

Informe seguimiento ejecución presupuestaria



Gerencia

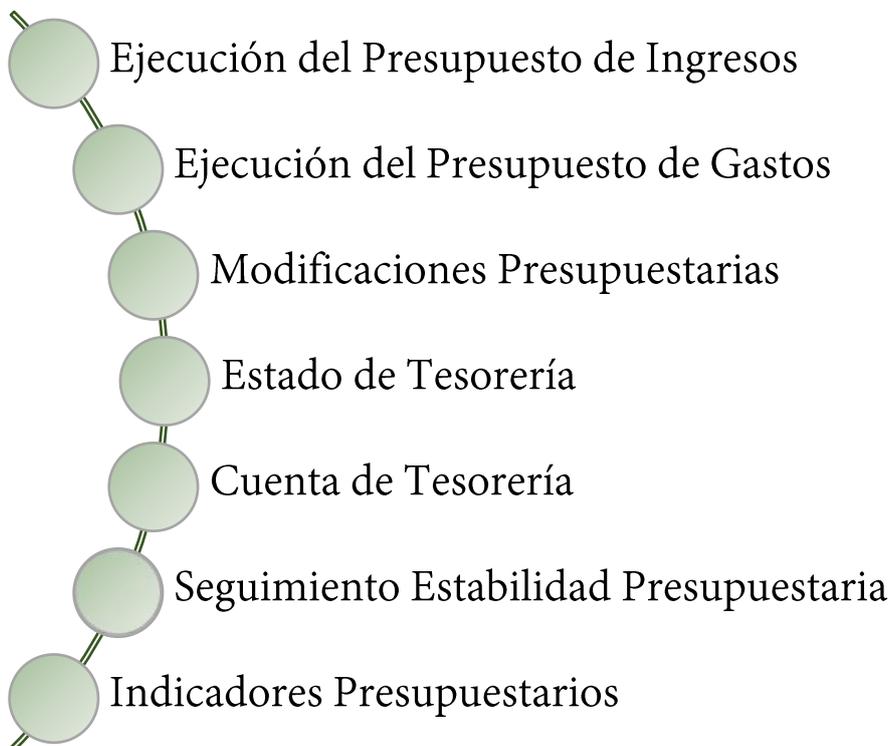
Universidad de Córdoba

PRESUPUESTO 2019

Ejecución presupuestaria

Los datos que a continuación se exponen se refieren a la ejecución del presupuesto de esta Universidad a 31 de marzo de 2019.

El presente informe se estructura en los siguientes apartados:



1

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2019

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de ingresos a 31 de marzo de 2019 tanto en valores absolutos (tabla 1) como en porcentajes de ejecución (tabla 2)

ART.	EXPLICACIÓN DEL INGRESO	PREVISIÓN INICIAL (1)	MODIFICACIÓN CRÉDITO (2)	PREVISIÓN DEFINITIVA (3)=(1+2)	DCHOS. RECON. NETOS (4)	RECAUDACIÓN EJ. CORRIENTE (5)
CAP. III	TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS	23.818.963	15.904	23.834.867	2.294.903	1.912.453
30	TASAS	1.471.746	0	1.471.746	159.876	159.876
31	PRECIOS PÚBLICOS	13.600.000	0	13.600.000	380.596	380.596
32	OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS	8.552.217	3.330	8.555.547	1.702.940	1.345.485
33	VENTA DE BIENES	70.000	0	70.000	4.249	354
39	OTROS INGRESOS	125.000	12.574	137.574	47.242	26.142
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	121.424.446	1.102.161	122.526.607	24.931.829	24.914.284
40	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	1.800.000	0	1.800.000	0	0
41	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	20.000	0	20.000	0	0
42	DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1.507.271	0	1.507.271	0	0
44	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	170.000	1.101.161	1.271.161	1.194.810	1.194.810
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	115.628.175	0	115.628.175	23.315.550	23.305.550
46	DE CORPORACIONES LOCALES	640.000	0	640.000	12.000	12.000
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	950.000	0	950.000	274.779	273.779
48	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	169.000	0	169.000	12.100	12.100
49	DEL EXTERIOR	540.000	1.000	541.000	122.590	116.045
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	274.500	49.138	323.638	121.259	81.340
50	INTERESES DE TITULOS Y VALORES	0	0	0	0	0
52	INTERESES DE DEPOSITOS	23.000	0	23.000	0	0
54	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	148.000	0	148.000	47.433	7.514
55	PROD. CONCESION. Y APROV. ESPEC.	103.500	0	103.500	16.017	16.017
59	OTROS INGRESOS PATRIMONIALES	0	49.138	49.138	57.809	57.809
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	2.145	2.145	3.064	3.064
61	DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL.	0	2.000	2.000	2.000	2.000
68	REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL	0	145	145	1.064	1.064
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19.233.987	367.456	19.601.443	2.169.627	787.047
70	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	1.400.000	0	1.400.000	0	0
71	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	5.234.000	13.500	5.247.500	676.509	454.720
74	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	240.000	6.000	246.000	6.000	6.000
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	9.409.987	0	9.409.987	133.140	0
77	DE EMPRESAS PRIVADAS	0	0	0	0	0
78	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	150.000	0	150.000	8.141	8.141
79	DEL EXTERIOR	2.800.000	347.956	3.147.956	1.345.837	318.186
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	35.857.779	35.857.779	18.415	18.415
82	REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	0	0	18.415	18.415
87	REMANENTE DE TESORERÍA	0	35.857.779	35.857.779	0	0
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	400.000	0	400.000	108.086	0
92	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	400.000	0	400.000	108.086	0
TOTAL INGRESO		165.151.896	37.394.583	202.546.479	29.647.183	27.716.603

Tabla 1

ART.	EXPLICACIÓN DEL INGRESO	Porcentajes ejecución		
		Dchos. Recon. sobre previsión inicial	Dchos. Recon. sobre previsión final	Recaudación corriente sobre Dchos. Recon.
CAPÍTULO III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS		9,63%	9,63%	83,33%
30	TASAS	10,86%	10,86%	100,00%
31	PRECIOS PÚBLICOS	2,80%	2,80%	100,00%
32	OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS	19,91%	19,90%	79,01%
33	VENTA DE BIENES	6,07%	6,07%	8,33%
39	OTROS INGRESOS	37,79%	34,34%	55,34%
CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		20,53%	20,35%	99,93%
40	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	0,00%	0,00%	
41	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	0,00%	0,00%	
42	DE LA SEGURIDAD SOCIAL	0,00%	0,00%	
44	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	702,83%	93,99%	100,00%
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	20,16%	20,16%	99,96%
46	DE CORPORACIONES LOCALES	1,88%	1,88%	100,00%
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	28,92%	28,92%	99,64%
48	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	7,16%	7,16%	100,00%
49	DEL EXTERIOR	22,70%	22,66%	94,66%
CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIALES		44,17%	37,47%	67,08%
50	INTERESES DE TITULOS Y VALORES			
52	INTERESES DE DEPOSITOS	0,00%	0,00%	
54	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	32,05%	32,05%	15,84%
55	PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC.	15,48%	15,48%	100,00%
CAPÍTULO VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES			142,84%	100,00%
61	DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL.		100,00%	100,00%
68	REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL		733,79%	100,00%
CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		11,28%	11,07%	36,28%
70	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	11,28%	0,00%	36,28%
71	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	0,00%	12,89%	
74	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	12,93%	2,44%	67,22%
75	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	2,50%	1,41%	100,00%
77	DE EMPRESAS PRIVADAS	1,41%		0,00%
78	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO		5,43%	
79	DEL EXTERIOR	5,43%	42,75%	100,00%
CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS			0,05%	100,00%
82	REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS			100,00%
87	REMANENTE DE TESORERÍA		0,00%	100,00%
CAPÍTULO IX PASIVOS FINANCIEROS		27,02%	27,02%	0,00%
92	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	27,02%	27,02%	0,00%
TOTAL INGRESO		17,95%	14,64%	93,49%

Tabla 2

En la tabla 3 aparece la evolución de los ingresos (derechos reconocidos netos -datos acumulados-) por trimestres agrupados en operaciones corrientes, de capital y financieras, comparado con la previsión liquidación del ejercicio 2018 y la previsión inicial del presupuesto 2019.

TIPO DE OPERACIÓN	Previsión Liquidación 2018	Previsión inicial 2019	Ejecución trimestral Derechos Reconocidos			
			1 ^{er} Trimestre	2 ^o Trimestre	3 ^{er} Trimestre	4 ^o Trimestre
Ingresos Corrientes (Cap. 3, 4, y 5)	139.405.395	145.517.909	27.347.991			
Ingresos Capital (Cap. 6 y 7)	17.245.156	19.233.987	2.169.627			
Ingresos Financieros (Cap. 8 y 9)	7.115.841	400.000	126.501			
Ingresos Totales	163.766.392	165.151.896	29.644.119	0	0	0

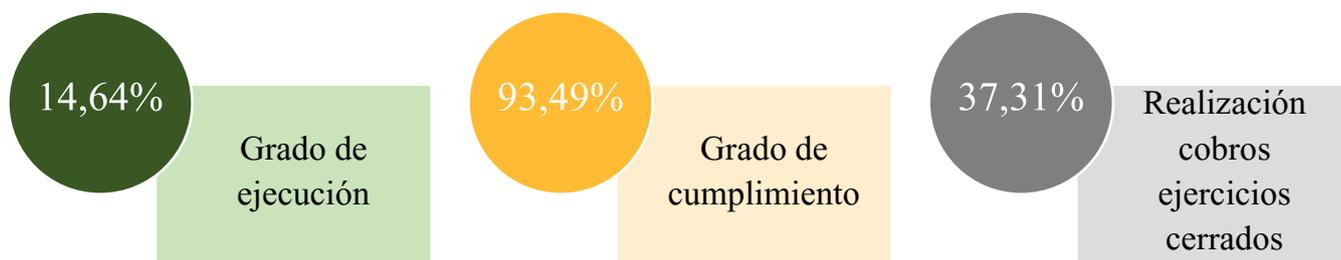
Tabla 3

En la tabla 4 se detalla a nivel de capítulo el seguimiento de residuos de presupuestos cerrados, correspondientes a los derechos pendientes de cobro

CAP	DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificadas	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
III	Tasas, Precios Públicos y otros	10.351.285	11.236	4.511.739	5.850.782
IV	Transferencias Corrientes	1.638.500	0	353.263	1.285.237
V	Ingresos Patrimoniales	189.203	0	28.039	161.164
VI	Enajenación inversiones reales	0	0	0	0
VII	Transferencias de Capital	4.795.230	6.531	1.424.826	3.376.935
VIII	Activos Financieros	0	0	0	0
IX	Pasivos Financieros	14.572	0	14.572	0
		16.988.790	17.767	6.332.439	10.674.118

Tabla 4

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



2

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2019

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de gastos a 31 de marzo de 2019 tanto en valores absolutos (tabla 5) como en porcentajes de ejecución (tabla 6)

ART.	EXPLICACIÓN DEL GASTO	CRÉDITO INICIAL (1)	MODIFICACIÓN CRÉDITO (2)	CRÉDITO DEFINITIVO (3)=(1+2)	GASTOS COMPROMETIDOS (4)	PAGOS REALIZADOS Ejerc. Corriente
CAPÍTULO I	GASTOS DE PERSONAL	99.650.000	0	99.650.000	22.981.351	21.890.082
12	FUNCIONARIOS	49.876.959	0	49.876.959	10.451.920	10.451.920
13	LABORALES	25.714.003	-486	25.713.517	5.974.254	5.974.254
14	OTRO PERSONAL	90.737	0	90.737	10.464	10.464
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	8.375.513	486	8.375.999	3.095.260	3.095.260
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	15.592.788	0	15.592.788	3.449.453	2.358.184
CAPÍTULO II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	20.820.293	3.645.184	24.465.477	9.235.361	2.180.200
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	123.876	28.446	152.322	120.322	51.349
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	2.708.119	115.883	2.824.002	866.344	250.378
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	16.893.347	3.499.502	20.392.849	8.212.115	1.841.969
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	1.094.951	1.353	1.096.304	36.580	36.504
CAPÍTULO III	GASTOS FINANCIEROS	200.000	45.072	245.072	84.350	83.280
31	DE PRÉSTAMOS EN MONEDA NACIONAL	35.000	18.643	53.643	4.851	4.851
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	165.000	26.429	191.429	79.499	78.429
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.064.636	2.569.798	19.634.434	1.648.663	677.749
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	11.721.777	27.572	11.749.349	346.504	346.504
47	A EMPRESAS PRIVADAS	0	52.500	52.500	0	0
48	A FAMILIE INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	5.342.859	2.489.726	7.832.585	1.302.159	331.245
CAPÍTULO VI	INVERSIONES REALES	27.015.344	30.880.692	57.896.036	11.455.651	4.239.592
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	2.453.444	5.828.978	8.282.422	851.572	245.191
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	23.254.650	24.829.676	48.084.326	10.402.117	3.916.560
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE USO	1.307.250	222.038	1.529.288	201.962	77.841
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	3.722	3.722	0	0
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLICOS	0	3.722	3.722	0	0
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	174.571	174.571	27.913	27.913
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS	0	174.571	174.571	27.913	27.913
87	APORTACIONES PATRIMONIALES	0	0	0	0	0
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	401.623	75.544	477.167	109.829	109.829
91	AMORTIZAC.PTAMOS EN MONEDA NACIONAL	401.623	75.544	477.167	109.829	109.829
TOTAL GASTOS		165.151.896	37.394.583	202.546.479	45.543.118	29.208.645

Tabla 5

ART.	EXPLICACIÓN DEL GASTO	Porcentajes ejecución		
		Gtos. Comprom. sobre créditos inicial	Gtos. Comprom. sobre créditos final	Pagos ejercicio corriente sobre Gtos. Comprom.
CAPÍTULO I	GASTOS DE PERSONAL	23,06%	23,06%	95,25%
12	FUNCIONARIOS	20,96%	20,96%	100,00%
13	LABORALES	23,23%	23,23%	100,00%
14	OTRO PERSONAL	11,53%	11,53%	100,00%
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	36,96%	36,95%	100,00%
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	22,12%	22,12%	68,36%
CAPÍTULO II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVI	44,36%	37,75%	23,61%
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	97,13%	78,99%	42,68%
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	31,99%	30,68%	28,90%
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	48,61%	40,27%	22,43%
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	3,34%	3,34%	99,79%
CAPÍTULO III	GASTOS FINANCIEROS	42,18%	34,42%	98,73%
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	48,18%	41,53%	98,65%
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9,66%	8,40%	41,11%
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	2,96%	2,95%	100,00%
47	A EMPRESAS PRIVADAS		0,00%	
48	A FAMIL.E INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	24,37%	16,62%	25,44%
CAPÍTULO VI	INVERSIONES REALES	42,40%	19,79%	37,01%
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	34,71%	10,28%	28,79%
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	44,73%	21,63%	37,65%
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE USO	15,45%	13,21%	38,54%
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		0,00%	
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLICOS		0,00%	
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS		15,99%	100,00%
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS		15,99%	100,00%
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	27,35%	23,02%	100,00%
91	AMORTIZAC.PTMOS EN MONEDA NACIONAL	27,35%	23,02%	100,00%
	TOTAL GASTOS	27,58%	22,49%	64,13%

Tabla 6

En la tabla 7 aparece la evolución de los gastos (gastos comprometidos -datos acumulados-) por trimestres agrupados en operaciones corrientes, de capital y financieras, comparado con la previsión liquidación del ejercicio 2018 y la previsión inicial del presupuesto 2019.

TIPO DE OPERACIÓN	Previsión Liquidación 2018	Previsión inicial 2019	Ejecución trimestral gastos comprometidos			
			1 ^{er} Trimestre	2 ^o Trimestre	3 ^{er} Trimestre	4 ^o Trimestre
Gastos Corrientes (Cap. 1, 2, 3 y 4)	129.072.339	137.734.929	33.949.725			
Gastos Capital (Cap. 6 y 7)	26.830.973	27.015.344	11.455.651			
Gastos Financieros (Cap. 8 y 9)	2.287.202	401.623	137.742			
Gastos Totales	158.190.514	165.151.896	45.543.118	0	0	0

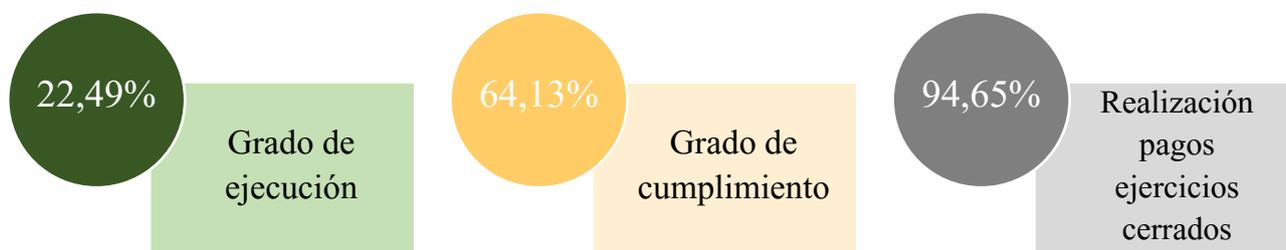
Tabla 7

En la tabla 8 se detalla a nivel de capítulo el seguimiento de residuos de presupuestos cerrados, correspondientes a las obligaciones pendientes de pago.

CAP	DENOMINACIÓN	Obligaciones pte pago al principio del periodo	Rectificaciones	Total pagos realizados	Pte pago fin periodo
I	Gastos de Personal	999.865	0	999.865	0
II	Gastos Corrientes en bienes y servicios	3.912.881	0	3.910.744	2.137
III	Gastos Financieros	0	0	0	0
IV	Transferencias Corrientes	431.836	0	131.784	300.052
VI	Inversiones Reales	1.989.074	0	1.898.795	90.279
VII	Transferencias de Capital	0	0	0	0
VIII	Activos Financieros	0	0	0	0
IX	Pasivos Financieros	0	0	0	0
		7.333.656	0	6.941.188	392.468

Tabla 8

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



3

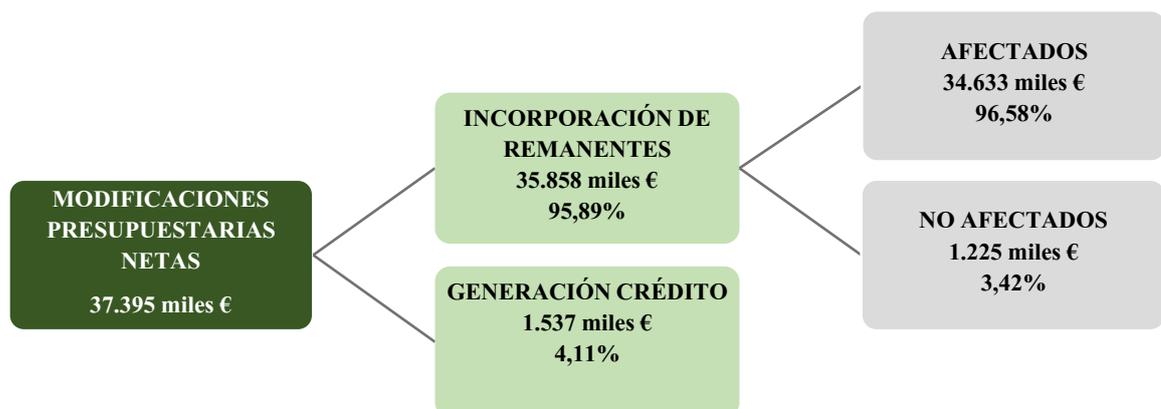
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2019

En la siguiente tabla se resumen los expedientes de modificación presupuestaria a 31/3/19 agrupados por tipo:

TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	1	35.857.779	35.857.779	94,56%	21,71%
Generación/suplementos crédito	2	1.536.804	1.536.804	4,05%	0,93%
Transferencia de gastos	4		524.164	1,38%	
Total expedientes	7	37.394.583	37.918.748	100,00%	22,64%

Tabla 9



A continuación se relaciona cada uno de los expedientes de crédito existente a 31/3/19, especificando el n.º expediente, tipo, fecha de apertura, n.º documento contable y los importes agrupados por capítulos de gastos e ingresos:

N.º DE EXPTE	TIPO DE MODIF.	FECHA DE APERTURA	N.º DOC. CONTABLE	GASTOS		INGRESOS	
				CAPÍTULOS	IMPORTE	CAPÍTULOS	IMPORTE
1	Incorporación	01/01/19	19/71400	Cap. II	3.383.432	Cap. VIII	35.857.779
				Cap. III	41.783		
				Cap. IV	2.494.253		
				Cap. VI	29.684.473		
				Cap. VII	3.722		
				Cap. VIII	174.571		
				Cap. IX	75.544		
2	Transferencia	17/01/19	19/71622	Cap. II	-303.537		
				Cap. III	2.718		
				Cap. IV	73.246		
				Cap. VI	227.574		
3	Transferencia			Cap. II	20.906		
				Cap. III	571		
				Cap. IV	-7.540		
				Cap. VI	-13.936		
4	Generación de crédito	01/02/19	19/71574			Cap. III	12.574
						Cap. IV	1.102.161
						Cap. V	49.138
						Cap. VI	2.145
						Cap. VII	367.456
				Cap. II	540.140		
				Cap. IV	11.247		
Cap. VI	982.087						
5	Transferencia	05/02/19	19/71500	Cap. I	0		
7	Generación de crédito	14/03/19	19/72513	Cap. II	2.835	Cap. III	3.330
				Cap. VI	495		
8	Transferencia	19/03/19	19/72093	Cap. II	1.407		
				Cap. IV	-1.407		

Tabla 10

En las tablas 11 se identifica por capítulos las modificaciones presupuestarias existentes desglosadas por tipo y en la tabla 12 se detalla su financiación.

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DE GASTOS (Por capítulos -en €-)			
Capítulo de Gastos	Incorporaciones de remanentes	Generaciones de créditos	Transferencias de crédito
Nº Exped.	1	2	4
Capítulo 1			0
Capítulo 2	3.383.432	542.975	-281.224
Capítulo 3	41.783		3.288
Capítulo 4	2.494.253	11.247	64.298
Capítulo 5			
Capítulo 6	29.684.473	982.582	213.637
Capítulo 7	3.722		
Capítulo 8	174.571		
Capítulo 9	75.544		
TOTAL	35.857.779	1.536.804	0

Tabla 11

FINANCIACIÓN DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS (en €)		
Financiación	Incorporac. Remanentes	Generaciones de créditos
Nº Exped.	1	2
Con remanentes de Tesorería	35.857.779	
Con Recursos:		
- Propios		67.187
- Organismos Públicos		1.469.617
- Instit. privadas sin fines de lucro		
- Aportaciones Privadas		
- Otras fuentes		
TOTAL	35.857.779	1.536.804

Tabla 12

4

ESTADO DE TESORERÍA (excluidas operaciones no presupuestarias por movimientos internos de tesorería)

CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		40.200.324
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	27.716.603	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	6.332.439	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	6.151.282	
2- PAGOS		42.933.785
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	29.208.645	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	6.941.188	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	6.783.952	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-2.733.461
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		43.610.427
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		40.876.966

5

CUENTA DE TESORERÍA

Datos acumulados a 31 de marzo de 2019

DEBE		HABER	
CONCEPTO	IMPORTE	CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE	27.716.603	PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE	29.208.645
CAPITULO I IMPUESTOS DIRECTOS	0	CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL	21.890.082
CAPITULO II IMPUESTOS INDIRECTOS	0	CAPITULO II GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV.	2.180.200
CAPITULO III TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I	1.912.453	CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS	83.280
CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	24.914.284	CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	677.749
CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES	81.340	CAPITULO VI INVERSIONES REALES	4.239.592
CAPITULO VI ENAJENACIÓN DE INVES. REALES	3.064	CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	787.047	CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	27.913
CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	18.415	CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	109.829
CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	0		
INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES	6.332.439	PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES	6.941.188
CAPITULO I IMPUESTOS DIRECTOS	0	CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL	999.865
CAPITULO II IMPUESTOS INDIRECTOS	0	CAPITULO II GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV.	3.910.744
CAPITULO III TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I	4.511.739	CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS	0
CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	353.263	CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	131.784
CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES	28.039	CAPITULO VI INVERSIONES REALES	1.898.795
CAPITULO VI ENAJENACIÓN DE INVES. REALES	0	CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.424.826	CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0
CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0	CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	0
CAPITULO IX PRESTAMOS RECIBIDOS DEL INTERIOR	14.572		
INGRESOS OPERACIONES EXTRAPRES.	6.151.282	PAGOS OPERACIONES EXTRAPRES.	6.783.952
CUENTAS ACREEDORAS	5.900.813	CUENTAS ACREEDORAS	6.240.011
CUENTAS DEUDORAS	250.469	CUENTAS DEUDORAS	543.941
MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS	25.292.200	MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS	25.292.200
SALDO INICIAL CUENTAS FINANCIERAS	43.610.427	SALDO FINAL CUENTAS FINANCIERAS	40.876.966
TOTAL DEBE	109.102.951	TOTAL HABER	109.102.951

6

SEGUIMIENTO ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

De conformidad con el art. 3 de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, se entiende por **estabilidad presupuestaria** la situación de equilibrio o superávit estructural, es decir, que los ingresos no financieros sean superiores a los gastos no financieros.

PREVISIÓN ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA			
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019			
CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS	CAPÍTULOS PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
I. Impuestos Directos		I. Gastos de Personal	99.650,00
II. Impuestos Indirectos		II. Gastos Corrientes en Bienes y Servicios	19.671,57
III. Tasas, Precios Públicos y Otros Ingresos	22.637,35	III. Gastos Financieros	200,88
IV. Transferencias Corrientes	122.430,43	IV. Transferencias Corrientes	17.057,43
V. Ingresos Patrimoniales	312,85	V Fondo de contingencia	0,00
TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	145.380,63	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	136.579,89
AHORRO	8.800,74		
VI. Enajenación de Inversiones Reales	0,00	VI. Inversiones Reales	27.925,12
VII. Transferencias de Capital	19.533,77	VII. Transferencias de Capital	3,72
TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	19.533,77	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	27.928,84
TOTAL OP. NO FINANCIERAS	164.914,40		164.508,73
CAPACIDAD O NECESIDAD DE FINANCIACIÓN			405,67

7

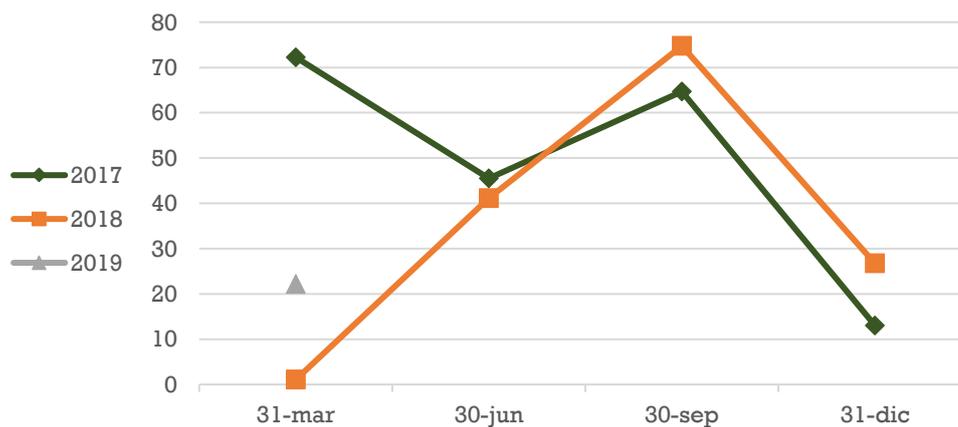
INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y PMP

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO

	2017				2018				2019			
	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic	31-mar	30-jun	30-sep	31-dic
Corrientes	40,91	16,26	43,59	-9,51	1,4	37,95	77,2	28,96	20,24			
Capital	17,84	28,38	56,62	-0,82	0,63	45,93	72,22	23,45	32,26			
PMP Entidad	72,25	45,5	64,65	13,04	1,07	41,17	74,76	26,76	22,16			

Nota: A partir de Abril 2018 ha cambiado la metodología de cálculo del PMP. Cuya principal novedad es que se computa en el PMP los 30 días siguientes a la fecha de registro de la factura.

EVOLUCIÓN PERIODO MEDIO PAGO ENTIDAD



DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2016 (a 31 Mar)		2018 (a 31 Mar)		2019 (a 31 Mar)	
			DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO
A) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE								
A.1) Ejecución del presupuesto de ingresos	Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos	$\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}}$	Num. 26.652.788 Den. 179.970.534	14,81%	27.407.644 201.304.090	13,62%	29.647.183 202.546.479	14,64%
A.2) Realización de cobros	Recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos	$\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$	Num. 25.690.963 Den. 26.652.788	96,39%	26.085.024 27.407.644	95,17%	27.716.603 29.647.183	93,49%
A.3) Peso ingresos corrientes	Establece la proporción que representan las operaciones corrientes reconocidas en el ejercicio en relación con la totalidad de los derechos reconocidos en el mismo	$\frac{\text{Derechos Reconocidos (Cap. 3 + 4 + 5)}}{\text{Total Derechos Reconocidos}}$	Num. 26.000.646 Den. 26.652.788	97,55%	26.215.222 27.407.644	95,65%	27.347.992 29.647.183	92,24%
A.3) Peso ingresos capital	Establece la proporción que representan las operaciones de capital reconocidas en el ejercicio en relación con la totalidad de los derechos reconocidos en el mismo	$\frac{\text{Derechos Reconocidos (Cap. 6 + 7)}}{\text{Total Derechos Reconocidos}}$	Num. 571.670 Den. 26.652.788	2,14%	1.192.422 27.407.644	4,35%	2.172.691 29.647.183	7,33%
B) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE								
B.1) Ejecución del presupuesto de gastos	Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que se han comprometido	$\frac{\text{Gastos Comprometidos}}{\text{Créditos totales}}$	Num. 37.645.374 Den. 179.970.534	20,92%	39.679.246 201.304.090	19,71%	45.543.118 202.546.479	22,49%
B.2) Realización de pagos	Refleja la proporción de compromisos de gasto en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado con respecto al total de compromisos	$\frac{\text{Pagos realizados}}{\text{Gastos Comprometidos}}$	Num. 25.357.278 Den. 37.645.374	67,36%	29.249.098 39.679.246	73,71%	29.208.645 45.543.118	64,13%
B.4) Peso gastos corrientes	Establece la proporción que representan las operaciones corrientes realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo	$\frac{\text{Gastos Comprometidos (Cap. 1 + 2 + 3 + 4)}}{\text{Total Gastos Comprometidos}}$	Num. 30.567.880 Den. 37.645.374	81,20%	29.721.004 39.679.246	74,90%	33.949.724 45.543.118	74,54%
B.3) Esfuerzo inversor	Establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo	$\frac{\text{Gastos Comprometidos (Cap. 6 + 7)}}{\text{Total Gastos Comprometidos}}$	Num. 6.899.420 Den. 37.645.374	18,33%	9.929.764 39.679.246	25,03%	11.455.652 45.543.118	25,15%
C) INDICADORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS								
C.1) Realización de pagos	Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados	$\frac{\text{Pagos}}{\text{Saldo inicial de obligaciones}}$	Num. 8.224.331 Den. 9.311.220	88,33%	8.694.587 9.120.468	95,33%	6.941.188 7.333.656	94,65%

DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2016 (a 31 Mar)		2018 (a 31 Mar)		2019 (a 31 Mar)		
			DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	
C.2) Realización de cobros	Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio de los derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados	$\frac{\text{Cobros}}{\text{Saldo inicial de derechos}}$	Num.	8.394.712	24,64%	12.456.111	40,07%	6.332.439	37,31%
			Den.	34.074.584		31.083.891		16.971.023	
D) OTROS INDICADORES									
D.1) Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$	Num.	31.234.634	21,00%	45.104.427	28,88%	37.394.583	22,64%
			Den.	148.735.900		156.199.662		165.151.896	
D.4 T.A.B.	Tasa de Ahorro Bruto. Comparativa entre los ingresos y gastos corrientes del ejercicio	$\frac{\text{Ingresos corrientes} - \text{Gastos corrientes}}{\text{Ingresos corrientes}}$	Num.	-4.567.234	-17,57%	-3.505.782	-13,37%	-6.601.732	-24,14%
			Den.	26.000.646		26.215.222		27.347.992	