

#### 4.- LIQUIDACION PRESUPUESTO 2017

Liquidació del pressupost de 2017.						
<b>INGRESOS</b>						
Capítol	Descripció	Presupuesto	Modificac.	Presupuesto definitivo	Devengado	Diferencia
III	Tasas, precios pub. y otros ingresos	700.000,00		700.000	628.441	71.559
IV	Transferencias corrientes	30.600.000,00	1.500.000	32.100.000	32.100.000	-
V	Ingresos patrimoniales			-	44.967	44.967
	<b>Operaciones corrientes</b>	<b>31.300.000,00</b>	<b>1.500.000</b>	<b>32.800.000</b>	<b>32.773.409</b>	<b>26.591</b>
VI	Enajenación de inversiones reales	-		-	-	-
VII	Transferencias de capital			-	-	-
	<b>Operaciones de capital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
VIII	Variació d'actius financers	-		-	-	-
IX	Variació de passius financers	-		-	-	-
	<b>Operacions Financeres</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>31.300.000,00</b>	<b>1.500.000</b>	<b>32.800.000</b>	<b>32.773.409</b>	<b>26.591</b>

  

<b>DESPESES</b>						
Capítol	Descripció	Presupuesto	Modificac.	Presupuesto definitivo	Devengado	Diferencia
I	Despeses de personal	4.873.250,00		4.873.250	4.709.435	163.815
II	Despeses de béns i serveis	25.916.750,00	1.250.000	27.166.750	26.623.704	543.046
III	Despeses financeres	25.000,00		25.000	168	24.832
IV	Transferències corrents	-		-	-	-
	<b>Operaciones corrientes</b>	<b>30.815.000,00</b>	<b>1.250.000</b>	<b>32.065.000</b>	<b>31.333.307</b>	<b>731.693</b>
VI	Inversions reals			250.000	193.429	56.571
VII	Transferències de capital			-	-	-
	<b>Operacions de capital</b>	<b>-</b>	<b>250.000</b>	<b>250.000</b>	<b>193.429</b>	<b>56.571</b>
VIII	Variació d'actius financers	485.000,00		485.000	491.296	6.296
IX	Variació de passius financers	485.000,00		485.000	491.296	6.296
	<b>Operacions Financeres</b>	<b>31.300.000,00</b>	<b>1.500.000</b>	<b>32.800.000</b>	<b>32.018.032</b>	<b>781.968</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>31.300.000,00</b>	<b>1.500.000</b>	<b>32.800.000</b>	<b>32.018.032</b>	<b>781.968</b>

					<b>SUPERÀVIT</b>	<b>755.377</b>
<b>Licitacions adjudicades i compres per Central de Contractació. Materials pendents de rebre.</b>						
						<b>170.246</b>

**RESULTAT PRESSUPOSTARI 2017** **585.131**

## **Memoria de la liquidación del presupuesto.**

### **INGRESOS.**

El presupuesto de ingresos para el ejercicio 2017 ascendía a 31.300.000 € y este importe se componía de 30.600.000 € por capítulo IV, "transferencias corrientes" y 700.000 € por Capítulo III, "Tasas, precios públicos y otros ingresos".

Durante el ejercicio, se han tramitado dos modificaciones de crédito, la primera que incrementaba el capítulo IV anterior en 1.500.000€ y la segunda, que no tuvo efectos sobre el presupuesto de ingresos al tratarse de un simple traspaso entre capítulos de gasto. Esto ha supuesto que los presupuestos definitivos queden cifrados en 700.000€ por Capítulo III, "Tasas, precios públicos y otros ingresos" y 32.100.000€ por capítulo IV, "transferencias corrientes", lo que arroja un presupuesto total final de 32.800.000€.

Los desvíos de ingresos finalmente producidos en concepto de "Tasas, precios públicos y otros ingresos" han llevado a un déficit de 71.559€ al no haberse podido alcanzar el presupuesto de 700.000 y haber facturado solamente 628.441€.

Los ingresos en cuanto al capítulo IV "transferencias corrientes" devengados en el ejercicio suben a los 32.100.000€ presupuestados, por lo que no existe diferencia presupuestaria.

Adicionalmente, en operaciones corrientes, se han devengado 44.967€ como ingresos patrimoniales que no estaban presupuestados, consecuencia principalmente de diferencias positivas en el tipo de cambio al pago de facturas a grandes distribuidoras de películas extranjeras.

La cifra total de ingresos devengados en el ejercicio 2017 ascendió a 32.773.409€.  
Lo anterior genera un déficit presupuestario por el lado de los ingresos de 26.591€.

### **GASTOS.**

En cuanto al presupuesto de gastos, su dotación presupuestaria ascendía igualmente a 31.300.000€, los cuales se repartían entre los 30.815.000€ del epígrafe "operaciones corrientes" y 485.000 de "operaciones financieras".

El primero, de operaciones corrientes, dotado por 30.815.000€ €, se repartía en los capítulos de "gastos de personal" por 4.873.250 €, el segundo de "gastos en bienes y servicios" por 25.916.750€ y el tercero de "gastos financieros" con 25.000€.

Por su parte, el epígrafe "operaciones financieras" encontramos el capítulo IX "variación de pasivos" por 485.000 €.

Las modificaciones de presupuesto mencionada anteriormente se materializaron en un incremento del capítulo II de "gastos en bienes y servicios" de 1.500.000€ y un traspaso desde este mismo capítulo, que por tanto lo minoraba, hasta el capítulo VI de inversiones reales de 250.000€, fijando los presupuestos definitivos, por el lado de los gastos en las cuantías siguientes.

El primero, de operaciones corrientes, dotado por 32.065.000€, se repartía en los capítulos de "gastos de personal" por 4.873.250 €, el segundo de "gastos en bienes y servicios" por 27.166.750€ y el tercero de "gastos financieros" con 25.000 €.

El segundo, de operaciones de capital, en el capítulo VI de "Inversiones reales" se fijó en 250.000€.





Por su parte, el epígrafe "operaciones financieras" encontramos el capítulo IX "variación de pasivos" por 485.000 €.

La ejecución del presupuesto de gastos ha producido los siguientes devengos:

El capítulo I de "gastos de personal" 4.709.435€ provocando un superávit de 163.815 €.

El capítulo II de "gastos en bienes y servicios" un montante de 26.623.704€ ofreciendo un superávit de 543.046€.

El capítulo III de "gastos financieros" se han devengado 168€ generando un superávit de capítulo III de 24.832€.

Así pues, el presupuesto devengado en operaciones corrientes ascendió a 31.333.307€ frente a los 32.065.000€ de presupuestados, lo que se traduce en un sobrante presupuestario de 731.693€.

Mientras, por el lado de las operaciones del capítulo VI de "inversiones reales" se han devengado obligaciones por 193.429€, lo que ha supuesto un superávit por la cuantía de 56.571€.

Por su lado, el capítulo IX de "variaciones de pasivos financiero" arrojó una cifra de 491.296€, lo cual es 6.296€ superior de lo presupuestado.

Dado lo anterior, el montante total de gastos devengados en el ejercicio fue de 32.018.032€.

Lo anterior genera un superávit presupuestario por el lado de los gastos de 781.968€.

Uniendo las liquidaciones de la parte de los ingresos y de la parte de los gastos de manera acumulada obtenemos un superávit del ejercicio 2017 de 755.377€.

Si bien no forman parte de presupuesto, hay que señalar una serie de gastos comprometidos contractualmente que deben tenerse en cuenta en lo referente a consumo de presupuesto, y que corresponden principalmente a licitaciones adjudicadas y compras de materiales efectuados a través de la Central de Contratación al final de ejercicio de los que no se disponen aun sus facturas correspondientes y/o los materiales están pendientes de recibir. La cuantía de estas compras realizadas es de 170.246€ y todas ellas se liquidarían presupuestariamente en el epígrafe de inversiones reales.

Lo anterior situaría de manera mas ajustada a la realidad en un **superávit presupuestario para el ejercicio 2017 de 585.131€**