



INFORME DE INTERVENCIÓN

Asunto: Informe de avaliación de cumprimento de obxectivos que contempla a Lei 2/2012, de estabilidade orzamentaria e sostibilidade financeira a 31 de marzo de 2014 e previsións a 31 de decembro de 2014

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 sostibilidade financeira (en adiante LOE), emítase o presente informe de avaliación do cumprimento de obxectivos da LOE para o primeiro trimestre de 2014, 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 marzo de 2014 e da previsión a 31 de decembro de 2014.
- Débeda pública a 31 de marzo de 2014 e previsión a 31 de decembro de 2014.
- Período medio de pago no 1º trimestre de 2014.
- Regra de gasto, estimada a 31 de decembro de 2014.

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 gastos de capital e financeiros.

Calendario, orzamento de tesourería.

Remanente de tesourería.

Calendario y Presupuesto de Tesorería

Dotación de plantillas y retribuciones

Débeda viva e vencemento mensual previsto en próximo trimestre.

Perfil de vencemento da débeda nos proximos 10 anos.

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. acais da entidade.

A.5. Fluxos internos.

B.1. Ventas de accións e participacións

B.3. Adquisicións de accións e participacións

B.4. Operacións atípicas

B.5. Movementos conta "acreedores por operacións pendentes de aplicar ao orzamento"

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



Do presente informe darase conta ao Pleno da Deputación.

Con data 7 de maio de 2014 cumpriuse coa obriga de comunicación da información do primeiro trimestre de 2014 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).

1. AVALIACION ESTABILIDADE ORZAMENTARIA E REGRA DE GASTO, DÉBEDA PÚBLICA E PERIODO MEDIO DE PAGO, SOBRE A ESTIMACIÓN DA LIQUIDACIÓN A NIVEL CONSOLIDADO A 31 DE DECEMBRO DE 2014

I) ESTABILIDADE ORZAMENTARIA E REGRA DO GASTO:

Realízase a consolidación dos datos contidos nas estimacións das liquidacións da propia Deputación Provincial e do Consorcio de bombeiros, e das contas anuais estimadas de SUPLUSA e da Fundación TIC a 31 de decembro de 2014.

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 2014 a:

- 1. Consorcio de bombeiros2.077.775,80
- 2. SUPLUSA3.440.000,00
- 3. Fundación TIC1.565.455,00

b) Dedución por gastos correntes da Deputación en 2014 a:

- 1. SUPLUSA494.581,14

c) Dedución por inversións reais da Deputación en 2014 a:

- 1. Fundación TIC216.282,00



d) Deducción por transferencias de capital da Deputación no exercicio 2014 a:

1. Consorcio de bombeiros 141.400,00

Total operación internas 7.935.493,94

▪ **Deputación Provincial de Lugo:**

- As hipóteses para á estimación da liquidación a 31 de decembro de 2014 son as seguintes:

- En gastos:

- As aportacións ós entes dependentes prevense no 100%.
- O proxecto europeo Innovate2 preveese un nivel de execución para o exercicio 2014 de 3.116.317,31 € segundo a información aportada pola dirección de Fondos Europeos.
- O proxecto europeo LugO2 Provincial preveese un nivel de execución para o exercicio 2014 de 3.013.314,12 € segundo a información aportada pola dirección de Fondos Europeos.
- O proxecto europeo Pacto provincial polo emprego II preveese un nivel de execución para o exercicio 2014 de 3.195.876,59 € segundo a información aportada pola dirección de Fondos Europeos..
- Cargas financeiras: 100% do previsto no orzamento.
- Resto de aplicacións: pola media porcentual das obrigas recoñecidas nos anos 2011-2012-2013 respecto dos créditos definitivos, separando as obrigas do propio exercicio das procedentes de incorporacións de remanentes de crédito de anos anteriores, por considerar que teñen un diferente nivel de execución, segundo se desprende dos seguintes cadros relativos aos grados de execución das liquidación de 2011, 2012 e 2013:



CAPÍTULOS	2011			2011			% O.R. sobre C.D.		
	Crédito definitivos			Obrigas Recoñecidas Netas					
	Corrente	Incorporacións	Total	Corrente	Incorporacións	Total	Corrente	Incorporacións	Total
I GASTOS PERSOAL	17.782.352,16	1.072.125,35	18.854.477,51	17.348.197,01	1.009.959,09	18.358.156,10	97,56%	94,20%	97,37%
II GASTOS EN BENS CORRENTES	14.193.539,47	2.568.822,40	16.762.361,87	11.642.756,29	2.250.327,54	13.893.083,83	82,03%	87,60%	82,88%
III GASTOS FINANCEIROS	1.394.324,12	0,00	1.394.324,12	981.609,19	0,00	981.609,19	70,40%	#jDIV/0!	70,40%
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	9.566.273,79	16.287.529,24	25.853.803,03	5.088.379,61	14.925.019,16	20.013.398,77	53,19%	91,63%	77,41%
IV' TRANSF. ENTES DEPENDIENTES	17.972.482,83	2.138.665,47	20.111.148,30	14.037.616,18	1.160.921,06	15.198.537,24	78,11%	54,28%	75,57%
VI INVESTIMENTOS REAIS	22.451.450,89	59.387.618,89	81.839.069,78	8.806.658,33	42.304.425,44	51.111.083,77	39,23%	71,23%	62,45%
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.008.797,80	21.881.563,13	29.890.360,93	3.728.405,06	19.853.651,82	23.582.056,88	46,55%	90,73%	78,90%
VII' TRANSF. ENTES DEPENDIENTES	409.500,00	1.246.460,01	1.655.960,01	409.500,00	1.075.341,00	1.484.841,00	100,00%	86,27%	89,67%
VIII VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANC.	320.000,00	0,00	320.000,00	130.000,00	0,00	130.000,00	40,63%	#jDIV/0!	40,63%
IX VARIACIÓN DE PASIVOS FINANC.	15.251.511,10	0,00	15.251.511,10	14.789.766,72	0,00	14.789.766,72	96,97%	#jDIV/0!	96,97%
TOTAIS	107.350.232,16	104.582.784,49	211.933.016,65	76.962.888,39	82.579.645,11	159.542.533,50	71,69%	78,96%	75,28%

CAPÍTULOS	2012			2012			% O.R. sobre C.D.		
	Crédito definitivos			Obrigas Recoñecidas Netas					
	Corrente	Incorporacións	Total	Corrente	Incorporacións	Total	Corrente	Incorporacións	Total
I GASTOS PERSOAL	18.444.888,88	421.280,35	18.866.169,23	16.125.842,73	375.535,16	16.501.377,89	87,43%	89,14%	87,47%
II GASTOS EN BENS CORRENTES	15.901.058,84	1.922.547,25	17.823.606,09	9.303.467,56	1.333.173,07	10.636.640,63	58,51%	69,34%	59,68%
III GASTOS FINANCEIROS	1.226.880,99	0,00	1.226.880,99	727.086,53	0,00	727.086,53	59,26%	#jDIV/0!	59,26%
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	9.504.206,15	4.846.686,88	14.350.893,03	4.801.260,06	4.012.810,07	8.814.070,13	50,52%	82,79%	61,42%
IV' TRANSF. ENTES DEPENDIENTES	14.859.706,24	3.931.543,69	18.791.249,93	14.855.300,71	2.645.149,87	17.500.450,58	99,97%	67,28%	93,13%
VI INVESTIMENTOS REAIS	24.797.163,74	23.837.302,96	48.634.466,70	4.834.531,66	14.051.350,50	18.885.882,16	19,50%	58,95%	38,83%
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.592.029,86	4.945.694,40	15.537.724,26	5.154.031,84	2.844.680,53	7.998.712,37	48,66%	57,52%	51,48%
VII' TRANSF. ENTES DEPENDIENTES	253.600,00	0,00	253.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	#jDIV/0!	0,00%
VIII VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANC.	262.000,00	0,00	262.000,00	261.240,00	0,00	261.240,00	99,71%	#jDIV/0!	99,71%
IX VARIACIÓN DE PASIVOS FINANC.	8.256.819,71	0,00	8.256.819,71	8.214.437,10	0,00	8.214.437,10	99,49%	#jDIV/0!	99,49%
TOTAIS	104.098.354,41	39.905.055,53	144.003.409,94	64.277.198,19	25.262.699,20	89.539.897,39	61,75%	63,31%	62,18%

CAPÍTULOS	2013			2013			% O.R. sobre C.D.		
	Crédito definitivos			Obrigas Recoñecidas Netas					
	Corrente	Incorporacións	Total	Corrente	Incorporacións	Total	Corrente	Incorporacións	Total
I GASTOS PERSOAL	22.279.436,74	577.931,16	22.857.367,90	18.941.481,03	374.702,94	19.316.183,97	85,02%	64,84%	84,51%
II GASTOS EN BENS CORRENTES	15.468.147,01	5.205.602,12	20.673.749,13	10.041.628,94	1.821.899,92	11.863.528,86	64,92%	35,00%	57,38%
III GASTOS FINANCEIROS	666.366,34	0,00	666.366,34	330.549,56	0,00	330.549,56	49,60%	#jDIV/0!	49,60%
IV TRANSFERENCIAS CORRENTES	12.664.193,10	4.458.149,50	17.122.342,60	7.471.124,12	3.526.671,15	10.997.795,27	58,99%	79,11%	64,23%
IV' TRANSF. ENTES DEPENDIENTES	7.214.131,22	0,00	7.214.131,22	6.795.809,14	0,00	6.795.809,14	94,20%	#jDIV/0!	94,20%
VI INVESTIMENTOS REAIS	17.298.790,93	27.707.666,17	45.006.457,10	4.127.851,34	10.411.294,15	14.539.145,49	23,86%	37,58%	32,30%
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	7.379.611,00	7.125.278,88	14.504.889,88	1.973.295,55	5.302.401,75	7.275.697,30	26,74%	74,42%	50,16%
VII' TRANSF. ENTES DEPENDIENTES	3.600,00	253.600,00	257.200,00	0,00	175.880,66	175.880,66	0,00%	0,00%	68,38%
VIII VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANC.	1.233.000,00	0,00	1.233.000,00	1.071.160,30	0,00	1.071.160,30	86,87%	#jDIV/0!	86,87%
IX VARIACIÓN DE PASIVOS FINANC.	10.407.896,34	0,00	10.407.896,34	10.404.697,07	0,00	10.404.697,07	99,97%	#jDIV/0!	99,97%
TOTAIS	94.615.172,68	45.328.227,83	139.943.400,51	61.157.597,05	21.612.850,57	82.770.447,62	64,64%	47,68%	59,15%

	% O.R. sobre C.D. 2011 - 2013		
	Corrente	Incorporacións	Total
I	90,00%	82,73%	89,78%
II	68,49%	63,98%	66,65%
III	59,76%	#jDIV/0!	59,76%
IV	54,23%	84,51%	67,69%
IV'	90,76%	#jDIV/0!	87,63%
VI	27,53%	55,92%	44,53%
VII	40,65%	74,22%	60,18%
VII'	33,33%	#jDIV/0!	52,68%
VIII	75,74%	#jDIV/0!	75,74%
IX	98,81%	#jDIV/0!	98,81%
	66,03%	63,32%	65,53%

En ingresos: realízase unha análise individualizada por conceptos considerando os niveis de execución que presentan a liquidación a 31 de decembro de 2013, o estado de execución do orzamento á data do presente informe e información certa disponible.



A previsión de liquidación a 31 de decembro de 2014, tendo en conta as premisas anteriores é como sigue:

PREVISION LIQUIDACION DEPUTACION DE LUGO A 31 DE DECEMBRO DE 2014

		PREV. DEFINITIVA	DRN A 31/03/2014	ESTIMACION DRN A 31/12/2014
I N G R E S O S	CAP. 1	5.076.617,72	958.362,83	5.287.804,07
	CAP. 2	3.761.697,24	608.993,59	3.953.170,68
	CAP. 3	6.503.226,00	5.114.148,66	6.416.901,76
	CAP. 4	67.047.431,16	10.153.669,42	60.923.611,27
	CAP. 5	785.000,00	163.654,97	654.619,88
	CAP. 6	20.000,00	0,00	14.791,81
	CAP. 7	12.550.860,30	246.001,83	5.614.559,30
	CAP. 8	27.616.408,07	216.329,08	350.875,28
	CAP. 9	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	123.361.240,49	17.461.160,38	83.216.334,05

		PREV. DEFINITIVA			ESTIMACION ORN A 31-12-2014		
		CORRIENTE	IR	TOTAL	CORRIENTE	IR	TOTAL
G A S T O 	CAP. 1	23.206.311,37	804.114,49	24.010.425,86	20.885.680,23	647.542,04	21.533.222,27
	CAP. 2	13.972.833,46	5.570.863,95	19.543.697,41	8.861.057,37	3.969.974,73	12.831.032,10
	CAP. 3	337.063,22	0,00	337.063,22	337.063,22	0,00	337.063,22
	CAP. 4	15.722.649,95	5.265.263,70	20.987.913,65	11.953.482,42	4.558.915,18	16.512.397,60
	CAP. 6	15.757.142,65	23.857.347,70	39.614.490,35	4.337.941,37	11.662.991,47	16.000.932,84
	CAP. 7	5.188.403,83	5.495.125,63	10.683.529,46	2.190.870,46	4.079.410,32	6.270.280,78
	CAP. 8	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00
	CAP. 9	7.884.120,54	0,00	7.884.120,54	7.884.120,54	0,00	7.884.120,54
	TOTAL	82.368.525,02	40.992.715,47	123.361.240,49	56.750.215,61	24.918.833,74	81.669.049,35

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCIERO:

TOTAL INGRESOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	82.865.458,77
TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	73.484.928,81
(-) NECESIDADE /(+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO	9.380.529,96

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



1. **Rexistro en contabilidade nacional dos impostos, cotizacións sociais, taxas e outros ingresos:** para os ingresos contabilizados nos capítulos I, II e III (agás os impostos cedidos parcialmente) do orzamento de ingresos, utilízase o criterio de caixa de cada exercicio, sexa do exercicio corrente ou de exercicios pechados

Por elo, aplicaremos ó importe dos capítulos 1, 2 e 3 do orzamento (con exclusión dos conceptos relativos a cesión de tributos estatais) a porcentaxe estimada da recadación neta. Tómase como estimación a porcentaxe que na liquidación do orzamento de 2013 (último exercicio pechado e liquidado) obtívose dos dereitos recadados netos, fronte os dereitos previstos do capítulos 1 ao 3 (con exclusión dos conceptos relativos a cesión de tributos)

	DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS 2013	RECADACION NETA 2013	%
CAPÍTULO I (*)	2.132.274,54	1.843.443,73	86,45%
CAPÍTULO II (*)	0,00	0,00	-
CAPÍTULO III	6.185.882,01	5.957.570,37	96,31%
TOTAL (*)	8.318.156,55	7.801.014,10	93,78%

(*) Agás conceptos relativos a cesión de tributos

Por outra banda consideraranse os ingresos recadados de exercicios pechados dos capítulos 1, 2 e 3 (con exclusión dos conceptos relativos a cesión de tributos estatais), continuando co criterio de caixa, á vista dos datos de recadación do ano 2013 (último pechado e liquidado) obtense o seguinte desglose:

	PENDENTE A 1-1-2013	RECADACION 2013	%
1989	6.010,12	0,00	0,00%
1993	231,69	0,00	0,00%
1994	250,89	0,00	0,00%
1995	435,61	0,00	0,00%
1996	614,19	0,00	0,00%
1997	2.436,44	0,00	0,00%
1998	3.747,10	221,13	5,90%
1999	5.649,87	219,06	3,88%
2000	21.299,45	89,51	0,42%
2001	14.148,16	262,93	1,86%
2002	113.078,80	762,45	0,67%



	PENDENTE A 1-1-2013	RECADACION 2013	%
2003	4.106,17	352,88	8,59%
2004	5.126,95	190,39	3,71%
2005	5.258,49	357,76	6,80%
2006	93.755,34	57,78	0,06%
2007	14.308,51	26,64	0,19%
2008	14.481,99	1.672,27	11,55%
2009	27.233,53	2.465,86	9,05%
2010	76.336,12	12.732,70	16,68%
2011	803.210,88	18.483,63	2,30%
2012	372.107,30	83.663,68	22,48%
TOTAL	1.583.827,60	121.558,67	7,67%

En conclusión, segundo as contas de recadación do ano 2013 (o derradeiro pechado e liquidado) dos ingresos de exercicios pechados, cobrouse o 7,67% do saldo pendente a 1 de xaneiro de 2013. O citado porcentaxe aplicarase aos dereitos de cobro pendentes de recadar existentes a 31 de decembro de 2013.

	CAP 1	CAP 2	CAP 3
- Dereitos recoñecidos netos	3.061.183,91	0,00	6.416.901,76
- Recad. líquida (ex. corrente e pechados)	2.921.906,97	0,00	6.348.939,56
Axuste (maior déficit en cont. nacional)	139.276,94	0,00	67.962,20
Axuste (menor déficit en cont. nacional)	0,00	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 previstos destes conceptos correspóndense coas entregas a conta mensuais (xaneiro a decembro de 2014), a liquidación definitiva de 2012 (0,00 €) e as devolucións das liquidacións definitivas da participación das entidades locais en tributos do Estado correspondente aos anos 2008 e 2009 . 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 e 2009, 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 2014

- Axuste por liq. PTE 2008 (menor déficit en contabilidade nacional).....474.089,52 €
- Axuste por liq. PTE 2009 (menor déficit en contabilidade nacional).1.978.971,84 €

3. **Consolidación de transferencias entre administración públicas:** Tódolos dereitos recoñecidos por transferencias correntes e de capital contabilízanse polo criterio do recoñecemento do dereito simultáneo ao cobro efectivo.

Exceptúanse do criterio xeral anterior as cantidades recoñecidas pendentes de cobro debidas polos Concellos da Provincia pola achega ao programa de teleasistencia correspondente aos mes de xaneiro a xulo de 2013 por un importe de 18.920,82 € e ao POS por un importe de 36.480,87 € e ingresadas no exercicio 2014.

Tendo en conta que en contabilidade nacional deben respectarse os criterios de contabilización aos que está suxeito o pagador da transferencia, considéranse exclusivamente os importes efectivamente recadados nos tres primeiros trimestres de 2013 por dereitos recoñecidos en dito exercicio ou en exercicios anteriores.

- Axuste (menor déficit en contabilidade nacional) 55.401,69 €

4. **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.



5. **Tratamento dos xuros en contabilidade nacional:** rexe o principio de devengo, de xeito que deberán incorporarse os xuros devengados no exercicio 2014, tanto vencidos como non vencidos.

Todos os xuros recoñecidos na previsión de liquidación de gastos no citado período correspóndense con xuros devengados e vencidos no exercicio, agás os relativos á:

- Operación de préstamo formalizado co BBVA (Nº préstamo: 9542679956) no que o importe previsto no oramento para o vencemento de 31/07/2014 (19.389,70€) correspóndense con xuros devengados no período de 1 de agosto de 2013 a 31 de xullo de 2014.

PRÉSTAMO	CONTABILIDADE ORZAMENTARIA (cap. 3)	CONTABILIDADE NACIONAL	AXUSTE (+ MENOR DÉFICIT/ -MAIOR DEFICIT)
BBVA (9542679956)	19.389,70	11.315,09	8.074,61

6. **Arrendamentos financeiros:** Contabilízase orzamentariamente cada ano a amortización no capítulo 6 e o gasto financeiro no capítulo 3. Os contratos de arrendamento financeiro vixentes no exercicio proceden de exercicios pasados polo que é preciso a realización dun axuste negativo para este período polo importe das cotas de recuperación do custe dos bens previstas para o exercicio por un importe de 79.544,96 €.

- Axuste (menor déficit en contabilidade nacional)79.544,96

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, nin gastos realizados no exercicio e pendentes de aplicar ao orzamento de gastos da corporación local.



SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCEIRO:		DEPUTACIÓN
TOTAL INGRESOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)		82.865.458,77
TOTAL GASTOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)		73.484.928,81
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO		9.380.529,96
GR000	Axuste por recadación ingresos capítulo 1	-139.276,94
GR000b	Axuste por recadación ingresos capítulo 2	0,00
GR000c	Axuste por recadación ingresos capítulo 3	-67.962,20
GR001	(+) Axuste por liquidación PTE - 2008	474.089,52
GR002	(+) Axuste por liquidación PTE - 2009	1.978.971,84
GR006	Xuros	8.074,61
GR006b	Diferenzas de cambio	0,00
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	213.946,28
GR008	Adquisicións con pago aprazado	0,00
GR008a	Arrendamento financeiro	79.544,96
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
GR099	Outros (Transferencias entre AAPP)	55.401,69
Total de axustes ao orzamento da Entidade		2.602.789,76
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO AXUSTADO		11.983.319,72



▪ Consorcio de bombeiros:

Segundo a información remitida polo Consorcio as hipóteses para á estimación da liquidación a 31 de decembro de 2014 son as seguintes:

- En gastos: realízase unha análise individualizada das aplicacións orzamentarias considerando os niveis de execución a 31 de marzo e demais información dispoñible.
- En ingresos: realízase unha análise individualizada por conceptos considerando os niveis de execución a 31 de marzo e demais información dispoñible

A previsión de liquidación a 31 de decembro de 2014, tendo en conta as premisas anteriores é como segue:

PREVISIÓN LIQUIDACIÓN CONSORCIO BOMBEIROS A 31 DE DECEMBRO DE 2014

		PREV. DEFINITIVA	DRN A 31/03/2014	ESTIMACIÓN DRN A 31/12/2014
INGRESOS	CAP. 1	0,00	0,00	0,00
	CAP. 2	0,00	0,00	0,00
	CAP. 3	739.500,00	0,00	737.500,00
	CAP. 4	4.155.551,60	1.038.887,88	4.155.551,52
	CAP. 5	100,00	560,93	2.240,00
	CAP. 6	0,00	0,00	0,00
	CAP. 7	275.600,00	0,00	275.500,00
	CAP. 8	194.362,11	0,00	0,00
	CAP. 9	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	5.365.113,71	1.039.448,81	5.170.791,52

		PREV. DEFINITIVA	ORN A 31/03/2014	ESTIMACIÓN ORN A 31/12/2014
GASTOS	CAP. 1	80.451,34	4.868,82	19.475,28
	CAP. 2	5.008.862,37	775.953,15	4.871.641,96
	CAP. 3	100,00	0,00	0,00
	CAP. 4	100,00	0,00	0,00
	CAP. 6	275.500,00	0,00	275.500,00
	CAP. 7	100,00	0,00	0,00
	CAP. 8	0,00	0,00	0,00
	CAP. 9	0,00	0,00	0,00
		TOTAL	5.365.113,71	780.821,97

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCIERO:

TOTAL INGRESOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	5.170.791,52
TOTAL GASTOS NON FINANCIEROS (capítulos 1 a 7)	5.166.617,24
NECESIDADE / CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO	4.174,28



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

SALDO ORZAMENTARIO NON FINANCEIRO:		CONSORCIO BOMBEROS
TOTAL INGRESOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)		5.170.791,52
TOTAL GASTOS NON FINANCEIROS (capítulos 1 a 7)		5.166.617,24
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO		4.174,28
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
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	194.362,11
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
GR099	Outros (Transferencias entre AAPP)	0,00
Total de axustes ao orzamento da Entidade		194.362,11
(-) NECESIDADE / (+) CAPACIDADE DE FINANCIAMENTO AXUSTADO		198.536,39



APLICACIÓN DA REGRA DO GASTO NA ESTIMACIÓN DA LIQUIDACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2014 S/ CONTABILIDADE NACIONAL

(importes en €)

Concepto	Liquidación Eercicio 2013	Estimación Liquidación 2014	Observacións
Suma dos capítulos I a 7 de gastos (excluídos gts. Financeiros)	5.014.417,53	5.166.617,24	
AXUSTES Cálculo empregos non financeiros según o SEC	194.362,11	-194.362,11	
(-) 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	-194.362,11	
(+/-) 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 términos SEC excepto xuros da débeda	5.208.779,64	4.972.255,13	
(-) 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	0,00	
Unión Europea	0,00	0,00	
Estado	0,00	0,00	
Comunidade Autónoma	0,00	0,00	
Deputacións	0,00	0,00	
Outras Administracións Públicas	0,00	0,00	
(-) Transferencias por fondos dos sistemas de financiamento	0,00	0,00	
Total de gasto computable do exercicio	5.208.779,64	4.972.255,13	
(+/-) Incrementos/disminucións de recadación por cambios normativos		0,00	
Límite da regra de gasto: gasto computable exercicio anterior x tasa de referencia (1,5%)	5.286.911,33		
Diferenza entre o "límite da regra de gasto" e "gasto computable liquidación 2014"	314.656,20		
% de incremento gasto computable 2014 s/ 2013	-4,54%		



▪ Fundación TIC:

- As hipóteses para á estimación da liquidación a 31 de decembro de 2014 son as seguintes:
 - En gastos: realízase unha análise individualizado das aplicacións orzamentarias considerando os niveis de execución a 31 de marzo e demais información dispoñible.
 - En ingresos: realízase unha análise individualizado por conceptos considerando os niveis de execución que presentan os niveis de execución a 31 de marzo e demais información dispoñible.

A previsión de liquidación a 31 de decembro de 2014, tendo en conta as premisas anteriores é como sigue:

FUNDACIÓN TIC	PREVISIÓNS INICIAIS 2014	ESTIMACIÓNS ACTUAIS DE PECHE DE EJERCICIO	SITUACIÓN FIN TRIMESTRE VENCIDO	31/12/2013
ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN				
ACTIVO				
A) EXCEDENTE DO EJERCICIO				
1. Ingresos pola actividade propia	1.565.455,00	1.586.722,80	391.363,74	1.689.738,65
1x. Alleamentos e outros ingresos da actividade mercantil	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Gastos por axudas e outros	-73.500,00	-43.766,16	-10.941,54	-61.358,21
3. Variación de existencias de ptos. terminados e en curso	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Traballos realizados pola empresa para o seu activo	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aprovisionamentos	-20.000,00	-17.000,00	-1.387,52	-16.892,41
6. Outros ingresos da actividade	0,00	0,00	0,00	58,40
7. Gastos de persoal	-1.025.677,62	-1.025.677,62	-227.885,89	-950.300,73
9. Outros gastos da actividade	-373.739,61	-296.420,72	-74.105,18	-406.201,70
8. Amortización do inmovilizado	0,00	0,00	0,00	-127.439,36
10. Subvencións, doazóns e legados de capital traspasados a excedentes do exercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Exceso de provisións	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Deterioro e resultado por alleamento de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DA ACTIVIDADE(1+1x+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	72.537,77	203.858,30	77.043,61	127.604,64
13. Ingresos financeiros	20.000,00	23.498,96	5.874,74	29.023,81
14. Gastos financeiros	-2.537,77	-1.500,00	-203,73	-1.412,67
15. Variación do valor razoable en instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Diferenzas de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Deterioro e resultado por alleamento de instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DAS OPERACIÓNS FINANXEIRAS (13+14+15+16+17)	17.462,23	21.998,96	5.671,01	27.611,14
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPOSTOS (A1+A2)	90.000,00	225.857,26	82.714,62	155.215,78
18. Impostos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	0,00
A.4) VAR. DO PATRIMONIO NETO RECONECIDA NO EXCEDENTE DO EJERCICIO (A.3+18)	90.000,00	225.857,26	82.714,62	155.215,78



FUNDACIÓN TIC	PREVISIÓNS INICIAIS 2014	ESTIMACIÓNS ACTUAIS DE PECH DE EXERCICIO	SITUACIÓN FIN TRIMESTRE VENCIDO	31/12/2013
BALANCE				
ACTIVO				
A) ACTIVO NON CORRENTE	2.452.718,30	989.292,96	762.089,84	758.932,96
I. Inmovilizado intanxible.	1.606.715,96	143.290,62	2.930,62	2.930,62
II. Bens do Patrimonio Histórico	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inmovilizado material	846.002,34	846.002,34	759.159,22	756.002,34
IV. Inversións inmobiliarias.	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inversións en entidades do grupo e asociadas a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Inversións financeiras a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Activos por imposto diferido.	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRENTE	1.405.906,64	2.838.285,50	3.012.351,33	3.020.307,34
I. Existencias.	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Usuarios e outros debedores da actividade propia	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	14.789,29	1.531.977,36	1.545.239,74	1.620.168,04
IV. Inversións en empresas do grupo e asociadas a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inversións financeiras a c/p	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
VI. Periodificacións a c/p	3.028,15	3.028,15	0,00	3.028,15
VII. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	388.089,20	303.279,99	467.111,59	397.111,15
TOTAL ACTIVO (A+B)	3.858.624,94	3.827.578,46	3.774.441,17	3.779.240,30
PATRIMONIO NETO E PASIVO				
A) PATRIMONIO NETO	3.685.536,42	2.217.608,34	2.074.465,70	1.991.751,08
A1) Fondos propios	2.081.751,08	2.217.608,34	2.074.465,70	1.991.751,08
I. Dotación fundacional / Fondo Social	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
II. Reservas	1.961.751,08	1.961.751,08	1.961.751,08	1.806.535,30
III. Excedentes de exercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Excedente do exercicio	90.000,00	225.857,26	82.714,62	155.215,78
A2) Axustes por cambios de valor	0,00	0,00	0,00	0,00
A3) Subvencións, doazóns e legados recibidos	1.603.785,34	0,00	0,00	0,00
B) PASIVO NON CORRENTE	0,00	0,00	1.351,65	1.351,65
I. Provisións a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Débedas a l/p	0,00	0,00	1.351,65	1.351,65
1. Débedas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acredores por arrendamento financeiro	0,00	0,00	1.351,65	1.351,65
3. Outras débedas a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Débedas con entidades do grupo e asociadas a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pasivos por impostos diferidos	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Periodificación a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PASIVO CORRENTE	173.088,52	1.609.970,12	1.698.623,82	1.786.137,57
I. Provisións a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Débedas a c/p	22.423,80	1.459.305,40	1.637.157,92	1.635.472,85
1. Débedas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Acredores por arrendamento financeiro	0,00	1.351,65	6.505,37	16.059,27
3. Outras débedas a c/p	22.423,80	1.457.953,75	1.630.652,55	1.619.413,58
III. Débedas con empresas do grupo e asociadas a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Beneficiarios-acreedores	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Acredores comerciais e outras contas a pagar.	150.664,72	150.664,72	61.465,90	150.664,72
1. Provedores	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Outros acredores	150.664,72	150.664,72	61.465,90	150.664,72
VI. Periodificacións a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C+)	3.858.624,94	3.827.578,46	3.774.441,17	3.779.240,30



Non se considera necesario a realización de axustes para a adaptación dos importes iniciais á contabilidade nacional, de modo que 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 2014 DA ENTIDADE
CONFORME A NORMAS SEC**

<u>FUNDACIÓN TIC</u>	ESTIMACIÓN PREVISIÓNS A FINAL DO EXERCICIO	Observacións
Ingresos a efectos de Contabilidade Nacional	1.826.503,76	
Importe neto de cifra negocios	0,00	
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	1.586.722,80	
Ingresos financeiros por xuros	23.498,96	
Ingresos de participacións en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00	
Ingresos excepcionais	0,00	
Aportacións patrimoniais	0,00	
Subvencións de capital previsto recibir	216.282,00	
Gastos a efectos de Contabilidade Nacional	1.614.724,50	
Aprovisionamentos	17.000,00	
Gastos de persoal	1.025.677,62	
Outros gastos de explotación	296.420,72	
Gastos financeiros e asimilados	1.500,00	
Gastos financeiros e asimilados	0,00	
Outros impostos	0,00	
Gastos excepcionais	0,00	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	230.360,00	
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	43.766,16	
(+) CAPACIDADE / (-) NECESIDADE DE FINANCIAMENTO	211.779,26	



APLICACIÓN DA REGRA DO GASTO NA ESTIMACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2014 S/ CONTABILIDADE NACIONAL

<u>FUNDACIÓN TIC</u>	LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR (2013)	PREVISIÓN PECHE FINAL DE EJERCICIO	Observacións
Aprovisionamentos	16.892,41	17.000,00	
Gastos de persoal	950.300,73	1.025.677,62	
Outros gastos de explotación	404.848,22	296.420,72	
Imposto de sociedades	0,00	0,00	
Outros impostos	0,00	0,00	
Gastos excepcionais	1.251,48	0,00	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	52.514,27	230.360,00	
Variac. existencias de pto 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	61.358,21	43.766,16	
Empregos non financeiros términos SEC excepto xuros da débeda	1.487.165,32	1.613.224,50	
(-) 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	-113.060,20	-237.549,80	
Unión Europea	0,00	0,00	
Estado	-57.632,20	-21.267,80	
Comunidade Autónoma	0,00	0,00	
Deputacións	-55.428,00	-216.282,00	
Outras AAPP	0,00	0,00	
Gasto computable do exercicio	1.374.105,12	1.375.674,70	

Límite da regra de gasto: gasto computable exercicio anterior x tasa de referencia (1,5%)	1.394.716,70
-------------------------------------------------------------------------------------------	--------------

Diferenza entre o "límite da regra de gasto" e "gasto computable liquidación 2014"	19.042,00
------------------------------------------------------------------------------------	-----------

% de incremento gasto computable 2014 s/ 2013	0,11%
-----------------------------------------------	-------

▪ **SUPLUSA:**

- As hipótese para á estimación das contas anuais a 31 de decembro de 2014 son as seguintes:
 - En gastos: realízase unha análise individualizado das partidas considerando os niveis de execución a 31 de marzo e demais información dispoñible.
 - En ingresos: realízase una análise individualizado por conceptos considerando os niveis de execución que presentan os niveis de execución a 31 de marzo e demais información dispoñible.

A previsión a 31 de decembro de 2014, tendo en conta as premisas anteriores é como sigue:

SUPLUSA	PREVISIÓNS INICIAIS 2014	ESTIMACIÓNS ACTUAIS DE PECHE DE EJERCICIO	SITUACIÓN FIN TRIMESTRE VENCIDO	31/12/2013
ORZAMENTO DE EXPLOTACIÓN				
1. Importe neto da cifra de negocio	1.648.722,21	1.648.722,21	71.937,90	762.496,50
2. Variación de existencias de ptos. terminados e en curso	0,00	0,00	0,00	772.870,35
3. Traballos realizados pola empresa para o seu activo	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionamentos	0,00	-3.740.574,48	-878.613,43	-1.280.980,09
5. Outros ingresos de explotación	3.290.000,00	3.919.010,00	854.006,44	3.839.566,99
6. Gastos de persoal	-930.000,00	-1.210.655,24	-213.777,32	-1.210.655,24
7. Outros gastos de explotación	-1.430.747,16	-1.109.284,00	-277.274,22	-743.786,85
8. Amortización do inmovilizado	0,00	0,00	0,00	-82.792,83
9. Imputación de subv. de inmovilizado non financeiro e outras	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Exceso de provisións	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Deterioro e resultado por alleamento de inmovilizado	0,00	0,00	0,00	-598,20
11a. Subv. concedidas e transferencias realizadas pola entidade	0,00	0,00	0,00	0,00
- ao sector público local de c/ administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00
- ao sector público local de c/ empresarial ou fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00
- a outros	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Outros resultados	0,00	281.796,19	281.796,19	-9.769,53
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11A+12)	2.577.975,05	-210.985,32	-161.924,44	2.046.351,10
13. Ingresos financeiros	250.000,00	250.000,00	64.993,64	336.324,88
14. Gastos financeiros	-333.978,14	-333.978,14	-40.914,61	-165.996,02
15. Variación do valor razoable en instrumentos financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Diferenzas de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Deterioro e resultado por alleamentos de instr. financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Outros ingresos e gastos de carácter financeiros	0,00	0,00	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)	-83.978,14	-83.978,14	24.079,03	170.328,86
C) RESULTADO ANTES DE IMPOSTOS (A+B)	2.493.996,91	-294.963,46	-137.845,41	2.216.679,96
19. Impostos sobre beneficios	0,00	0,00	0,00	-6.030,55
D) RESULTADO DO EJERCICIO (C+19)	2.493.996,91	-294.963,46	-137.845,41	2.210.649,41



SUPLUSA	PREVISIÓNS INICIAIS 2014	ESTIMACIÓNS ACTUAIS DE PECHER DO EXERCICIO	SITUACIÓN FIN TRIMESTRE VENCIDO	31/12/2013
BALANCE				
ACTIVO				
A) ACTIVO NON CORRENTE	3.450.941,57	3.450.941,57	3.401.761,57	3.400.941,57
I. Inmovilizado intanxible	40,50	40,50	40,50	40,50
II. Inmovilizado material	3.450.901,07	3.450.901,07	3.401.721,07	3.400.901,07
III. Inversións inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inversións en empresas do grupo e asociadas a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inversións financeiras a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Activos por imposto diferido.	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Debedores comerciais non correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRENTE	29.097.998,20	28.803.973,09	31.035.209,13	30.979.056,72
I. Existencias.	14.823.480,60	14.823.480,60	14.823.480,60	14.823.480,60
II. Debedores comerciais e outras contas a cobrar	4.863.610,02	6.476.586,38	6.476.586,38	6.744.668,54
1. Clientes por vendas e prestacións de servizos	2.867.004,39	2.717.895,22	2.717.895,22	2.669.494,20
2. Accionistas por desembolosos exixidos	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Outros debedores	1.996.605,63	3.758.691,16	3.758.691,16	4.075.174,34
III. Inversións en empresas do grupo e asociadas a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inversións financeiras a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Periodificacións a c/p	12.555,29	0,00	0,00	12.555,29
VI. Efectivo e outros activos líquidos equivalentes	9.398.352,29	7.503.906,11	9.735.142,15	9.398.352,29
TOTAL ACTIVO (A+B)	32.548.939,77	32.254.914,66	34.436.970,70	34.379.998,29
PATRIMONIO NETO E PASIVO				
A) PATRIMONIO NETO	19.705.992,52	15.872.622,45	16.029.740,50	16.167.585,91
A1) Fondos propios	16.984.525,25	13.998.671,99	14.155.790,04	14.293.635,45
I. Capital	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
II. Prima de emisión	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Reservas	13.590.528,34	13.393.635,45	13.393.635,45	11.182.986,04
IV. (Accións e partic. en patrimonio propias)	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Resultado de exercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Outras aportacións de socios	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Resultado do exercicio	2.493.996,91	-294.963,46	-137.845,41	2.210.649,41
VIII. (Dividendo a conta)	0,00	0,00	0,00	0,00
A2) Axustes no patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
A3) Subvencións, doazóns e legados recibidos	2.721.467,27	1.873.950,46	1.873.950,46	1.873.950,46
B) PASIVO NON CORRENTE	8.430.071,33	10.646.562,53	13.015.377,43	12.750.175,10
I. Provisións a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Débedas a l/p	7.769.879,05	10.019.501,04	12.388.315,94	12.123.113,61
1. Débedas con entidades de crédito	7.483.781,28	8.574.165,62	10.942.980,52	10.677.778,19
2. Acredores por arrendamento financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Outras débedas a l/p	286.097,77	1.445.335,42	1.445.335,42	1.445.335,42
III. Débedas con empresas do grupo e asociadas a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Pasivos por impostos diferidos	660.192,28	627.061,49	627.061,49	627.061,49
V. Periodificacións a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Acredores comerciais non correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Débedas con características especiais a l/p	0,00	0,00	0,00	0,00
C. PASIVO CORRENTE	4.412.875,92	5.735.729,68	5.391.852,77	5.462.237,28
I. Provisións a c/p	212.669,67	212.669,67	212.669,67	212.669,67
II. Débedas a c/p	3.734.352,33	5.057.206,09	4.791.683,39	4.783.713,69
1. Débedas con entidades de crédito	1.945.068,28	2.212.284,37	1.946.761,67	1.945.068,28
2. Acredores por arrendamento financeiro	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Outras débedas a c/p	1.789.284,05	2.844.921,72	2.844.921,72	2.838.645,41
III. Débedas con empresas do grupo e asociadas a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Acredores comerciais e outras contas a pagar.	465.853,92	465.853,92	387.499,71	465.853,92
1. Provedores	236.384,94	236.384,94	87.816,31	236.384,94
2. Outros acredores	229.468,98	229.468,98	299.683,40	229.468,98
V. Periodificacións a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Débeda con características especiais a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO E PASIVO (A+B+C+)	32.548.939,77	32.254.914,66	34.436.970,70	34.379.998,29

CAPACIDADE/NECESIDADE FINANCIACIÓN NA ESTIMACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2014 DA ENTIDADE
CONFORME A NORMAS SEC

<u>SUPLUSA</u>	ESTIMACIÓN PREVISIÓNS A FINAL DE EJERCICIO 2014	Observacións
Ingresos a efectos de Contabilidade Nacional	6.099.528,40	
Importe neto de cifra negocios	1.648.722,21	
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	3.919.010,00	
Ingresos financeiros por xuros	250.000,00	
Ingresos de participacións en instrumentos de patrimonio (dividendos)	0,00	
Ingresos excepcionais	281.796,19	
Aportacións patrimoniais	0,00	
Subvencións de capital previsto recibir	0,00	
Gastos a efectos de Contabilidade Nacional	6.444.491,86	
Aprovisionamentos	3.740.574,48	
Gastos de persoal	1.210.655,24	
Outros gastos de explotación	1.109.284,00	
Gastos financeiros e asimilados	333.978,14	
Outros impostos	0,00	
Gastos excepcionais	0,00	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	50.000,00	
Variac. existencias de ptos 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	-344.963,46	



APLICACIÓN DA REGLA DO GASTO NA ESTIMACIÓN A 31 DE DECEMBRO DE 2014 S/ CONTABILIDADE NACIONAL

SUPLUSA	LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR (2013)	PREVISIÓN PECHE FINAL DE EJERCICIO	Observacións
Aprovisionamentos	319.970,21	3.740.574,48	
Gastos de persoal	1.210.655,24	1.210.655,24	
Outros gastos de explotación	647.058,14	1.109.284,00	
Imposto de sociedades	-324,85	0,00	
Outros impostos	0,00	0,00	
Gastos excepcionais	20.414,98	0,00	
Variacións do Inmov. material e intanxible; de inv. inmobiliarias; de existencias	8.943,92	50.000,00	
Variac. existencias de pto terminados e en curso de fabricación	188.139,53	0,00	
Aplicación de provisións	0,00	0,00	
Inversións efectuadas por conta da Entidade Local	961.009,88	0,00	
Axudas, transferencias e subvencións concedidas	0,00	0,00	
Empregos non financeiros términos SEC excepto xuros da débeda	3.355.867,05	6.110.513,72	
(-) 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	-679.546,60	-629.010,00	
Unión Europea	0,00	0,00	
Estado	0,00	0,00	
Comunidade Autónoma	0,00	0,00	
Deputacións	-679.546,60	-629.010,00	
Outras AAPP	0,00	0,00	
Gasto computable do exercicio	2.676.320,45	5.481.503,72	
Límite da regra de gasto: gasto computable exercicio anterior x tasa de referencia (1,5%)	2.716.465,26		
Diferenza entre o "límite da regra de gasto" e "gasto computable liquidación 2014"	-2.765.038,46		
% de incremento gasto computable 2014 s/ 2013	104,81%		



RESUMO DA ANÁLISE:

Consolidando os 4 entes a análise de estabilidade orzamentaria e do grao de cumprimento da regra do gasto na estimación a 31-12-2014 e a seguinte:

Entidade	Estimación DRN/ORN a final do exercicio		Axuste SEC		(importes en €)
	Ingreso non financeiro ¹	Gasto non financeiro ¹	Axustes propia Entidade	Axustes por operacións internas	Capac/Nec. Financ. Entidade
DEPUTACION DE LUGO	82.865.458,77	73.484.928,81	2.602.789,76	0,00	11.983.319,72
SUPLUSA	6.099.528,40	6.444.491,86	0,00	0,00	-344.963,46
CONSORCIO BOMBEIROS	5.170.791,52	5.166.617,24	194.362,11	0,00	198.536,39
FUNDACIÓN TIC	1.826.503,76	1.614.724,50	0,00	0,00	211.779,26

¹⁾ Si a entidade ten orzamento limitativo corresponderase coas estimacións a final de exercicio das DRN/ORN dos capítulos 1 a 7. Si a entidade ten contabilidade empresarial corresponderá cos gastos e ingresos no financeiros

Capacidade/ Necesidade Financiamento da Corporación Local a nivel consolidado	12.048.671,91
--------------------------------------------------------------------------------------	----------------------

Entidade	Gasto computable Liquidación 2013	Tasa de referencia	Aum./dism. (art. 12.4)	Gts. Inv. Financ. sustentables	Límite da regra do gasto	Gasto computable previsión Liquidación 2014
DEPUTACION DE LUGO	58.654.394,16	59.534.210,07	0,00	0,00	59.534.210,07	56.491.455,79
SUPLUSA	2.676.320,45	2.716.465,26	0,00	0,00	2.716.465,26	5.481.503,72
CONSORCIO BOMBEIROS	5.208.779,64	5.286.911,33	0,00	0,00	5.286.911,33	4.972.255,13
FUNDACIÓN TIC	1.374.105,12	1.394.716,70	0,00	0,00	1.394.716,70	1.375.674,70
TOTAL DO GASTO COMPUTABLE	67.913.599,37	68.932.303,36	0,00	0,00	68.932.303,36	68.320.889,34

Diferenza entre o "Límite da regra do gasto" e o "Gasto computable previsión Liquidación 2014"
% incremento gasto computable 2014 s/ 2013

611.414,02
0,60%

En conclusión, a entidade a nivel consolidado cumpre co obxectivo de estabilidade orzamentaria e de regra de gasto na estimación da liquidación a 31 de decembro de 2014.



II) DÉBEDA PÚBLICA:

A 31 de marzo de 2014 e na previsión a 31 de decembro de 2014 a Deputación de Lugo cumpre cos límites de débeda pública, segundo se amosa na seguinte información (segundo a Disposición final 31 da Lei de orzamentos xerais do Estado para 2013):

. Débeda viva a 01-01-2013 ^(*)	51.609.618,33 € (A)
. Débeda viva a 31-12-2013 ^(*)	37.827.469,80 € (E)
. Débeda viva a 31-03-2014 ^(*)	33.298.923,67 € (F)
. Débeda viva a 31-12-2014 ^(*) (previsión).....	24.910.383,38 € (G)
<small>(*) Inclúe operacións de crédito co sector financeiro, o sector público e operación de arrendamento financeiro</small>	
. Operacións de tesourería	Non existen
. Dereitos liquidados por operacións correntes na liquidación de 2012 a nivel consolidado.....	77.054.705,00 € (H)
. Dereitos liquidados por operacións correntes na liquidación de 2013 a nivel consolidado.....	81.899.574,07 € (I)
. Ingresos afectados a operacións de capital aplicados nos capítulos 1 a 5	Non existen
. Ingresos extraordinarios aplicados aos capítulos 1 a 5	Non existen
. Nivel de endebedamento a 01-01-2013 (A)/(H).....	66,98 %
. Nivel de endebedamento a 31-12-2013 (E)/(H)	49,09 %
. Nivel de endebedamento a 31-03-2014 (F)/(I)	40,66 %
. Nivel de endebedamento a 31-12-2014 (Previsión) (G)/(I)	30,41 %
. Aforro bruto a 31-03-2014	6.627.447,06 €
. Aforro neto a 31-03-2014	2.562.866,22 €
. Aforro neto deducidas as obrigas financiadas con remanente líquido de tesourería (2.334.474,76 €)	4.897.340,98 €



III) PERIODO MEDIO DE PAGO:

O período medio de pago da Deputación de Lugo e os seus entes dependentes en relación co cumprimento de prazos da Lei 15/2010, do primeiro trimestre de 2014 é o seguinte:

- . Deputación de Lugo..... 11,13 días
- . Consorcio de bombeiros 6,00 días
- . SUPLUSA..... 11,16 días
- . Fundación TIC..... 14,10 días

Lugo, a 7 de maio de 2014.

A interventora xeral,



EXCMA. DEPUTACIÓN PROVINCIAL DE LUGO
 FINANZO
 Sesión do día 7 de MAIO de 2014
 O PRESIDENTE
 R.D. Decreu nº 2328/2014 de 18/07/2014
 A INTERVENTORA XERAL
 O SECRETARIO

