



INFORME DE INTERVENCIÓN

Asunto: Informe de avaliación de cumprimento de obxectivos que contempla a Lei 2/2012, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira a 31 de decembro de 2015, aos efectos de subministración de información ao Ministerio de Facenda e Administración Públicas.

En cumprimento do artigo 16 da Orde HAP/2105/2012, de 1 de outubro (en adiante Orden), pola que se desenvolven as obrigas de subministro de información previstas na Lei orgánica 2/2012, de 27 de abril, de estabilidade orzamentaria e sustentabilidade financeira (en adiante LOE), emítase o presente informe de avaliación do cumprimento de obxectivos da LOE para o cuarto trimestre de 2015, da Deputación Provincial de Lugo e dos seus entes dependentes, constituídos por:

- Consorcio Provincial de Lugo para a prestación do servizo contra incendios e salvamento (en adiante Consorcio de Bombeiros)
- Sociedade Urbanística Provincial de Lugo, S.A. (en adiante SUPLUSA)
- Fundación para o desenvolvemento das tecnoloxías da información e da comunicación (en adiante Fundación TIC)

A análise refírese ao cumprimento dos seguintes obxectivos:

- Estabilidade orzamentaria a 31 de decembro de 2015.
- Regra de gasto a 31 de decembro de 2015.
- Débeda pública a 31 de decembro de 2015.
- Período medio de pago no 4º trimestre de 2015 e no mes de decembro de 2015.

O contido da información subministrada relativa á Deputación de Lugo e os seus entes dependentes é a seguinte:

1. Comunicación trimestral dos datos individualizados por Entidades.

Datos orzamentarios:

Resumen clasif. económica.

Desglose ingresos correntes.



Desglose Ingresos de capital e financeiros.
Desglose gastos correntes.
Desglose de operacións de capital e financeiras.
Remanente de tesourería.
Calendario e orzamento de Tesourería
Débeda viva e vencemento mensual previsto no próximo trimestre.
Perfil de vencemento da débeda nos próximos 10 anos.
Dotación de plantillas e retribucións

Anexos información:

- F.1.1.B1 Axustes informe de avaliación para relacionar ingresos/gastos con normas SEC.
- f.1.1.B2. Información para a aplicación da regra do gasto.
- A.1. Xuros e rendementos devengados no exercicio (gastos).
- A.4. Avais da entidade.
- A.5. Fluxos internos.
- B.1. Alleamento de accións e participacións.
- B.2. Inversións efectuadas por empresas públicas por conta da Entidade Local (sen movementos no periodo).
- B.3. Adquisicións de accións e participacións (sen movementos no periodo)
- B.4. Operacións atípicas (sen movementos no periodo)
- B.5. Movementos conta “acreedores por operacións pendentes de aplicar ao orzamento”.
- B.6. Contratos de arrendamento financeiro (sen movementos no periodo).
- B.7. Asociacións público-privadas (sen movementos no periodo).
- B.8. Compraventa a prazos (sen movementos no periodo).
- B.9. Movementos da conta “Acreedores por devolución de ingresos”
- B.10. Xuros e rendementos devengados (ingresos).
- B.11. Cambios normativos que supoñen variacións permanentes de recadación (sen movementos no periodo).
- B.12. Detalle dos gastos financiados con fondos da UE ou doutras AAPP.
- B.13. Contratos sale and lease back(sen movementos no periodo).



B.14. Préstamos fallidos concedidos no periodo (sen movementos no periodo).
Medidas de racionalización.

2. Axustes ao Sistema de Contas Europeo aplicables ao Grupo de Entidades da Corporación.

2.1 Axustes por operacións internas entre entidades.

3. Informe de avaliación grupo Administracións Públicas.

3.0. Datos xerais do informe de avaliación.

3.2. Resumo análise Estabilidade Orzamentaria.

3.3. Resumo análise Regra do Gasto.

3.4. Resumo análise Estabilidade Financeira

Con data 29 de xaneiro de 2016 cumpriuse coa obriga de comunicación da información do terceiro trimestre de 2015 contemplada na Orden, a través da plataforma web habilitada ao efecto polo Ministerio de Facenda e Administracións Públicas dentro do prazo establecido polo propio Ministerio (achégase copia impresa dos formularios remitidos)

Do presente informe darase conta ao Pleno da Deputación.

1. AVALIACION ESTABILIDADE ORZAMENTARIA E REGRA DE GASTO, DÉBEDA PÚBLICA E PERIODO MEDIO DE PAGO, SOBRE A LIQUIDACIÓN A NIVEL CONSOLIDADO A 31 DE DECEMBRO DE 2015

I) ESTABILIDADE ORZAMENTARIA E REGRA DO GASTO:

Realízase a consolidación dos datos contidos nas liquidacións provisionais dos orzamentos a 31 de decembro de 2015 da propia Deputación Provincial, do Consorcio de bombeiros e das contas anuais provisionais de SUPLUSA e da Fundación TIC.



DEPUTACIÓN DE LUGO

De conformidade co disposto no artigo 115 do R.D. 500/90, para efectuar a consolidación dos orzamentos anteriores, deberán harmonizarse os estados de gastos e ingresos eliminando as operacións internas.

Os axustes que proceden por **eliminación das operacións internas** serían:

a) Dedución por transferencias correntes da Deputación de Lugo no exercicio 2015 a:

1. Consorcio de bombeiros2.073.725,80
2. SUPLUSA3.240.000,00
3. Fundación TIC1.584.736,00

b) Dedución por gastos correntes da Deputación en 2015 a:

1. SUPLUSA487.579,57
2. Fundación TIC0,00

c) Dedución por inversións reais da Deputación en 2015 a:

1. Fundación TIC1.420.658,35

d) Dedución por transferencias de capital da Deputación no exercicio 2015 a:

1. Consorcio de bombeiros134.324,38
2. SUPLUSA9.063.654,06

Total operacións internas 18.004.678,16

▪ Deputación Provincial de Lugo:

A liquidación provisional a 31 de decembro de 2015, é como sigue:



LIQUIDACION PROVISIONAL DEPUTACION DE LUGO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

		PREV. DEFINITIVA A 31-12-15	DRN A 31/12/2015	RECAUD. LIQUIDA CORRENTE	RECADAC. LIQUIDA CERRADOS
INGRESOS	CAP. 1	5.340.406,00	4.600.828,41	4.233.874,80	398.193,54
	CAP. 2	4.680.704,20	4.614.104,53	4.218.144,87	329.430,89
	CAP. 3	6.695.159,00	6.425.648,81	6.321.626,81	36.200,92
	CAP. 4	65.704.711,99	68.044.008,53	60.169.848,61	5.758.152,98
	CAP. 5	535.000,00	311.230,97	299.115,63	2.012,82
	CAP. 6	15.000,00	11.163,97	11.163,97	361.299,23
	CAP. 7	8.973.562,94	9.724.910,31	1.359.571,20	974.802,02
	CAP. 8	49.268.364,12	1.391.059,49	1.380.059,49	200,00
	CAP. 9	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	141.212.908,25	95.122.955,02	77.993.405,38	7.860.292,40

		PREV. DEFINITIVA A 31-12-2015	ORN A 31-12-2015	PAGOS LÍQUIDOS CORRENTE	PAGOS LÍQUIDOS CERRADOS
GASTOS	CAP. 1	22.712.822,38	21.021.433,40	20.563.576,11	112.148,55
	CAP. 2	19.143.341,08	14.595.028,73	13.784.011,64	1.628.912,56
	CAP. 3	204.200,29	17.969,86	17.969,86	13.165,04
	CAP. 4	34.492.289,96	20.645.646,52	17.893.426,90	1.110.865,21
	CAP. 6	29.344.535,10	21.573.899,12	20.467.797,77	847.115,87
	CAP. 7	26.256.085,16	15.916.451,79	13.483.722,22	2.483.684,98
	CAP. 8	300.000,00	103.000,00	103.000,00	0,00
	CAP. 9	8.759.634,28	8.759.633,28	8.759.633,28	347.673,48
	TOTAL	141.212.908,25	102.633.062,70	95.073.137,78	6.543.565,69

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCIERO:

TOTAL INGRESOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	93.731.895,53
TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	93.770.429,42
(-) NECESIDADE /(+)- CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO	-38.533,89

É preciso a realización dos seguintes axustes para adaptar os importes da estimación da liquidación á contabilidade nacional:

1. **Registro en contabilidade nacional dos impostos, cotizacións sociais, taxas e outros ingresos:** para os ingresos contabilizados nos capítulos I, II e III (agás os conceptos relativos a cesión de tributos estatais) do orzamento de ingresos, utilízase o criterio de caixa de cada exercicio, sexa do exercicio corrente ou de exercicios pechados. Deste xeito obtemos os seguintes importes:



	CAP 1	CAP 2	CAP 3
- Dereitos recoñecidos netos	2.138.134,55	0,00	6.425.648,81
- Recad. líquida (ex. corrente e pechados)	2.178.049,35	0,00	6.350.661,87
Axuste (maior déficit en cont. nacional)	0,00	0,00	-74.986,94
Axuste (menor déficit en cont. nacional)	39.914,80	0,00	0,00

2. **Tratamento das entregas a conta de impostos cedidos, do fondo complementario de financiamento e do fondo de financiamento de asistencia sanitaria:** en contabilidade nacional estes pagos rexístranse no período no que se pagan, e a liquidación definitiva resultante, no momento en que se determina a súa contía e se satisfai. Os dereitos recoñecidos netos destes conceptos correspóndense coas entregas a conta mensuais (xaneiro a decembro de 2015), a liquidación definitiva de 2013 a percibir (261.990,44 €) e as devolucións das liquidacións definitivas da participación das entidades locais en tributos do Estado correspondente aos anos 2008, 2009 e 2013. Coa finalidade de non incluír no cálculo o efecto das liquidacións definitivas da participación das entidades locais en tributos do Estado correspondente aos anos 2008, 2009 e 2013, tal e como se indica no acordo da Subcomisión de Réxime Económico, Financeiro e Fiscal, da Comisión Nacional de Administración Local (CNAL) e na plataforma da oficina virtual da entidades locais do Ministerio de Facenda e Administracións Públicas en relación á información a comunicar para o cumprimento das obrigas contempladas na Orden HAP/2015/2012, de 1 de outubro en relación ás información trimestrais de 2015 realízase o seguinte axuste:

- Axuste por liq. PTE 2008 (menor déficit en contabilidade nacional).....218.454,53 €
- Axuste por liq. PTE 2009 (menor déficit en contabilidade nacional).....911.879,23 €
- Axuste por liq. PTE 2013 (menor déficit en contabilidade nacional).....183.505,07 €

3. **Ingresos obtidos do orzamento da Unión Europea:** Nos ingresos obtidos pola corporación como destinataria final dos fondos comunitarios, ao xestionar proxectos cofinanciados pola Unión Europea, o momento do recoñecemento dos fondos en contabilidade nacional é o da remisión pola Corporación da certificación do gasto ás unidades administradoras, é dicir, o importe resultante de aplicar a porcentaxe de financiamento que corresponda co gasto certificado e remitido á unidade administradora. Polos citados importes preveese recoñecer os dereitos recoñecidos no orzamento de ingreso polo que o criterio da contabilidade da entidade e os de contabilidade nacional coinciden non sendo necesario a realización de ningún axuste.



4. **Tratamento dos xuros en contabilidade nacional:** rexe o principio de devengo, de xeito que deberán incorporarse os xuros devengados no exercicio 2015, tanto vencidos como non vencidos. A distribución por exercicios das obrigas recoñecidas por xuros na liquidación de gastos no citado período é a seguinte:

APLICACIÓN	CONTABILIDADE ORZAMENTARIA (CAP. 3)	DEVENGADOS EN 2015	DEVENGADOS EN 2014 E ANT.	CONTABILIDADE NACIONAL	AXUSTE (+ MENOR DÉFICIT / - MAIOR DÉFICIT)
9320.352	7.943,48	1.634,92	6.308,56	1.634,92	6.308,56
9340.352	1.268,89	345,44	923,45	345,44	923,45
0110.310	8.757,49	8.757,49	0,00	8.757,49	0,00
TOTAL	17.969,86	10.737,85	7.232,01	10.737,85	7.232,01

5. **Arrendamentos financeiros:** Contabilizase orzamentariamente cada ano a amortización no capítulo 6 e o gasto financeiro no capítulo 3. Non existen contratos de arrendamentos financeiro vixentes no exercicio polo que non é preciso a realización de ningún axuste.

6. **Gastos realizados no exercicio e pendentes de aplicar ao orzamento de gastos da corporación local:** A conta 413 “Acreedores por operacións pendentes de aplicar ao orzamento” recolle as obrigas derivadas de gastos realizados ou bens e servizos recibidos, para os que non se produciu a aplicación ao orzamento. Estaríamos ante obrigas respecto as que, non dictándose o correspondente acto formal de recoñecemento e liquidación, derivanse de bens e servizos efectivamente recibidos.

O saldo da conta 413 ao final do exercicio é menor co inicial nun importe de 1.103.474,65 €, o que dará lugar a un axuste como menor gasto non financeiro en contabilidade nacional, diminuindo o déficit da corporación.

- Axuste (menor déficit en contabilidade nacional).....1.103.474,65 €

7. Non existen investimentos realizados polo sistema de “abono total do prezo” ou realizados por conta da Deputación, nin percepción de dividendos ou participación en beneficios. Tampouco houbo operacións de permuta financeira, nin operacións de execución e reintegro de avais, nin aportacións de capital a empresas públicas no exercicio, nin asunción ou cancelación de débedas de empresas públicas provinciais.



ESTABILIDADE ORZAMENTARIA NA LIQUIDACION PROVISIONAL A 31 DE DECEMBRO DE 2015
S/ CONTABILIDADE NACIONAL

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCEIRO:		DEPUTACIÓN
TOTAL INGRESOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)		93.731.895,53
TOTAL GASTOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)		93.770.429,42
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO		-38.533,89
GR000	Axuste por recadación ingresos capítulo 1	39.914,80
GR000b	Axuste por recadación ingresos capítulo 2	0,00
GR000c	Axuste por recadación ingresos capítulo 3	-74.986,94
GR001	(+) Axuste por liquidación PTE - 2008	218.454,53
GR002	(+) Axuste por liquidación PTE - 2009	911.879,23
GR002B	(+) Axuste por liquidación PTE de ex. distintos a 2008 e 2009 (2013)	183.505,07
GR006	Xuros	7.232,01
GR006b	Diferenzas de cambio	
GR015	(+/-) Axuste por grao de execución do gasto	0,00
GR009	Invers. realizadas por conta da Corporación	0,00
GR004	Ingresos por alleamentos de accións (privatizacións)	0,00
GR003	Dividendos e participacións en beneficios	0,00
GR016	Ingresos obtidos do pto. da Union Europea	0,00
GR017	Operacións de permuta financeira (SWAPS)	0,00
GR018	Operacións de reintegro e execución de avais	0,00
GR012	Aportacións de capital	0,00
GR013	Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR014	Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento	1.103.474,65
GR008	Adquisicións con pago aprazado	0,00
GR008a	Arrendamento financeiro	0,00
GR008b	Contratos de asociación publico privada (APP's)	0,00
GR010	Inversións realizadas pola corporación local por conta doutra Administración Publica	0,00
GR019	Préstamos	0,00
GR020	Devoluciones de ingresos pendentes de aplicar a presupuesto	0,00
GR021	Consolidación de transferencias con outras AAPP	0,00
GR099	Outros	0,00
Total de axustes ao orzamento da Entidade		2.389.473,35
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO AXUSTADO		2.350.939,46



APLICACIÓN DA REGRA DO GASTO NA LIQUIDACIÓN PROVISIONAL A 31 DE DECEMBRO DE 2015 S/ CONTABILIDADE NACIONAL

(Importes en €)			
Concepto	Liquidación Eercicio 2014	Liquidación provisional 2015	Observacións
Suma dos capítulos 1 a 7 de gastos (excluídos gts. Financeiros)	68.744.324,07	93.752.459,56	
AXUSTES Cálculo empregos non financeiros según o SEC	1.057.221,62	-1.103.474,65	
(-) Alleamento de terreos e demais inversións reais.	0,00	0,00	
(+/-) Inversións realizadas por conta da Corporación Local	0,00	0,00	
(+/-) Execución de avais.	0,00	0,00	
(+) Aportacións de capital.	0,00	0,00	
(+/-) Asunción e cancelación de débedas.	0,00	0,00	
(+/-) Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento.	1.136.766,58	-1.103.474,65	
(+/-) Pagos a socios privados realizados no marco das asociacións público privadas.	0,00	0,00	
(+/-) Adquisicións con pago aprazado.	0,00	0,00	
(+/-) Arrendamento financeiro.	-79.544,96	0,00	
(+) Préstamos.	0,00	0,00	
(-) Mecanismo extraordinario de pago provedores 2012	0,00	0,00	
(-) Inversións realizadas pola Corporación local por conta doutra Administración Pública	0,00	0,00	
(+/-) Axuste por grao de execución do gasto	0,00	0,00	
Outros (Especificar)	0,00	0,00	
Emplegos non financeiros terminos SEC excepto xuros da débeda	69.801.545,69	92.648.984,91	
(-) Pagos por transf. (e outras op. internas) a outras entidades que integran a Corp. Local	-7.703.240,46	-18.004.678,16	
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes da UE ou doutras AAPP	-4.932.002,12	-10.652.314,72	
Unión Europea	-2.789.774,53	-8.886.178,59	
Estado	-155.811,86	-221.201,54	
Comunidade Autónoma	-115.293,12	-249.322,86	
Diputacións	0,00	0,00	
Outras Administracións Públicas	-1.871.122,61	-1.295.611,73	
Total do gasto computable do exercicio	57.166.303,11	63.991.992,03	
(+/-) Incrementos/disminucións de recadación por cambios normativos		0,00	
(-)Disminución gasto computable por inv. Financeiramente sustentables (1)		-2.236.668,80	
Límite da regra de gasto: gasto computable exercicio anterior x tasa de referencia (1,3%)	57.909.465,05		
Diferenza entre o "límite da regra de gasto" e "gasto computable liquidación 2015"	-3.845.858,18		
% de incremento gasto computable 2015 s/ 2014		11,94%	

**(1) Detalle de disminución gasto computable por inversiones financeiramente sustentables (D.A. 6 LO 9/2013)**

Descripción inversión financeiramente sustentable	Aplicación	Grupo de programa de gasto	Obrigas reconocidas netas no exercicio	Observacións
2ª fase de execución do centro de recría na Granxa Provincial "Gaioso Castro"	4120.62255	412	746.295,41	
Acondicionamento de edificio para sede do Centro Asociado da UNED	9330.63255	933	536.408,10	
Proxecto modificado del de Carrizal-Moncelos. (P.K. 0,000-4,000	4531.61955	453	-	
Proxecto modificado nº 1 Marco de alvare- As Rodrigas, PK 0,000-5,800	4530.61955	453	332.069,22	
Terminación enlace LU-P-3003 con LU 640 en PK 55	4530.61955	453	-	
As nogais-Tores-Armesto (O 65/13 POS)	4531.61955	453	301.313,46	
Pobra S. Xiao-Carracedo (O 66/13 POS)	4531.61955	453	25.460,47	
As nogais-Tores-Armesto (O 66/14 POS)	4531.61900	453	114.654,90	
Rioxoán - Pousadoiro (O 67/14 POS)	4531.61900	453	173.145,36	
Obras de conservación ordinaria da Rede Viaria Provincial nas Zonas 1 a 8	4530.619	453	7.321,88	
Total			2.236.668,80	



▪ Consorcio de bombeiros:

LIQUIDACIÓN CONSORCIO BOMBEIROS A 31 DE DECEMBRO DE 2015

		PREV. DEFINITIVA	DRN A 31/12/2015	RECADACIÓN LÍQUIDA	RECADACIÓN LÍQUIDA CERRADOS
INGRESOS	CAP. 1	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAP. 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAP. 3	747.500,00	774.281,89	774.281,89	0,00
	CAP. 4	4.147.451,60	4.147.451,60	4.147.451,60	0,00
	CAP. 5	100,00	857,69	857,69	0,00
	CAP. 6	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAP. 7	420.000,00	331.402,86	197.078,48	0,00
	CAP. 8	209.977,35	0,00	0,00	0,00
	CAP. 9	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	5.525.028,95	5.253.994,04	5.119.669,66	0,00

		PREV. DEFINITIVA	ORN A 31/12/2015	PAGOS LÍQUIDOS	PAGOS LÍQUIDOS CERRADOS
GASTOS	CAP. 1	80.451,34	26.675,28	26.675,28	0,00
	CAP. 2	4.814.500,26	4.673.714,94	4.281.601,20	402.588,46
	CAP. 3	100,00	0,00	0,00	0,00
	CAP. 4	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAP. 6	629.977,34	307.287,83	307.287,83	0,00
	CAP. 7	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAP. 8	0,00	0,00	0,00	0,00
	CAP. 9	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	5.525.028,94	5.007.678,05	4.615.564,31	402.588,46

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCIERO:

TOTAL INGRESOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	5.253.994,04
TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	5.007.678,05
NECESIDADE / CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO	246.315,99

Non se considera necesario a realización de axustes para a adaptación dos importes iniciais á contabilidade nacional.



ESTABILIDADE ORZAMENTARIA NA LIQUIDACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2015 S/ CONTABILIDADE NACIONAL

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCEIRO:		CONSORCIO BOMBEROS
TOTAL INGRESOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)		5.253.994,04
TOTAL GASTOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)		5.007.678,05
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO		246.315,99
GR000	Axuste por recadación ingresos capítulo 1	0,00
GR000b	Axuste por recadación ingresos capítulo 2	0,00
GR000c	Axuste por recadación ingresos capítulo 3	0,00
GR001	(+) Axuste por liquidación PTE - 2008	0,00
GR002	(+) Axuste por liquidación PTE - 2008	0,00
GR002b	(+/-) Axuste por liquidación PTE de exercicios distintos a 2008 e 2009	0,00
GR006	Xuros	0,00
GR006b	Diferenzas de cambio	0,00
GR015	(+/-) Axuste por grao de execución do gasto	0,00
GR009	Invers. realizadas por conta da Corp.	0,00
GR004	Ingresos por alleamentos de accións (privatizacións)	0,00
GR003	Dividendos e participación en beneficios	0,00
GR016	Ingresos obtidos do orzamento da Union Europea	0,00
GR017	Operacións de permuta financeira (SWAPS)	0,00
GR018	Operacións de reintegro e execución de avais	0,00
GR012	Aportacións de capital	0,00
GR013	Asunción e cancelación de débedas	0,00
GR014	Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento	0,00
GR008	Adquisicións con pago aprazado	0,00
GR008a	Arrendamento financeiro	0,00
GR008b	Contratos de asociación publico privada (APP's)	0,00
GR010	Inversións realizadas pola corporación local por conta doutra Administración Publica	0,00
GR019	Préstamos	0,00
GR020	Devolucións de ingresos pendentes de aplicar presupuesto	0,00
GR021	Consolidación de transf. Con outras AAPP	0,00
GR099	Outros	0,00
Total de axustes ao orzamento da Entidade		0,00
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO AXUSTADO		246.315,99



APLICACIÓN DA REGRA DO GASTO NA LIQUIDACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2015 S/ CONTABILIDADE NACIONAL

(importes en €)			
Concepto	Liquidación Eercicio 2014	Estimación Liquidación 2015	Observacións
Suma dos capítulos 1 a 7 de gastos (excluídos gts. Financeiros)	4.930.633,51	5.007.678,05	
AXUSTES Cálculo empregos non financeiros según o SEC	-194.362,11	0,00	
(-) Alleamento de terrenos e demais inversións reais.	0,00	0,00	
(+/-) Inversións realizadas por conta da Corporación Local.	0,00	0,00	
(+/-) Execución de avais.	0,00	0,00	
(+) Aportacións de capital.	0,00	0,00	
(+/-) Asunción e cancelación de débedas.	0,00	0,00	
(+/-) Gastos realizados no exercicio pendentes de aplicar ao orzamento	-194.362,11	0,00	
(+/-) Pagos a socios privados realizados no marco das asociacións público privadas.	0,00	0,00	
(+/-) Adquisicións con pago aprazado.	0,00	0,00	
(+/-) Arrendamento financeiro.	0,00	0,00	
(+) Préstamos.	0,00	0,00	
(-) Mecanismo extraordinario de pago provedores 2012	0,00	0,00	
(-) Inversións realizadas pola Corporación local por conta doutra Administración Pública	0,00	0,00	
(+/-) Axuste por grao de execución do gasto	0,00	0,00	
Outros (Especificar)	0,00	0,00	
Empregos non financeiros téminos SEC excepto xuros da débeda	4.736.271,40	5.007.678,05	
(-) Pagos por transf. (e outras op. internas) a outras entidades que integran a Corp. Local	0,00	0,00	
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes da Unión Europea ou doutras AAPP	0,00	-307.287,83	
Unión Europea	0,00	0,00	
Estado	0,00	0,00	
Comunidade Autónoma	0,00	-208.053,45	
Deputacións	0,00	-99.234,38	
Outras Administracións Públicas	0,00	0,00	
(-) Transferencias por fondos dos sistemas de financiamento	0,00	0,00	
Total de gasto computable do exercicio	4.736.271,40	4.700.390,22	
(+/-) Incrementos/disminucións de recadación por cambios normativos		0,00	
(-) Disminución gasto computable por inversións financeiramente sustentables		0,00	
Límite da regra de gasto: gasto computable exercicio anterior x tasa de referencia (1,3%)	4.793.106,66		
Diferenza entre o "límite da regra de gasto" e "gasto computable liquidación 2015"	92.716,44		
% de incremento gasto computable 2015 s/ 2014	-0,76%		



▪ Fundación TIC:

FUNDACIÓN TIC	PREVISIÓNS INICIAIS 2015	SITUACIÓN FIN TRIMESTRE VENCIDO	31/12/2014
ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN			
ACTIVO			
A) EXCEDENTE DO EXERCICIO			
1. Ingresos pola actividade propia	1.588.936,00	3.125.455,49	1.767.568,21
1x. Alleamentos e outros ingresos da actividade mercantil	0,00	0,00	0,00
2. Gastos por axudas e outros	-70.000,00	-41.321,84	-53.317,52
3. Variación de existencias de ptos. terminados e en curso	0,00	0,00	0,00
4. Traballos realizados pola empresa para o seu activo	0,00	0,00	0,00
5. Aprovisionamentos	0,00	-20.570,33	-14.281,33
6. Outros ingresos da actividade	0,00	0,00	123,75
7. Gastos de persoal	-1.023.542,99	-1.010.468,61	-1.000.128,43
9. Outros gastos da actividade	-413.376,64	-1.569.873,21	-384.224,22
8. Amortización do inmovilizado	0,00	-103.971,59	-126.469,08
10. Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados a excedentes do exercicio	0,00	0,00	0,00
11. Exceso de provisións	0,00	0,00	0,00
12. Deterioro e resultado por alleamento de inmovilizado		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE(1+1x+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	82.016,37	379.249,91	189.271,38
13. Ingresos financeiros	20.000,00	12.144,24	20.877,15
14. Gastos financeiros	-2.016,37	-16,40	-540,33
15. Variación do valor razoable en instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00
16. Diferenzas de cambio	0,00	0,00	0,00
17. Deterioro e resultado por alleamento de instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANCEIRAS (13+14+15+16+17)	17.983,63	12.127,84	20.336,82
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS (A1+A2)	100.000,00	391.377,75	209.608,20
18. Impostos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00
A.4) VAR. DO PATRIMONIO NETO RECONECIDA NO EXCEDENTE DO EXERCICIO (A.3+18)	100.000,00	391.377,75	209.608,20



FUNDACIÓN TIC	PREVISIÓNS INICIAIS 2015	SITUACIÓN FIN TRIMESTRE VENCIDO	31/12/2014
BALANCE			
ACTIVO			
A) ACTIVO NON CORRENTE	772.935,13	691.419,37	672.935,13
I. Inmovilizado intanxible.	745,83	555,86	745,83
II. Bens do Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00
III. Inmovilizado material	772.189,30	690.863,51	672.189,30
IV. Inversións Inmobiliarias.	0,00	0,00	0,00
V. Inversións en entidades do grupo e asociadas a l/p	0,00	0,00	0,00
VI. Inversións financeiras a l/p	0,00	0,00	0,00
VII. Activos por imposto diferido.	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRENTE	3.091.785,71	2.396.477,33	3.093.137,33
I. Existencias.	0,00	0,00	0,00
II. Usuarios e outros debedores da actividade propia	0,00	0,00	0,00
III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	1.474.498,11	509.582,22	1.474.498,11
IV. Inversións en empresas do grupo e asociadas a c/p	0,00	0,00	0,00
V. Inversións financeiras a c/p	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
VI. Periodificacións a c/p	2.162,66	2.284,16	2.162,66
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	615.124,94	884.610,95	616.476,56
TOTAL ACTIVO (A+B)	3.864.720,84	3.087.896,70	3.766.072,46
PATRIMONIO NETO E PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO	2.301.359,28	2.592.737,03	2.201.359,28
A1) Fondos propios	2.301.359,28	2.592.737,03	2.201.359,28
I. Dotación fundacional / Fondo Social	30.000,00	30.000,00	30.000,00
II. Reservas	2.171.359,28	2.171.359,28	1.961.751,08
III. Excedentes de exercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
IV. Excedente do exercicio	100.000,00	391.377,75	209.608,20
A2) Axustes por cambios de valor	0,00	0,00	0,00
A3) Subvencións, doazóns e legados recibidos	0,00	0,00	0,00
B) PASIVO NON CORRENTE	0,00	175.000,00	0,00
I. Provisións a l/p	0,00	0,00	0,00
II. Débedas a l/p	0,00	175.000,00	0,00
1. Débedas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00
2. Acredores por arrendamento financeiro	0,00	0,00	0,00
3. Outras débedas a l/p	0,00	175.000,00	0,00
III. Débedas con entidades do grupo e asociadas a l/p	0,00	0,00	0,00
IV. Pasivos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00
V. Periodificación a l/p	0,00	0,00	0,00
C. PASIVO CORRENTE	1.563.361,56	320.159,67	1.564.713,18
I. Provisións a c/p	0,00	0,00	0,00
II. Débedas a c/p	1.440.743,34	187.100,84	1.442.094,96
1. Débedas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00
2. Acredores por arrendamento financeiro	0,00	0,00	0,00
3. Outras débedas a c/p	1.440.743,34	187.100,84	1.442.094,96
III. Débedas con empresas do grupo e asociadas a c/p	0,00	0,00	0,00
IV. Beneficiarios-acretores	0,00	0,00	0,00
V. Acredores comerciais e outras contas a pagar.	122.618,22	133.058,83	122.618,22
1. Provedores	0,00	0,00	0,00
2. Outros acretores	122.618,22	133.058,83	122.618,22
VI. Periodificacións a c/p	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C+)	3.864.720,84	3.087.896,70	3.766.072,46



A información relativa á análise de estabilidade orzamentaria calculada conforma a normas SEC é como sigue:

**CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIACIÓN NA ESTIMACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2015 DA ENTIDADE
CONFORME A NORMAS SEC**

FUNDACIÓN TIC	PREVISIÓNS A FINAL DO EXERCICIO	Observacións
Ingresos non financeiros a efectos de Contabilidade Nacional	3.023.423,59	
Importe neto de cifra negocios	4.200,00	
Traballos previsto realizar pola empresa para o seu activo	0,00	
Ingresos accesorios e outros ingresos da xestión corrente	0,00	
Subvencións e transferencias correntes	1.586.421,00	
Ingresos financeiros por xuros	12.144,24	
Ingresos de participacións en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00	
Ingresos excepcionais	0,00	
Aportacións patrimoniais	0,00	
Subvencións de capital previsto recibir	1.420.658,35	
Gastos non financeiros a efectos de Contabilidade Nacional	2.764.842,81	
Aprovisionamentos	20.570,33	
Gastos de persoal	1.010.468,61	
Outros gastos de explotación	1.569.348,12	
Gastos financeiros e asimilados	16,40	
Outros impostos	0,00	
Gastos excepcionais	667,50	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	122.450,01	
Variac. existencias de pto. terminados e en curso de fabricación	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Inversións efectuadas por conta de Administracións e Entidades Públicas	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	41.321,84	
(+) CAPACIDADE / (-) NECESIDADE DE FINANCIAMENTO	258.580,78	



APLICACIÓN DA REGRA DO GASTO NA ESTIMACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2015 S/ CONTABILIDADE NACIONAL

<u>FUNDACIÓN TIC</u>	LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR (2014)	PREVISIÓN PECHE FINAL DE EJERCICIO	Observacións
Aprovisionamentos	14.281,33	20.570,33	
Gastos de persoal	1.000.128,43	1.010.468,61	
Outros gastos de explotación	387.738,21	1.569.348,12	
Imposto de sociedades	0,00	0,00	
Outros impostos	0,00	0,00	
Gastos excepcionais	633,55	667,50	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	40.471,25	122.450,01	
Variac. existencias de ptos terminados e en curso de fabricación	0,00	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	0,00	
Inversións efectuadas por conta da Entidade Local	0,00	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	49.169,98	41.321,84	
Empregos non financeiros términos SEC excepto xuros da débeda	1.492.422,75	2.764.826,41	
(-) Pagos por transferencias a outras entidades que integran a Corporación Local	0,00	0,00	
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes da UE ou doutras AAPP	-191.763,21	-1.536.211,64	
Unión Europea	0,00	0,00	
Estado	-21.267,80	0,00	
Comunidade Autónoma	0,00	0,00	
Deputacións	-170.495,41	-1.536.211,64	
Outras AAPP	0,00	0,00	
Gasto computable do exercicio	1.300.659,54	1.228.614,77	

Límite da regra de gasto: gasto computable exercicio anterior x tasa de referencia (1,3%)	1.317.568,11
Diferenza entre o "límite da regra de gasto" e "gasto computable liquidación 2015"	88.953,34
% de incremento gasto computable 2015 s/ 2014	-5,54%



▪ SUPLUSA:

<u>SUPLUSA</u>	PREVISIÓN INICIAL 2015	SITUACIÓN FIN TRIMESTRE VENCIDO	31/12/2014
ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN			
1. Importe neto da cifra de negocio	1.708.000,00	203.166,45	520.002,46
2. Variación de existencias de ptos. terminados e en curso	0,00	3.291.936,46	2.537.702,25
3. Traballos realizados pola empresa para o seu activo	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionamentos	-685.940,30	-3.486.547,53	-2.865.518,87
5. Outros ingresos de explotación	3.845.000,00	6.362.955,95	3.870.298,87
6. Gastos de persoal	-1.180.000,00	-1.230.505,33	-1.147.932,04
7. Outros gastos de explotación	-1.035.000,00	-511.441,73	-588.233,22
8. Amortización do inmovilizado	0,00	-120.624,87	-117.307,79
9. Imputación de subv. de inmovilizado non financeiro e outras	0,00	0,00	0,00
10. Exceso de provisións	0,00	43.879,89	0,00
11. Deterioro e resultado por alleamento de inmovilizado	0,00	-800,55	0,00
11a. Subv. concedidas e transferencias realizadas pola entidade	0,00	0,00	0,00
- ao sector público local de c/ administrativo	0,00	0,00	0,00
- ao sector público local de c/ empresarial ou fundacional	0,00	0,00	0,00
- a outros	0,00	0,00	0,00
12. Outros resultados	0,00	-9.165,95	307.371,17
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11A+12)	2.652.059,70	4.542.852,79	2.516.382,83
13. Ingresos financeiros	200.000,00	215.563,67	227.606,33
14. Gastos financeiros	-224.729,48	-32.814,32	-132.254,97
15. Variación do valor razoable en instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00
16. Diferenzas de cambio	0,00	0,00	0,00
17. Deterioro e resultado por alleamentos de instr. financeiros	0,00	0,00	0,00
18. Outros ingresos e gastos de carácter financeiros	0,00	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)	-24.729,48	182.749,35	95.351,36
C) RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS (A+B)	2.627.330,22	4.725.602,14	2.611.734,19
19. Impostos sobre beneficios	0,00	-12.557,12	-7.103,25
D) RESULTADO DO EXERCICIO (C+19)	2.627.330,22	4.713.045,02	2.604.630,94



SUPLUSA	PREVISIÓN INICIAL 2015	SITUACIÓN FIN TRIMESTRE VENCIDO	31/12/2014
BALANCE			
ACTIVO			
A) ACTIVO NON CORRENTE	3.367.509,31	3.627.216,68	3.348.410,28
I. Inmovilizado intanxible	30,06	19,62	30,06
II. Inmovilizado material	3.367.479,25	3.627.160,64	3.348.380,22
III. Inversións Inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
IV. Inversións en empresas do grupo e asociadas a I/p	0,00	0,00	0,00
V. Inversións financeiras a I/p	0,00	36,42	0,00
VI. Activos por imposto diferido.	0,00	0,00	0,00
VII. Debedores comerciais non correntes	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRENTE	30.913.460,13	34.471.326,96	30.757.659,28
I. Existencias.	17.463.566,60	20.653.119,31	17.361.182,85
II. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	6.839.008,35	7.632.321,19	6.816.729,08
1. Clientes por vendas e prestacións de servizos	2.737.948,18	2.774.088,17	2.737.948,18
2. Accionistas por desembolosos exixidos	0,00	0,00	0,00
3. Outros debedores	4.101.060,17	4.858.233,02	4.078.780,90
III. Inversións en empresas do grupo e asociadas a c/p	0,00	0,00	0,00
IV. Inversións financeiras a c/p	0,00	0,00	0,00
V. Periodificacións a c/p	12.546,53	11.837,07	12.546,53
VI. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	6.598.338,65	6.174.049,39	6.567.200,82
TOTAL ACTIVO (A+B)	34.280.969,44	38.098.543,64	34.106.069,56
PATRIMONIO NETO E PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO	23.038.014,33	27.406.117,55	19.646.538,29
A1) Fondos propios	19.698.066,04	21.611.311,41	16.898.266,39
I. Capital	900.000,00	900.000,00	900.000,00
II. Prima de emisión	0,00	0,00	0,00
III. Reservas	16.170.735,82	15.998.266,39	13.393.635,45
IV. (Accións e partic. en patrimonio propias)	0,00	0,00	0,00
V. Resultado de exercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
VI. Outras aportacións de socios	0,00	0,00	0,00
VII. Resultado do exercicio	2.627.330,22	4.713.045,02	2.604.630,94
VIII. (Dividendo a conta)	0,00	0,00	0,00
A2) Axustes no patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
A3) Subvencións, doazóns e legados recibidos	3.339.948,29	5.794.806,14	2.748.271,90
B) PASIVO NON CORRENTE	6.835.348,94	7.158.262,58	10.037.326,47
I. Provisións a I/p	0,00	0,00	0,00
II. Débedas a I/p	5.925.802,22	5.225.499,49	9.119.449,65
1. Débedas con entidades de crédito	4.498.032,18	0,00	7.725.000,01
2. Acredores por arrendamento financeiro	0,00	0,00	0,00
3. Outras débedas a I/p	1.427.770,04	5.225.499,49	1.394.449,64
III. Débedas con empresas do grupo e asociadas a I/p	0,00	0,00	0,00
IV. Pasivos por impostos diferidos	909.546,72	1.932.763,09	917.876,82
V. Periodificacións a I/p	0,00	0,00	0,00
VI. Acredores comerciais non correntes	0,00	0,00	0,00
VII. Débedas con características especiais a I/p	0,00	0,00	0,00
C. PASIVO CORRENTE	4.407.606,17	3.534.163,51	4.422.204,80
I. Provisións a c/p	212.669,67	477.289,78	212.669,67
II. Débedas a c/p	3.684.546,97	2.387.799,64	3.718.823,43
1. Débedas con entidades de crédito	1.895.262,92	0,00	1.895.262,92
2. Acredores por arrendamento financeiro	0,00	0,00	0,00
3. Outras débedas a c/p	1.789.284,05	2.387.799,64	1.823.560,51
III. Débedas con empresas do grupo e asociadas a c/p	0,00	0,00	0,00
IV. Acredores comerciais e outras contas a pagar.	510.389,53	669.074,09	490.711,70
1. Proveedores	49.564,33	297.187,41	49.564,33
2. Outros acredores	460.825,20	371.886,68	441.147,37
V. Periodificacións a c/p	0,00	0,00	0,00
VI. Débeda con características especiais a c/p	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C+)	34.280.969,44	38.098.543,64	34.106.069,56



CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIACIÓN NA ESTIMACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2015 DA ENTIDADE
CONFORME A NORMAS SEC

<u>SUPLUSA</u>	PREVISIÓN DE PECHE AO FINAL DO EXERCICIO 2015	Observacións
Ingresos a efectos de Contabilidade Nacional	13.212.794,07	
Importe neto de cifra negocios	203.166,45	
Traballos previsto realizar pola empresa para o su activo	0,00	
Ingresos accesorios e outros ingresos da xestión corrente	0,00	
Subvencións e transferencias correntes	3.727.579,57	
Ingresos financeiros por xuros	215.563,67	
Ingresos de participacións en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00	
Ingresos excepcionais	2.830,32	
Aportacións patrimoniais	0,00	
Subvencións de capital previsto recibir	9.063.654,06	
Gastos a efectos de Contabilidade Nacional	5.387.659,45	
Aprovisionamentos	3.186.547,53	
Gastos de persoal	1.230.505,33	
Outros gastos de explotación	502.941,73	
Gastos financeiros e asimilados	32.814,32	
Imposto de sociedades	22.658,87	
Outros impostos	0,00	
Gastos excepcionais	11.996,27	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	400.195,40	
Variac. existencias de pto terminados e en curso de fabricación	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	0,00	
(+) CAPACIDADE / (-) NECESIDADE DE FINANCIAMENTO	7.825.134,62	



APLICACIÓN DA REGLA DO GASTO NA ESTIMACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2015 S/ CONTABILIDADE NACIONAL

SUPLUSA	LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR (2014)	PREVISIÓN PECHE FINAL DE EJERCICIO	Observacións
Aprovisionamentos	2.865.518,87	3.186.547,53	
Gastos de persoal	1.147.932,04	1.230.505,33	
Outros gastos de explotación	588.233,22	502.941,73	
Imposto de sociedades	0,00	0,00	
Outros impostos	0,00	22.658,87	
Gastos excepcionais	8.722,97	11.996,27	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	65.891,55	400.195,40	
Variac. existencias de ptos terminados e en curso de fabricación	0,00	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	0,00	
Inversións efectuadas por conta da Entidade Local	0,00	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	0,00	0,00	
Empregos non financeiros términos SEC excepto xuros da débeda	4.676.298,65	5.354.845,13	
(-) Pagos por transferencias a outras entidades que integran a Corporación Local	0,00	0,00	
(-) Gasto financiado con fondos finalistas procedentes da UE ou doutras AAPP	-803.982,10	-990.838,30	
Unión Europea	0,00	0,00	
Estado	0,00	0,00	
Comunidade Autónoma	0,00	0,00	
Deputacións	-492.993,66	-990.838,30	
Outras AAPP	-310.988,44	0,00	
Gasto computable do exercicio	3.872.316,55	4.364.006,83	
Límite da regra de gasto: gasto computable exercicio anterior x tasa de referencia (1,3%)	3.922.656,67		
Diferenza entre o "límite da regra de gasto" e "gasto computable liquidación 2015"	-441.350,16		
% de incremento gasto computable 2015 s/ 2014		12,70%	



▪ RESUMO DA ANÁLISE:

Consolidando os 4 entes a análise de estabilidade orzamentaria e do grao de cumprimento da regra do gasto a 31-12-2015 e a seguinte:

Entidade	Ingreso non financeiro ¹	Gasto non financeiro ¹	Axustes SEC propia Entidade	Axustes por operacións internas	Capac/Nec. Financ. Entidade
DEPUTACION DE LUGO	93.731.895,53	93.770.429,42	2.389.473,35	0,00	2.350.939,46
SUPLUSA	13.212.794,07	5.387.659,45	0,00	0,00	7.825.134,62
CONSORCIO BOMBEIROS	5.253.994,04	5.007.678,05	0,00	0,00	246.315,99
FUNDACIÓN TIC	3.023.423,59	2.764.842,81	0,00	0,00	258.580,78

Capacidade/ Necesidade Financiamento da Corporación Local a nivel consolidado	10.680.970,85
--	----------------------

Entidade	Gasto computable Liquidación 2014 (I)	Tasa de referencia (II)	Aum./dism. (art. 12.4) (III)	Gts. Inv. Financ. Sustentables (IV)	Límite da regra do gasto (V)= (II)+ (III)+(IV)	Gasto computable previsión Liq. 2015 (VI)
DEPUTACION DE LUGO	57.166.303,11	57.909.465,05	0,00	2.236.668,80	57.909.465,05	61.755.323,23
SUPLUSA	3.872.316,55	3.922.656,67	0,00	0,00	3.922.656,67	4.364.006,83
CONSORCIO BOMBEIROS	4.736.271,40	4.797.842,93	0,00	0,00	4.797.842,93	4.700.390,22
FUNDACIÓN TIC	1.300.659,54	1.317.568,11	0,00	0,00	1.317.568,11	1.228.614,77
TOTAL DO GASTO COMPUTABLE	67.075.550,60	67.947.532,76	0,00	2.236.668,80	67.947.532,76	72.048.335,05

Diferenza entre o "Límite da regra do gasto" e o "Gasto computable previsión Liquidación 2015" -4.100.802,29
% incremento gasto computable 2015 s/ 2014 7,41%

En conclusión, a entidade a nivel consolidado cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria e incumple a regra de gasto na liquidación provisional a 31 de decembro de 2015.



II) DÉBEDA PÚBLICA:

A 31 de decembro de a Deputación de Lugo cumpre cos límites de débeda pública a nivel consolidado, segundo se amosa na seguinte información (segundo a Disposición final 31 da Lei de orzamentos xerais do Estado para 2013):

. Débeda viva con entidades financeiras a 31-12-2015	0,00 €
. Débeda viva coa Admon. Xeral do Estado a 31-12-2015	1.021.179,01 €
. Dereitos recoñecidos netos por op. correntes na liquidación do orzamento de 2014	79.725.169,92 €
. Nivel de endebedamento coa Admon. Xeral do Estado a 31-12-2015 sobre Dereitos recoñecidos netos por op. correntes na liquidación do orzamento de 2014.....	1,28 %
. Operacións de tesourería	Non existen
. Aforro bruto a 31-12-2015	27.733.712,60 €
. Aforro neto a 31-12-2015	18.956.109,46 €
. Aforro neto deducidas as obrigas financiadas con remanente líquido de tesourería (10.313.931,38 €)	29.270.040,84 €

III) PERIODO MEDIO DE PAGO:

Os datos de morosidade da Deputación de Lugo e os seus entes dependentes en relación co cumprimento de prazos da Lei 15/2010, do cuarto trimestre de 2015 son os seguintes:



Pagos realizados no periodo	Periodo Medio de Pago (PMP)	Dentro Periodo Legal Pago		Fora Periodo Legal Pago	
		Nº pagos	Importe	Nº Pagos	Importe
DEPUTACION DE LUGO	84,34	933	3.255.705,41	260	4.076.446,24
CONSORCIO BOMBEIROS	25,25	8	1.178.781,27	0	0,00
FUNDACIÓN TIC	16,19	81	35.065,40	1	2.178,00
SUPLUSA	9,68	169	727.990,85	0	0,00

Xuros de mora pagados no periodo	Nº pagos	Importe total xuros
DEPUTACION DE LUGO	0	0,00
CONSORCIO BOMBEIROS	0	0,00
FUNDACIÓN TIC	0	0,00
SUPLUSA	0	0,00

Facturas o documentos xustificativos pendentes de pago ao final do periodo	Periodo Medio de Pago Pendente(PMPP)	Dentro Periodo Legal Pago ao final do periodo		Fora Periodo Legal Pago ao final do periodo	
		Nº operacións	Importe	Nº operacións	Importe
DEPUTACION DE LUGO	89,19	324	1.672.819,02	272	1.317.058,58
CONSORCIO BOMBEIROS	30,57	8	391.340,14	1	3.782,76
FUNDACIÓN TIC	6,03	17	50.094,82	0	0,00
SUPLUSA	7,74	18	439.164,80	0	0,00

O período medio de pago global a provedores en termos económicos correspondente ao mes de decembro de 2015 da Deputación de Lugo e os seus entes dependentes segundo a metodoloxía prevista no Real decreto 635/2014, de 25 de xullo é o seguinte:



DEPUTACIÓN DE LUGO

Entidade	Ratio op. Pagadas	Importe pagos realizados	Ratio op. Pendentes	Importe pagos pendentes	PMP
DEPUTACION DE LUGO	47,55	2.980.586,60	41,51	2.638.000,98	44,71
CONSORCIO BOMBEIROS	-25,00	208.053,45	0,57	395.122,90	-8,25
FUNDACIÓN TIC	-19,10	9.460,07	-23,97	50.094,82	-23,20
SUPLUSA	-22,55	256.389,62	-15,42	233.082,74	-19,15
PMP GLOBAL		3.454.489,74		3.316.301,44	34,78

Lugo, a 29 de xaneiro de 2016.

A interventora xeral,



Rosa Abelleira Fernández.

EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE LUGO

PLENO
29 MAR. 2016

Sesión do día

"O PRESIDENTE"
P.O. Decreto nº 29/2016, de 26-10-2016
O DEPUTADO PROVINCIAL.

O SECRETARIO

[Handwritten signature]
Alfonso Álvarez Santos Ramos

