIODO			
ORD.	Nº Cuenta	SALDO INICIAL	INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	EXISTENCIAS	
818	NCG BANCO(GAST VI ES-74-20800000743110003099								
819	NCG BANCO (A.C.F.IES   ES-60-20800000793110003106	40.800,00	40.597,01	52.129,86	29.267,15		16.811,03	12.456,12	
825	NCG BANCO (A.C.F DO ES-22-20800000713110003115	6.000,00	2.000,00	8.000,00					
827	B.PASTOR(A,C,F.IMPRE ES-03-02388101200660001159	97.100,00	6.400,00	85.939,47	17.560,53			17.560,53	
828	B.PASTOR(A.C.F.H.I.FE ES-10-02388101270660002145	20.324,93	14.385,38	23.480,56	11.229,75	6.009,19	6.158,29	11.080,65	
829	B.PASTOR(A.C.F.CONS ES-47-02388101210660002646	3.885,43	3.424,47	2.077,70	5.232,20	517,90	627,66	5.122,44	
830	B.PASTOR(A.C.F. SERV. ES-35-02388101280660000870	6.676,38	2.323,62	9.000,00					
831	B.PASTOR(A.C.F.BIBLIO ES-19-02388101200660000968	10.394,95	7.297,80	14.726,77	2.965,98	7.378,20	4.452,11	5.892,07	
832	B.PASTOR(A.C.F.H.I.EM ES-31-02388101230660002254	37.825,00	13.680,36	31.063,84	20.441,52	8.576,76	10.335,89	18.682,39	
833	B.PASTOR(A.C.F.SERV. ES-81-02388101210660001355	4.965,45	10.420,37	9.906,56	5.479,26		3.469,24	2.010,02	
834	B.PASTOR(A.C.F.CENT ES-29-02388101260660001464	151.360,00	122.626,02	142.658,38	131.327,64	35.564,36	27.571,84	139.320,16	
835	B.PASTOR(A.C.F.INS.P ES-19-02388101280660001061	12.228,73	5.280,16	8.446,18	9.062,71	5.051,97	3.676,92	10.437,76	
836	B.PASTOR(A.C.F.PARQ ES-54-02388101250660001257	58.058,48	26.136,39	39.253,25	44.941,62		7.629,79	37.311,83	
837	NCG BANCO(ANT.CAJA ES-82-20800000733110003295		9.000,00	4.711,52	4.288,48		2.917,65	1.370,83	
838	N.C.G. BANCO(A.C.F.AN ES-22-20800000713110003115					8.000,000		8.000,00	
877	CJA ANTICIPO ANUNCIC								
878	CAJA ANTICIPO CAJA F		300,00	85,90	214,10	203,57	255,28	162,39	



**PRESUPUESTO** 

2014

Periodo desde

1/5

	Descripción del Ordinal		ANTERI	ANTERIOR		PERIODO		
ORD.	Nº Cuenta	SALDO INICIAL	INGRESOS	PAGOS	E. INICIAL	INGRESOS	PAGOS	EXISTENCIAS
879	CAJA ANTICIPO CAJA F		930,02	930,02		125,95	39,41	86,54
880	CAJA ANTICIPO CAJA F	128,30		3,40	124,90			124,90
882	CAJA.ANTICIPO CAJA F	1.000,00			1.000,00			1.000,00
886	CAJA.ANTICIPO CAJA F	2.303,47		413,51	1.889,96		6,15	1.883,81
888	CAJA.ANTIC C. FIJA PA	271,00		271,00				
889	CAJA.ANTICIPO CAJA F	263,86	1.400,00	899,61	764,25	800,00	721,43	842,82
890	CAJA. ANTICIPO CAJA F		5.791,01	719,69	5.071,32	3.286,45	111,24	8.246,53
891	CAJA PAGO A JUSTIFI							
893	CAJA ANTICIPO CAJA F							
894	CAJA.ANTICIPO CAJA F		2.978,03	2.978,03		224,32	224,32	
895	CAJA ANTICIPO CAJA F							
896	CAJA ANTICIPO CAJA F	8.634,55	9.500,00	13.135,08	4.999,47	3.000,00	2.226,61	5.772,86
897	CAJA ANTICIPO CAJA F	7.000,00	3.366,57	3.366,57	7.000,00	1.847,34	1.847,34	7.000,00
898	CAJA ANTICIPO CAJA F	800,00	1.499,44	1.499,44	800,00	799,26	769,26	830,00
899	CAJA ANTICIPO CAJA F	410,64	1.900,00	1.725,32	585,32	600,00	1.066,39	118,93
901	FORMALIZACIÓN		33.337,80	33.337,80		169.496,40	169.496,40	
	Totales	171.571.394,93	305.006.624,55	329.561.915,42	147.016.104,06	18.927.439,84	32.583.168,92	133.360.374,98



INTERVENIDO EL INTERVENTOR

ACTA DE ARQUEO	PRESUPUESTO	2014	Periodo desde	1/5	a 31/5
AUTORIZADO		/ EL	TESORERO		
EL PRESIDENTE			4		
and collo					
jego celu					



**PRESUPUESTO** 

2014

Periodo desde

1/5

a 31/5

## ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

<u>ESOS</u>	INGRESOS BRUTOS	AJUSTES	INGRESOS LIQUIDOS
Existencia anterior al periodo	147.016.104,06		147.016.104,06
De Presupuesto de Ingresos, directos en Tesorería Descontados en Pagos de Pto. Gastos Descontados en Pagos No Presupuestarios Descontados en Pagos por Dev. Ingresos Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes Aplicaciones Definitivas de Ingresos Presupuestarios	13.449.792,42 97.081,84 0,00 429.486,70 0,00 32.046,15	-97.081,84 0,00 -429.486,70 0,00 -32.046,15	13.449.792,42 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería Descontados en Pagos de Pto. Gastos Descontados en Pagos No Presupuestarios Descontados en Pagos por Dev. Ingresos Descontados en Pagos de Recursos Otros Entes Ingresos de IVA Repercutido Deducible Aplicaciones Provisionales de Ingresos Aplicaciones Definitivas de Ingresos No Presupuestarios Aplicaciones Definitivas de IVA Repercutido Deducible	106.070,66 2.254.931,05 568,45 0,00 0,00 37.430,72 32.046,15 56,04 0,00	-2.254.931,05 -568,45 0,00 0,00 -56,04 0,00	106.070,66 0,00 0,00 0,00 0,00 37.430,72 32.046,15 0,00
Por Reintegros de Pagos, directos en Tesorería Descontados en Pagos a Reintegros de Gastos Aplicaciones Definitivas a Reintegros de Gastos	164.505,95 145.110,64 0,00	-145.110,64 0,00	164.505,95 0,00 0,00
De Recursos de Otros Entes Públicos, directos en Tesorería Aplicaciones Definitivas de Recursos de Otros Entes	57.215,23 0,00	0,00 0,00	57.215,23 0,00
Por Movimientos Internos de Tesorería	5.080.378,71		5.080.378,71
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00
	Descuentos en Reintegros	0,00	0,00
TOTAL INGRESOS	21.886.720,71	-2.959.280,87	18.927.439,84
Suman Existencias más INGRESOS	168.902.824,77		165.943.543,90



**PRESUPUESTO** 

2014

Periodo desde

1/5

a 31/5

## ESTADO DEMOSTRATIVO DEL ACTA DE ARQUEO

AGOS	PAGOS BRUTOS	AJUSTES	PAGOS LIQUIDOS	
De Presupuesto, directos de Tesorería	18.118.610,30		18.118.610,30	
De Operaciones No Presupuestarias, directos en Tesorería	1.338.156,90		1.338.156,90	
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	32.102,19	-32.102,19	0,00	
Por Devolución de Ingresos, directos de Tesorería	434.659,91		434.659.91	
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	10.538.541,78		10.538.541,78	
Por Movimientos Internos de Tesorería	5.080.378,71		5.080.378,71	
De Operaciones Comerciales	0,00		0,00	
	Descuentos en Pagos	-2.927.178,68	-2.927.178,68	
TOTAL PAGOS	35.542.449,79	-2.959.280,87	32.583.168,92	
Existencias a fin del periodo	133.360.374,98		133.360.374,98	



# TRÁMITE ADMINISTRATIVO

Informe sobre Ejecución Presupuestaria y Proyección a 31 de diciembre

**MAYO - 2014** 



## PROPUESTA DE LA PRESIDENCIA

ASUNTO: Informe sobre gestión presupuestaria y propuesta de Acuerdo. (Situación a 31/5/2014 y proyección a 31-12-2014)

ORGANO COMPETENTE: Pleno Corporativo.

## I.- CONSIDERACIONES PREVIAS

A lo largo del presente ejercicio se han adoptado distintos acuerdos en materia presupuestaria de singular trascendencia, cuyo contenido y alcance debe ser objeto de un análisis conjunto y pormenorizado:

- 1. En sesión plenaria de fecha 26 de diciembre de 2013 se aprobó inicialmente el Presupuesto Provincial para el ejercicio 2014.
- 2. A través de Resolución de la Presidencia número 691, de 21 de enero de 2014, modificada por Resolución de la Presidencia nº 2552 de 13 de febrero, se aprobó la Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2013.

## II.- INDICADORES DEL PRESUPUESTO 2014.

En relación con el Presupuesto inicialmente aprobado para el ejercicio 2014 se hace necesario efectuar distintas consideraciones sobre las magnitudes de estabilidad presupuestaria, evolución del gasto y volumen de la deuda:

- 1ª El Presupuesto se presentó formal y materialmente equilibrado y ascienden los ingresos y gastos iniciales a 157.600.560,00 €.
- 2ª Los recursos no financieros (156.870.560,00€) permiten atender la totalidad de los gastos de carácter no financiero (140.391.853,66€) y se genera una capacidad de financiación de 16.478.706,34 €
- 3ª No se apela a la deuda financiera y se reduce el endeudamiento neto en el ejercicio en 16.209.416,94€., de los que corresponden 8.209.416,94 € a amortización del ejercicio y 8.000.000,00€ a amortización anticipada.



#### DE LA

#### DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

- 4ª El volumen de deuda por operaciones financieras vivas será de 20.394.318,54€ a 31 de diciembre de 2014, lo que representa el 10,91% de los recursos liquidados del ejercicio 2013.
- 5 a Las previsiones iniciales del Presupuesto cumplen el objetivo de la Regla de Gasto para el ejercicio 2014 con un margen de 12.799.669,40 € y el objetivo de estabilidad presupuestaria con una capacidad de financiación de 19.172.040,32 €.
- 6ª El Ahorro Bruto y el Ahorro Neto del ejercicio son positivos y ponen de manifiesto la capacidad de financiación de los recursos permanentes para atender a los gastos de este carácter, lo que expresa un superávit estructural significativo.
- 7° Se incluye el Fondo de Contingencia con una dotación de 3.160.000,00 €

El Presupuesto del ejercicio 2014 cumple, por tanto, con todos los requisitos de la normativa de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera y expresa de forma elocuente el firme compromiso de esta Corporación con las normas de buena gestión presupuestaria y financiera, compatibles con la inversión posible para atender las necesidades de infraestructuras y servicios que requieren las competencias provinciales.

## III.- LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2013.

La liquidación del Presupuesto del ejercicio 2013 pone de manifiesto los resultados de la gestión de un ejercicio singular y complejo en el que la actividad prioritaria se orienta a los servicios sociales y a los servicios municipales esenciales. Los resultados obtenidos se caracterizan por los siguientes indicadores:

- 1º. El Resultado Presupuestario del ejercicio (sin ajustes) es positivo y asciende a 24.001.992,10€. El Resultado Presupuestario ajustado también es positivo y se eleva a 57.174.641,33€.
- 2º. El Remanente de Tesorería total del ejercicio asciende a 164.397.959,84€ de los que 164.164.359,17€ corresponden al Remanente de Tesorería para Gastos Generales. Esta magnitud se dedica inicialmente a los siguientes fines, tal y como se expresa en la Resolución de aprobación:

"SEGUNDO: En base a los datos obtenidos sobre la cualificación de Remanentes de 2013, de conformidad con lo establecido en la Base 36ª de Ejecución del Presupuesto Provincial y en aplicación al principio de prudencia, aprobar la afectación del REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS



#### DE LA

#### DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

GENERALES a la financiación de los gastos comprendidos en las situaciones que seguidamente se detallan y a las reservas que se expresan, por los importes que se indican:

1	Financiación complementaria para incorporación de Remanentes de incorporación obligatoria	759.943,54 €
2	Incorporación de Remanentes relativos a gastos comprometidos durante 2013	35.999.741,00 €
3	Remanentes de Crédito producidos durante 2013 que quedando en "Fase A" tengan carácter incorporable	6.013.499,37 €
4	Incorporación de Remanentes relativos a Gastos en "Fase RC" de 2013 con carácter incorporable	17.299.204,40 €
5	Reserva Remanente para financiación de Compromisos de Gasto adquiridos en ejercicios anteriores a 1-1-13, no incorporables y pendientes de ejecución	18.077.879,87 €
6	Reserva Remanente para financiación de Autorizaciones de gasto adquiridas en el año 2013 y anteriores, de carácter no incorporable y pendientes de comprometer	2.125.277,37 €
7	Reserva Remanente para financiación de RC de gastos adquiridos en el año 2013 y anteriores, de carácter no incorporable y pendientes de autorizar	6.615.112,95 €
8	Reserva del importe de Superávit presupuestario por operaciones no financieras (Art. 32 L.O. 2/2012, de 27 de abril)	47.340.858,22 €
9	Remanente de Tesorería disponible	<u>29.932.842,45 €</u>

La cuantía resultante para financiar nuevos gastos (apartado 9) podrá incrementarse en los importes que las unidades gestoras consideren que no son necesarios para atender los gastos contemplados en los puntos 3, 4, 6 y 7 anteriormente citados."

- 3º. Los recursos no financieros permitieron financiar la totalidad de los gastos no financieros y generaron un superávit de operaciones no financieras de 47.340.858,22
- 4º. El Ahorro Bruto y el Ahorro Neto del ejercicio fueron positivos y expresan la real y efectiva capacidad de financiación de los gastos estructurales con ingresos de carácter permanente.

La liquidación del Presupuesto del ejercicio 2013, en consecuencia, cumple todos los requerimientos de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera y



DE LA

## DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

expresan la realidad práctica de los objetivos formulados y el cumplimiento estricto de los compromisos contraídos al formular el Presupuesto de un año difícil, complejo y lleno de retos nuevos.

## IV.- OTRAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS.

Hasta el 31 de mayo se han tramitado, aprobado y contabilizado 13 Expedientes de Modificación de crédito cuyo detalle se expresa a continuación:

Nº Expediente	Fecha	Situación	Fecha Contabilización	Total expediente	Financiación
02-GC	18/02/2014	Contabilizado	25/02/2014	61.735,92	497.07
03-GC	19/02/2014	Contabilizado	25/02/2014	32.046,15	490.07
01-IR	14/02/2014	Contabilizado	06/03/2014	68.191.717,82	RTG: 58.968.747,11
					RTA: 233.600,67
					CI: 8.989.370,04
04-TC	12/03/2014	Contabilizado	12/03/2014	15.500,00	
05-TC	18/03/2014	Contabilizado	19/03/2014	80.000,00	
06 AP/1	20/03/2014 Contabiliz	Contabilizado	abilizado 29/04/2014	29.575.985,45	RTG: 29.484.985,45
		Ooritabilizado			BA: 91.000,00
07-TC	25/03/2014	Contabilizado	25/03/2014	7.315.414,58	
08-TC	01/04/2014	Contabilizado	02/04/2014	115.800,00	
09-TC	02/04/2014	Contabilizado	02/04/2014	2.000,00	
10-TC	09/04/2014	Contabilizado	15/04/2014	36.000,00	
11-TC	23/04/2014	Contabilizado	02/05/2014	10.000,00	
12-TC	07/05/2014	Contabilizado	29/05/2014	54.747,72	
14-GC	19/05/2014	Contabilizado	29/05/2014	53.300,00	491.02

Modificaciones:

GC Generación de Créditos
TC Transferencia de Créditos
IR Incorporación de Remanentes

La Ley Orgánica 9/2013, de 20 de diciembre de control de la deuda Comercial en el sector público establece:

1º.-En su artículo primero, apartado quince, una nueva Disposición Adicional Sexta en la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, del siguiente tenor:

**<sup>&</sup>quot;1.** Será de aplicación lo dispuesto en los apartados siguientes de esta disposición adicional a las Corporaciones Locales en las que concurran estas dos circunstancias:



DE LA

#### DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

- a) Cumplan o no superen los límites que fije la legislación reguladora de las Haciendas Locales en materia de autorización de operaciones de endeudamiento.
- **b)** Que presenten en el ejercicio anterior simultáneamente superávit en términos de contabilidad nacional y remanente de tesorería positivo para gastos generales, una vez descontado el efecto de las medidas especiales de financiación que se instrumenten en el marco de la disposición adicional primera de esta Ley.
- 2. En el año 2014, a los efectos de la aplicación del artículo 32, relativo al destino del superávit presupuestario, se tendrá en cuenta lo siguiente:
- a) Las Corporaciones Locales deberán destinar, en primer lugar, el superávit en contabilidad nacional o, si fuera menor, el remanente de tesorería para gastos generales a atender las obligaciones pendientes de aplicar a presupuesto contabilizadas a 31 de diciembre del ejercicio anterior en la cuenta de «Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto», o equivalentes en los términos establecidos en la normativa contable y presupuestaria que resulta de aplicación, y a cancelar, con posterioridad, el resto de obligaciones pendientes de pago con proveedores, contabilizadas y aplicadas a cierre del ejercicio anterior.
- **b)** En el caso de que, atendidas las obligaciones citadas en la letra a) anterior, el importe señalado en la letra a) anterior se mantuviese con signo positivo y la Corporación Local optase a la aplicación de lo dispuesto en la letra c) siguiente, se deberá destinar, como mínimo, el porcentaje de este saldo para amortizar operaciones de endeudamiento que estén vigentes que sea necesario para que la Corporación Local no incurra en déficit en términos de contabilidad nacional en dicho ejercicio 2014.
- c) Si cumplido lo previsto en las letras a) y b) anteriores la Corporación Local tuviera un saldo positivo del importe señalado en la letra a), éste se podrá destinar a financiar inversiones siempre que a lo largo de la vida útil de la inversión ésta sea financieramente sostenible. A estos efectos la ley determinará tanto los requisitos formales como los parámetros que permitan calificar una inversión como financieramente sostenible, para lo que se valorará especialmente su contribución al crecimiento económico a largo plazo.

Para aplicar lo previsto en el párrafo anterior, además será necesario que el período medio de pago a los proveedores de la Corporación Local, de acuerdo con los datos publicados, no supere el plazo máximo de pago previsto en la normativa sobre morosidad.

- **3.**Excepcionalmente, las Corporaciones Locales que en el ejercicio 2013 cumplan con lo previsto en el apartado 1 respecto de la liquidación de su presupuesto del ejercicio 2012, y que además en el ejercicio 2014 cumplan con lo previsto en el apartado 1, podrán aplicar en el año 2014 el superávit en contabilidad nacional o, si fuera menor, el remanente de tesorería para gastos generales resultante de la liquidación de 2012, conforme a las reglas contenidas en el apartado 2 anterior, si así lo deciden por acuerdo de su órgano de gobierno.
- **4.** El importe del gasto realizado de acuerdo con lo previsto en los apartados dos y tres de esta disposición no se considerará como gasto computable a efectos de la aplicación de la regla de gasto definida en el artículo 12.
- 5. En relación con ejercicios posteriores a 2014, mediante Ley de Presupuestos Generales del Estado se podrá habilitar, atendiendo a la coyuntura económica, la prórroga del plazo de aplicación previsto en este artículo"



DE LA

#### DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

- 2°.-En su Disposición Final Tercera recoge una modificación de la Ley 19/2013, de 9 de diciembre de transparencia, acceso a la información y buen gobierno, para añadir, a las infracciones en materia de gestión económico-presupuestaria tipificadas en su artículo 28, dos nuevos párrafos:
- **«f)** El incumplimiento de la obligación de destinar íntegramente los ingresos obtenidos por encima de los previstos en el presupuesto a la reducción del nivel de deuda pública de conformidad con lo previsto en el <u>artículo 12.5 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera</u> y el incumplimiento de la obligación del destino del superávit presupuestario a la reducción del nivel de endeudamiento neto en los términos previstos en el artículo 32 y la disposición adicional sexta de la citada Ley
- **n)** La no adopción en el plazo previsto del acuerdo de no disponibilidad al que se refieren los <u>artículos 20.5.a)</u> y <u>25 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril</u>, así como la no constitución del depósito previsto en el citado artículo 25 de la misma Ley, cuando así se haya solicitado.»

Más recientemente se ha aprobado y publicado el "Real Decreto-Ley 2/2014, de 21 de febrero, por el que se adoptan medidas urgentes gentes para reparar los daños causados en los dos primeros meses de 2014 por las tormentas de viento y mar en la fachada atlántica y la costa cantábrica", cuya disposición final primera modifica el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2014, en el sentido de añadir una nueva Disposición Final decimosexta para concretar los requisitos de las "inversiones financiamiento sostenible" que pueden financiarse con superavit presupustario a efectos de lo dispuesto en la Disposición Adicional Sexta de la Ley Orgánica 2/2014, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y sostenibilidad Financiera:

"A los efectos de lo dispuesto en la disposición adicional sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se entenderá por inversión financieramente sostenible la que cumpla todos los requisitos siguientes:

- 1. Que la inversión se realice, en todo caso, por entidades locales que se encuentren al corriente en el cumplimiento de sus obligaciones tributarias y con la Seguridad Social. Además, deberá tener reflejo presupuestario en los siguientes grupos de programas recogidos en el anexo I de la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de la Entidades Locales:
  - 161. Saneamiento, abastecimiento y distribución de aguas.
  - 162. Recogida, eliminación y tratamiento de residuos.
  - 165. Alumbrado público.
  - 172. Protección y mejora del medio ambiente.
  - 412. Mejora de las estructuras agropecuarias y de los sistemas productivos.
  - 422. Industria.
  - 425. Energía.
  - 431. Comercio.
  - 432. Ordenación y promoción turística.
  - 441. Promoción, mantenimiento y desarrollo del transporte.
  - 442. Infraestructuras del transporte.



#### DE LA

### DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

- 452. Recursos hidráulicos.
- 463. Investigación científica, técnica y aplicada.
- 491. Sociedad de la información.
- 492. Gestión del conocimiento.

La inversión podrá tener reflejo presupuestario en alguno de los grupos de programas siguientes:

- 133. Ordenación del tráfico y del estacionamiento.
- 155. Vías públicas.
- 171. Parques y jardines.
- 336. Protección del Patrimonio Histórico-Artístico.
- 453. Carreteras.
- 454. Caminos vecinales.
- 933. Gestión del patrimonio: aplicadas a la rehabilitación y reparación de infraestructuras e inmuebles propiedad de la entidad local afectos al servicio público.

Cuando el gasto de inversión en estos grupos de programas, considerados en conjunto, sea superior a 10 millones de euros y suponga incremento de los capítulos 1 o 2 del estado de gastos vinculado a los proyectos de inversión requerirá autorización previa de la Secretaría General de Coordinación Autonómica y Local, del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas.

2. Quedan excluidas tanto las inversiones que tengan una vida útil inferior a cinco años como las que se refieran a la adquisición de mobiliario, enseres y vehículos, salvo que se destinen a la prestación del servicio público de transporte. El gasto que se realice deberá ser imputable al capítulo 6 del estado de gastos del presupuesto general de la Corporación Local.

De forma excepcional podrán incluirse también indemnizaciones o compensaciones por rescisión de relaciones contractuales, imputables en otros capítulos del presupuesto de la Corporación Local, siempre que las mismas tengan carácter complementario y se deriven directamente de actuaciones de reorganización de medios o procesos asociados a la inversión acometida.

- 3. En el caso de las Diputaciones Provinciales, Consejos y Cabildos insulares podrán incluir gasto imputable también en el capítulo 6 y 7 del estado de gastos de sus presupuestos generales destinadas a financiar inversiones que cumplan lo previsto en esta disposición. y se asignen a municipios que: a) Cumplan con lo previsto en la disposición adicional sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, b) o bien, no cumpliendo lo previsto en la disposición adicional sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, la inversión no conlleve gastos de mantenimiento y así quede acreditado en su Plan económico-financiero convenientemente aprobado.
- 4. Que la inversión permita durante su ejecución, mantenimiento y liquidación, dar cumplimiento a los objetivos de estabilidad presupuestaria, y deuda pública por parte de la Corporación Local. A tal fin se valorará, el gasto de mantenimiento, los posibles ingresos o la reducción de gastos que genere la inversión durante su vida útil.
- 5. La iniciación del correspondiente expediente de gasto y el reconocimiento de la totalidad de las obligaciones económicas derivadas de la inversión ejecutada se deberá realizar por parte de la Corporación Local antes de la finalización del ejercicio de aplicación de la disposición adicional sexta de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril.

No obstante, en el supuesto de que un proyecto de inversión no pueda ejecutarse íntegramente en 2014, la parte restante del gasto comprometido en 2014 se podrá reconocer en el ejercicio 2015 financiándose con cargo al remanente de tesorería de 2014 que quedará



DE LA

## DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

afectado a ese fin por ese importe restante y la entidad local no podrá incurrir en déficit al final del ejercicio 2015.

6. El expediente de gasto que se tramite incorporará una memoria económica específica, suscrita por el presidente de la Corporación Local, o la persona de la Corporación Local en quien delegue, en la que se contendrá la proyección de los efectos presupuestarios y económicos que podrían derivarse de la inversión en el horizonte de su vida útil. El órgano interventor de la Corporación Local informará acerca de la consistencia y soporte de las proyecciones presupuestarias que contenga la memoria económica de la inversión en relación con los criterios establecidos en los apartados anteriores.

Anualmente, junto con la liquidación del presupuesto, se dará cuenta al pleno de la Corporación Local del grado de cumplimiento de los criterios previstos en los apartados anteriores y se hará público en su portal web.

- 7. Sin perjuicio de los efectos que puedan derivarse de la aplicación de la normativa de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, si el informe del interventor de la Corporación Local al que se refiere el apartado anterior fuera desfavorable, el interventor lo remitirá al órgano competente de la Administración pública que tenga atribuida la tutela financiera de la Corporación Local.
- 8. El interventor de la Corporación Local informará al Ministerio de Hacienda y Administraciones públicas de las inversiones ejecutadas en aplicación de lo previsto en esta disposición.»

En la Diputación de A Coruña las magnitudes de fin de ejercicio 2013 y las previsiones actuales proyectadas a 31 de diciembre de 2014 ponen de manifiesto que el superávit presupuestario (por operaciones no financieras) del ejercicio 2013 ascendió a 47.340.858,22 €, al que debe darse el destino previsto en las normas de estabilidad presupuestaria, y que es previsible el cumplimiento de los objetivos de estabilidad presupuestaria, regla de gasto y límite al endeudamiento financiero, en las condiciones estimadas, durante el ejercicio 2014.

#### V.- CONSIDERACIONES FINALES.

A la información comentada en los apartados anteriores deben añadirse las siguientes consideraciones:

- La Diputación Provincial viene cumpliendo los objetivos contenidos en la normativa sobre "morosidad" en las operaciones mercantiles.
- La situación de la Tesorería Provincial se ilustra en el Arqueo a 31 de mayo que expresa unas existencias en Fondos líquidos de 133.360.374,98 €
- La evolución de los ingresos y gastos provinciales permite afirmar que se cumplen los objetivos de "estabilidad presupuestaria" y de la "regla de gasto" en la proyección estimada a 31/12/2014.



DE LA

#### DIPUTACION PROVINCIAL DE LA CORUÑA

- La evolución de las previsiones de ingresos del Presupuesto 2014 contienen un elemento positivo al confirmarse la ampliación del plazo de devolución de las liquidaciones negativas de la PIE de los ejercicios 2008 y 2009.
- En el Presupuesto del ejercicio 2014 se consigna una dotación de 3.160.000,00€ destinada a la constitución del Fondo de Contingencia.

## VI.- PROPUESTA DE ACUERDO.

En virtud de todo lo expuesto se considera procedente formular la siguiente propuesta de ACUERDO al Pleno Provincial, previo dictamen de la Comisión Informativa de Economía y Hacienda y Especial de Cuentas:

**PRIMERO**: Tomar conocimiento de la información sobre la gestión presupuestaria a 31 de mayo 2014, que formula la Sección I del Servicio de Presupuestos, Estudios y Asistencia económica, adscrita a la Intervención Provincial.

**SEGUNDO**: Reiterar el compromiso provincial de orientar la gestión presupuestaria en el marco de las normas de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera y de adoptar las actuaciones que procedan para su cumplimiento durante el ejercicio.

**TERCERO**: Considerar que no es necesario ni procedente en el momento presente formular un Plan Económico-Financiero sobre los ingresos y gastos definitivos previstos para el ejercicio 2014 ya que las previsiones actuales permiten estimar el cumplimiento de las normas de aplicación, salvo circunstancias sobrevenidas e imprevisibles que excedieran del Fondo de Contingencia dotado para el ejercicio.

**CUARTO**: Informar periódicamente al Pleno sobre la ejecución presupuestaria de los ingresos y gastos previstos y formular, cuando proceda, las propuestas correspondientes que aseguren en todo momento el cumplimiento de las normas de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, a la vista de los informes preceptivos previstos en la normativa vigente.

A Coruña, 10 de junio de 2014

EL PRESIDENT

Fdo: Diego Calvo Pouso



A CORUÑA

#### EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL A CORUNA **PLENO**

Aprobado en Sesión.. celebrada a día....

XURO

## COMISIÓN DE ECONOMÍA, FACENDA E ESPECIAL DE CONT

Reunión do

19 de xuño de 2014

Preside Don:

MANUEL SANTOS RUIZ RIVAS

Sras. e Sres. Deputados:

ZAIRA RODRÍGUEZ PÉREZ, MANUEL COSTA CARNEIRO, CARLOS LÓPEZ CRESPO, JACOBO FERNÁNDEZ GARCÍA ( en substitución de JOSÉ DAFONTE VARELA), MIGUEL DE SANTIAGO BOULLÓN, MARÍA BEGOÑA RODRÍGUEZ RUMBO (en substitución de SALVADOR FERNÁNDEZ MOREDA), CESAR LONGO QUEIJO ( en substitución de MONTSERRAT GARCÍA CHAVARRÍA), ANTONIO LEIRA PIÑEIRO, XOÁN XOSE BLANCO RIVEIRO (en substitución de SILVIA SEIXAS NAIA), XESÚS

MANUEL SOTO VIVERO

Presentes Sras. e Sres.:

JOSÉ MANUEL PARDELLAS RIVERA (Interventor Xeral; ENRIQUE M. CALVETE

PÉREZ (Tesoureiro); AMPARO C. TABOADA GIL (Oficial Maior).

Secretaria Da .:

Mª JOSÉ VÁZQUEZ SESMONDE.

## INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN PRESUPOSTARIA A 31/05/2014 E PROXECCIÓN A 31/12/2014

Esta comisión adopta o seguinte acordo:

Tomar coñecemento do informe sobre o estado de execución presupostaria a 31/05/2014 e proxección a 31/12/2014.

O presidente,

A secretaria,

Manuel Santos Ruiz Rivas

Mª José Vázquez Sesmonde



DON JOSÉ LUIS ALMAU SUPERVÍA, SECRETARIO XERAL DA EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL DA CORUÑA

**CERTIFICA:** Que o Pleno da Deputación Provincial da Coruña na sesión plenaria ordinaria celebrada o vinte e sete de xuño de dous mil catorce adoptou, entre outros, o seguinte acordo:

"45.-INFORME SOBRE O ESTADO DE EXECUCIÓN PRESUPOSTARIA A 31.05.2014 E PROXECCIÓN A 31.12.2014.

Tomar coñecemento do informe sobre o estado de execución presupostaria a 31/05/2014 e proxección a 31/12/2014."

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 Corporaciones locais, expido a presente de orde e co visto e prace do Sr. Presidente na Coruña, a un de xullo de dous mil catorce.

V⁰ e Pr.

O PRESIDENTE