

**Informe seguimiento ejecu-
ción presupuestaria
(30/06/19)**



Gerencia

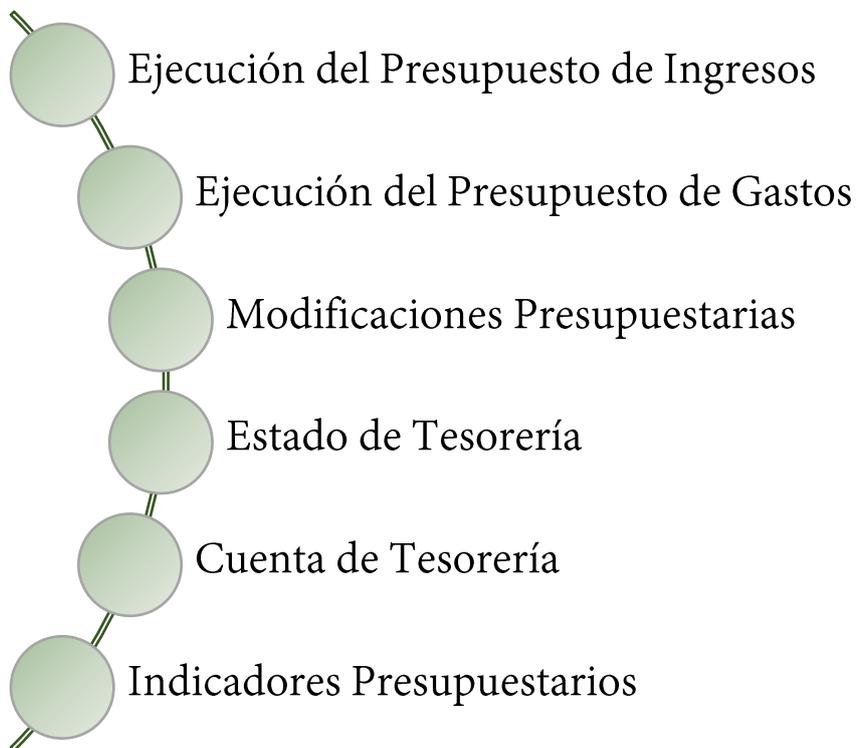
Universidad de Córdoba

PRESUPUESTO 2019

Ejecución presupuestaria

Los datos que a continuación se exponen se refieren a la ejecución del presupuesto de esta Universidad a 30 de junio de 2019.

El presente informe se estructura en los siguientes apartados:



1

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Datos acumulados a 30 de junio de 2019

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de ingresos a 30 de junio 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	26.851	23.845.814	5.756.571	4.947.666
30	TASAS	1.471.746		1.471.746	556.166	556.166
31	PRECIOS PÚBLICOS	13.600.000		13.600.000	1.391.725	1.391.725
32	OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS	8.552.217	10.248	8.562.465	3.717.413	2.955.699
33	VENTA DE BIENES	70.000		70.000	9.419	1.813
39	OTROS INGRESOS	125.000	16.603	141.603	81.848	42.263
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	121.424.446	1.105.631	122.530.077	48.940.918	48.876.091
40	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	1.800.000		1.800.000	0	0
41	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	20.000		20.000	0	0
42	DE LA SEGURIDAD SOCIAL	1.507.271		1.507.271	437.045	437.045
44	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	170.000	1.101.161	1.271.161	1.198.861	1.198.861
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	115.628.175		115.628.175	46.627.148	46.611.099
46	DE CORPORACIONES LOCALES	640.000		640.000	134.180	119.180
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	950.000		950.000	276.279	276.279
48	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	169.000		169.000	121.444	102.461
49	DEL EXTERIOR	540.000	4.470	544.470	145.961	131.166
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	274.500	63.398	337.898	174.835	141.817
50	INTERESES DE TITULOS Y VALORES	0		0	54	54
52	INTERESES DE DEPOSITOS	23.000		23.000	5.804	5.804
54	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	148.000		148.000	75.169	42.151
55	PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC.	103.500		103.500	30.410	30.410
59	OTROS INGRESOS PATRIMONIALES	0	63.398	63.398	63.398	63.398
CAP. VI	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	0	4.698	4.698	4.698	4.698
61	DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL.	0	2.000	2.000	2.000	2.000
68	REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL	0	2.698	2.698	2.698	2.698
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	19.233.987	506.904	19.740.891	4.545.650	2.777.706
70	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	1.400.000	27.061	1.427.061	820.108	722.000
71	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	5.234.000	13.500	5.247.500	1.283.399	1.235.483
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	41.235	41.235
79	DEL EXTERIOR	2.800.000	460.343	3.260.343	2.261.768	772.988
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	51.014.178	51.014.178	55.564	55.564
82	REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0		0	55.564	55.564
87	REMANENTE DE TESORERÍA	0	51.014.178	51.014.178	0	0
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	400.000	0	400.000	273.310	143.284
92	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	400.000		400.000	273.310	143.284
TOTAL INGRESO		165.151.896	52.721.660	217.873.556	59.751.546	56.946.826

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		24,17%	24,14%	85,95%
30	TASAS	37,79%	37,79%	100,00%
31	PRECIOS PÚBLICOS	10,23%	10,23%	100,00%
32	OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS	43,47%	43,42%	79,51%
33	VENTA DE BIENES	13,46%	13,46%	19,25%
39	OTROS INGRESOS	65,48%	57,80%	51,64%
CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		40,31%	39,94%	99,87%
40	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	0,00%	0,00%	
41	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	0,00%	0,00%	
42	DE LA SEGURIDAD SOCIAL	29,00%	29,00%	100,00%
44	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	705,21%	94,31%	100,00%
45	DE COMUNIDADES AUTONOMAS	40,33%	40,33%	99,97%
46	DE CORPORACIONES LOCALES	20,97%	20,97%	88,82%
47	DE EMPRESAS PRIVADAS	29,08%	29,08%	100,00%
48	DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO	71,86%	71,86%	84,37%
49	DEL EXTERIOR	27,03%	26,81%	89,86%
CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIALES		63,69%	51,74%	81,11%
50	INTERESES DE TITULOS Y VALORES			100,00%
52	INTERESES DE DEPOSITOS	25,23%	25,23%	100,00%
54	RENTAS DE BIENES INMUEBLES	50,79%	50,79%	56,07%
55	PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC.	29,38%	29,38%	100,00%
CAPÍTULO VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALE			100,00%	100,00%
61	DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL.		100,00%	100,00%
68	REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL		100,00%	100,00%
CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL		23,63%	23,03%	61,11%
70	DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO	23,63%	57,47%	61,11%
71	DE ORGANISMOS AUTONOMOS	58,58%	24,46%	88,04%
74	DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	24,52%	2,44%	96,27%
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		27,49%	
79	DEL EXTERIOR	27,49%	69,37%	100,00%
CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS			0,11%	100,00%
82	REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS			100,00%
87	REMANENTE DE TESORERÍA		0,00%	100,00%
CAPÍTULO IX PASIVOS FINANCIEROS		68,33%	68,33%	52,43%
92	PRÉSTAMOS RECIBIDOS	68,33%	68,33%	52,43%
TOTAL INGRESO		36,18%	27,42%	95,31%

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 liquidación del ejercicio 2018 y la previsión inicial del presupuesto 2019.

TIPO DE OPERACIÓN	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)	139.478.149	145.517.909	27.347.991	54.872.324		
Ingresos Capital (Cap. 6 y 7)	17.231.202	19.233.987	2.172.691	4.550.348		
Ingresos Financieros (Cap. 8 y 9)	7.115.841	400.000	126.501	328.874		
Ingresos Totales	163.825.192	165.151.896	29.647.183	59.751.546	0	0

Tabla 3

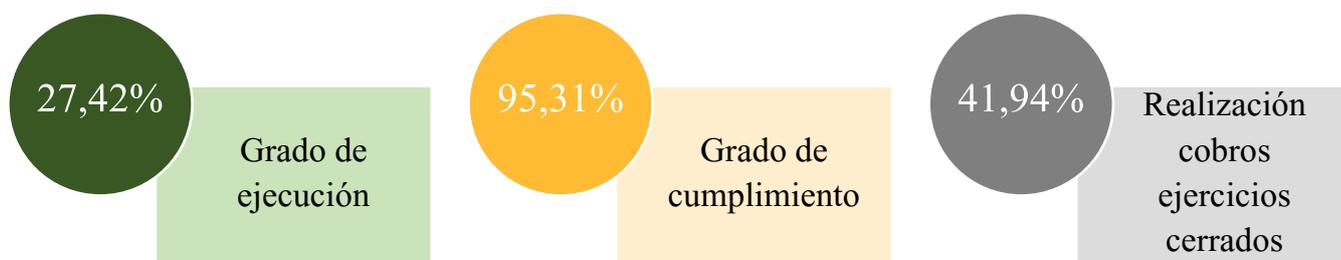
En la tabla 4 se detalla a nivel de capítulo el seguimiento de residuos de presupuestos cerrados, correspondientes a los derechos pendientes de cobro

SITUACIÓN INGRESOS EJERCICIOS CERRADOS

CAP	DENOMINACIÓN	Derechos pte. cobro al principio periodo	Derechos anulados o rectificadas	Total recaudado	Pte cobro fin periodo
III	Tasas, Precios Públicos y otros	10.339.913	26.489	4.990.944	5.322.480
IV	Transferencias Corrientes	1.638.500		353.263	1.285.237
V	Ingresos Patrimoniales	188.922	12.376	35.012	141.534
VI	Enajenación inversiones reales				0
VII	Transferencias de Capital	4.691.159	6.528	1.663.323	3.021.308
VIII	Activos Financieros				0
IX	Pasivos Financieros	14.572		14.572	0
		16.873.066	45.393	7.057.114	9.770.559

Tabla 4

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



2

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Datos acumulados a 30 de junio de 2019

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de gastos a 30 de junio 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	46.942.058	45.892.734
12	FUNCIONARIOS	49.876.959	0	49.876.959	23.797.506	23.797.506
13	LABORALES	25.714.003	-633	25.713.370	12.255.627	12.255.627
14	OTRO PERSONAL	90.737	0	90.737	28.278	28.278
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	8.375.513	633	8.376.146	3.874.630	3.874.630
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	15.592.788	0	15.592.788	6.986.017	5.936.693
CAPÍTULO II	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y S	20.820.293	6.154.798	26.975.091	12.550.006	6.390.056
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	123.876	28.194	152.070	136.114	86.556
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	2.708.119	159.928	2.868.047	1.653.969	887.236
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	16.893.347	5.964.403	22.857.750	10.575.293	5.236.135
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	1.094.951	2.273	1.097.224	184.630	180.129
CAPÍTULO III	GASTOS FINANCIEROS	200.000	49.876	249.876	116.830	115.760
31	DE PRÉSTAMOS EN MONEDA NACIONAL	35.000	16.169	51.169	13.130	13.130
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	165.000	33.707	198.707	103.700	102.630
CAPÍTULO IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.064.636	3.672.923	20.737.559	2.636.804	1.959.214
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	11.721.777	27.572	11.749.349	575.904	575.904
47	A EMPRESAS PRIVADAS	0	52.500	52.500	0	0
48	A FAMILIE INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	5.342.859	3.592.851	8.935.710	2.060.900	1.383.310
CAPÍTULO VI	INVERSIONES REALES	27.015.344	41.703.756	68.719.100	17.743.754	11.271.073
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	2.453.444	6.405.097	8.858.541	1.547.298	627.326
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	23.254.650	34.999.766	58.254.416	15.804.940	10.377.444
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE U	1.307.250	298.893	1.606.143	391.516	266.303
CAPÍTULO VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0	3.722	3.722	0	0
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLI	0	3.722	3.722	0	0
CAPÍTULO VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0	174.571	174.571	37.432	37.432
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS	0	174.571	174.571	37.432	37.432
87	APORTACIONES PATRIMONIALES	0	0	0	0	0
CAPÍTULO IX	PASIVOS FINANCIEROS	401.623	962.014	1.363.637	176.945	176.945
91	AMORTIZAC.PTMOS EN MONEDA NACIONAL	401.623	962.014	1.363.637	176.945	176.945
TOTAL GASTOS		165.151.896	52.721.660	217.873.556	80.203.829	65.843.214

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		47,11%	47,11%	97,76%
12	FUNCIONARIOS	47,71%	47,71%	100,00%
13	LABORALES	47,66%	47,66%	100,00%
14	OTRO PERSONAL	31,16%	31,16%	100,00%
15	INCENTIVOS AL RENDIMIENTO	46,26%	46,26%	100,00%
16	CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR	44,80%	44,80%	84,98%
CAPÍTULO II GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y S		60,28%	46,52%	50,92%
20	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	109,88%	89,51%	63,59%
21	REPARACIONES MANT.CONSERVAC.	61,07%	57,67%	53,64%
22	MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS	62,60%	46,27%	49,51%
23	INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO	16,86%	16,83%	97,56%
CAPÍTULO III GASTOS FINANCIEROS		58,42%	46,76%	99,08%
34	DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS	62,85%	52,19%	98,97%
CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES		15,45%	12,72%	74,30%
44	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL.	4,91%	4,90%	100,00%
47	A EMPRESAS PRIVADAS		0,00%	
48	A FAMILIE INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO	38,57%	23,06%	67,12%
CAPÍTULO VI INVERSIONES REALES		65,68%	25,82%	63,52%
60	INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO	63,07%	17,47%	40,54%
64	GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER.	67,96%	27,13%	65,66%
66	INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE US	29,95%	24,38%	68,02%
CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL			0,00%	
74	A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLI		0,00%	
CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS			21,44%	100,00%
83	CONCESIÓN PRÉSTAMOS		21,44%	100,00%
CAPÍTULO IX PASIVOS FINANCIEROS		44,06%	12,98%	100,00%
91	AMORTIZAC.PTMOS EN MONEDA NACIONAL	44,06%	12,98%	100,00%
	TOTAL GASTOS	48,56%	36,81%	82,09%

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 liquidación del ejercicio 2018 y la previsión inicial del presupuesto 2019.

TIPO DE OPERACIÓN	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)	129.104.981	137.734.929	33.949.725	62.245.698		
Gastos Capital (Cap. 6 y 7)	26.817.877	27.015.344	11.455.651	17.743.754		
Gastos Financieros (Cap. 8 y 9)	2.287.202	401.623	137.742	214.377		
Gastos Totales	158.210.060	165.151.896	45.543.118	80.203.829	0	0

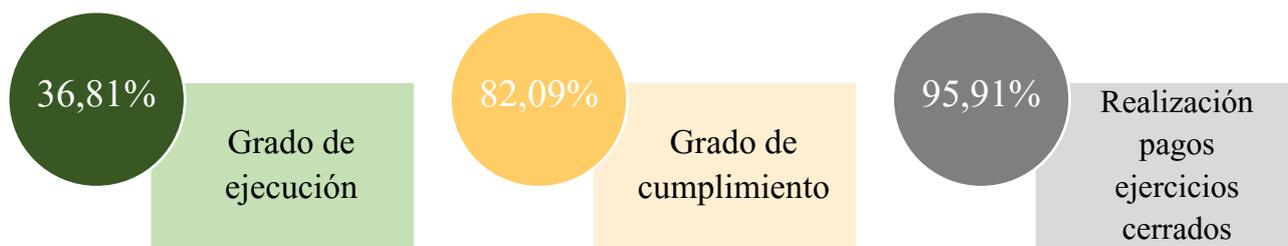
Tabla 7

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	3.963.793	0	3.963.587	206
III	Gastos Financieros	0	0	0	0
IV	Transferencias Corrientes	438.784	0	138.784	300.000
VI	Inversiones Reales	1.937.294	0	1.937.290	4
VII	Transferencias de Capital	0	0		0
VIII	Activos Financieros	0	0		0
IX	Pasivos Financieros	0	0		0
		7.339.736	0	7.039.526	300.210

Tabla 8

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



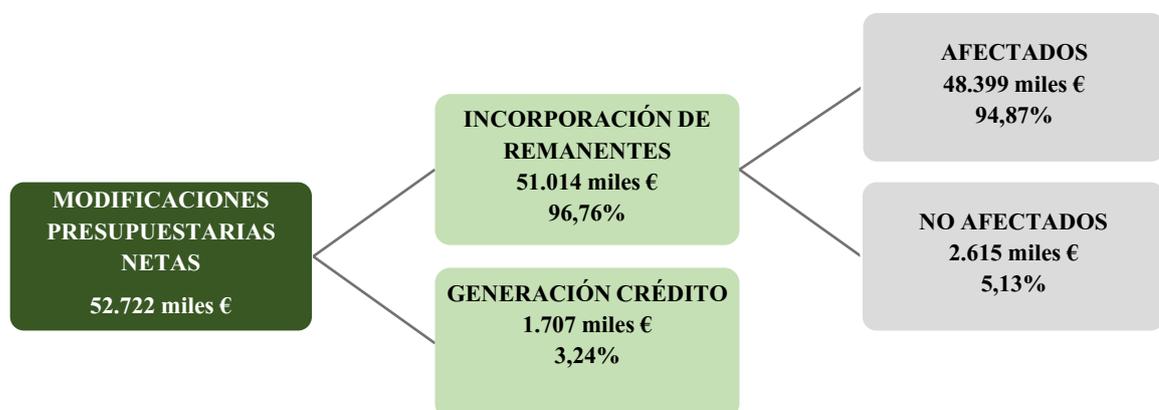
3

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS**Datos acumulados a 30 de junio de 2019**

En la siguiente tabla se resumen los expedientes de modificación presupuestaria a 30/6/19 agrupados por tipo y en el **Informe de aprobación de modificaciones presupuestarias** presentado junto con éste, información detallada de las tramitadas en este periodo.

TIPO	Nº DE EXPED.	IMPORTES (en €)		% EXPED. S/ IMPORTE	% DESV. PRES. INICIAL
		NETO	ACUM.		
Incorporación Remanentes	1	51.014.178	51.014.178	94,75%	30,89%
Generación/suplementos crédito	3	1.707.482	1.707.482	3,17%	1,03%
Transferencia de gastos	5		1.121.958	2,08%	
Total expedientes	9	52.721.660	53.843.618	100,00%	31,92%

Tabla 9



4

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

CONCEPTO		IMPORTE
1- COBROS		77.512.857
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	56.946.826	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.057.115	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	13.508.916	
2- PAGOS		84.962.300
DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	65.843.214	
DE PRESUPUESTOS CERRADOS	7.039.526	
DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	12.079.560	
3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2)		-7.449.443
4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA		43.603.447
5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4)		36.154.004

5

CUENTA DE TESORERÍA

Datos acumulados a 30 de junio de 2019

DEBE		HABER	
CONCEPTO	IMPORTE	CONCEPTO	IMPORTE
INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE	56.946.826	PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE	65.843.214
CAPITULO I IMPUESTOS DIRECTOS	0	CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL	45.892.733
CAPITULO II IMPUESTOS INDIRECTOS	0	CAPITULO II GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV.	6.390.057
CAPITULO III TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I	4.947.666	CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS	115.760
CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	48.876.091	CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.959.214
CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES	141.817	CAPITULO VI INVERSIONES REALES	11.271.073
CAPITULO VI ENAJENACIÓN DE INVES. REALES	4.698	CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.777.706	CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	37.432
CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	55.564	CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	176.945
CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	143.284	PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES	7.039.526
INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES	7.057.115	CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL	999.865
CAPITULO I IMPUESTOS DIRECTOS	0	CAPITULO II GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV.	3.963.587
CAPITULO II IMPUESTOS INDIRECTOS	0	CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS	0
CAPITULO III TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I	4.990.945	CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	138.784
CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	353.263	CAPITULO VI INVERSIONES REALES	1.937.290
CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES	35.012	CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0
CAPITULO VI ENAJENACIÓN DE INVES. REALES	0	CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0
CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.663.323	CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS	0
CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS	0	PAGOS OPERACIONES EXTRAPRES.	12.079.560
CAPITULO IX PRESTAMOS RECIBIDOS DEL INTERIOR	14.572	CUENTAS ACREEDORAS	11.040.890
INGRESOS OPERACIONES EXTRAPRES.	13.508.916	CUENTAS DEUDORAS	1.038.670
CUENTAS ACREEDORAS	11.697.144	MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS	51.158.888
CUENTAS DEUDORAS	1.811.772	SALDO FINAL CUENTAS FINANCIERAS	36.154.004
MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS	51.158.888	TOTAL HABER	172.275.192
SALDO INICIAL CUENTAS FINANCIERAS	43.603.447		
TOTAL DEBE	172.275.192		

6

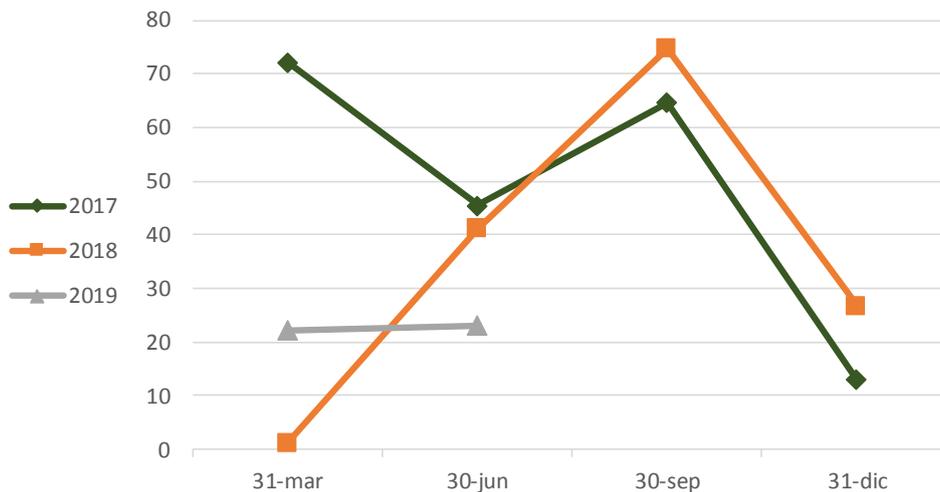
INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y PMP

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	27,92		
Capital	17,84	28,38	56,62	-0,82	0,63	45,93	72,22	23,45	32,26	19,35		
PMP Entidad	72,25	45,5	64,65	13,04	1,07	41,17	74,76	26,76	22,16	23,12		

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



6

INDICADORES - COMPARATIVA 2017/2018/2019 (a 30 JUNIO)

DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2017 (a 30 Jun)		2018 (a 30 Jun)		2019 (a 30 Jun)	
			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. 65.037.230 Den. 192.895.731	33,72%	69.625.947 205.252.374	33,92%	59.751.546 217.873.556	27,42%
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. 61.207.737 Den. 65.037.230	94,11%	55.449.580 69.625.947	79,64%	56.946.826 59.751.546	95,31%
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. 57.020.559 Den. 65.037.230	87,67%	64.032.306 69.625.947	91,97%	54.872.324 59.751.546	91,83%
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. 7.887.455 Den. 65.037.230	12,13%	5.311.621 69.625.947	7,63%	4.550.348 59.751.546	7,62%
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. 75.361.941 Den. 192.895.731	39,07%	81.890.792 205.252.374	39,90%	80.203.829 217.873.556	36,81%
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. 65.194.936 Den. 75.361.941	86,51%	71.948.719 81.890.792	87,86%	65.843.214 80.203.829	82,09%
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. 63.459.510 Den. 75.361.941	84,21%	62.981.197 81.890.792	76,91%	62.245.698 80.203.829	77,61%
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. 11.625.606 Den. 75.361.941	15,43%	18.833.549 81.890.792	23,00%	17.743.755 80.203.829	22,12%

6

INDICADORES – COMPARATIVA 2017/2018/2019 (a 30 JUNIO)

DENOMINACIÓN	DEFINICIÓN	FÓRMULA	2017 (a 30 Jun)		2018 (a 30 Jun)		2019 (a 30 Jun)		
			DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	DATOS	RESULTADO	
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.	10.055.018	97,04%	8.790.116	96,69%	7.039.526	95,91%
			Den.	10.362.034		9.090.708		7.339.736	
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.	19.240.693	58,42%	19.634.033	64,25%	7.057.114	41,94%
			Den.	32.935.991		30.560.195		16.827.673	
D) OTROS INDICADORES									
D.1) Modificaciones del Presupuesto	Indica la desviación presupuestaria neta	$\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$	Num.	44.159.831	29,69%	49.052.912	31,40%	52.721.660	31,92%
			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.	-6.438.951	-11,29%	1.051.109	1,64%	-7.373.374	-13,44%
			Den.	57.020.559		64.032.306		54.872.324	