



ANEXO INFORME LIQUIDACIÓN

1.- ORZAMENTO EJERCICIO 2.014

1.1.-ORZAMENTO INICIAL

INGRESOS (Recursos Iniciais): 6.104.000,00 €

GASTOS (Créditos iniciais): 6.104.000,00 €

1.2.-ESTADO OPERATIVO

GASTOS ORZAMENTARIOS	IMPORTE (OBRIG. RECOÑ.)	INGRESOS ORZAMENTARIOS	IMPORTE (DRT. RECOÑ. NETOS)
1. Gastos de personal	2.693.765,74	1. Impuestos directos	4.078.450,20
2. Gastos en bens correntes e servizos	2.087.570,02	2. Impuestos indirectos	15.897,54
3. Gastos financeiros	802,60	3. taxas e outros ingresos	1.341.107,63
4. Transferencias correntes	296.878,78	4. Transferencias correntes	1.395.685,54
6. Inversións reais	905.919,54	5. Ingresos patrimoniais	61.772,77
7. Transferencias de capital	11.250,00	6. Enaxenación investimento real	0,00
8. Activos financeiros	0,00	7. Transferencias de capital	185.725,11
9. Pasivos financeiros	0,00	8. Activos financeiros	0,00
		9. Pasivos financeiros	0,00
TOTAIS	5.996.186,68	TOTAIS	7.078.638,79

1.3.- MODIFICACIÓNS Ó ORZAMENTO INICIAL

Durante o exercicio tramitáronse un total de 30 expedientes de Modificación de Créditos, dos que 7 foron aprobados inicialmente polo Pleno e 23 pola Alcaldía.

1.3.1. CRÉDITOS EXTRAORDINARIOS E SUPLEMENTOS E TRANSFERENCIAS DE CRÉDITO

Os expedientes tramitados durante o exercicio 2.014 relativos a este tipo de modificacións supuxeron unha modificación global dos créditos de 296.539,38 euros cuxo desglose e financiación é o seguinte:

INCREMENTOS					FINANCIACIÓN			
Data aprobación	Suplem. Crédito	Créditos extraord.	Transfer.	Total	Reman. Tesourería	Transfer.	Baixas anulación	Novos ou maiores dereitos
24/03/2014			5.526,78	5.526,78		5.526,78		
28/04/2014		65.400,00		65.400,00	65.400,00			
28/04/2014	25.000,00	12.339,41		37.339,41	37.339,41			
20/05/2014			6.106,37	6.106,37		6.106,37		
20/05/2014			6.500,00	6.500,00		6.500,00		
03/06/2014			8.810,00	8.810,00		8.810,00		
09/06/2014		26.200,00		26.200,00	26.200,00			

30/07/2014			3.700,00	3.700,00		3.700,00		
18/08/2014	60.500,00			60.500,00	60.500,00			
18/08/2014			12.346,82	12.346,82		12.346,82		
17/09/2014			4.140,00	4.140,00		4.140,00		
13/10/2014			28.000,00	28.000,00		28.000,00		
10/11/2014			9.300,00	9.300,00		9.300,00		
19/12/2014			400,00	400,00		400,00		
30/12/2014			26.410,00	26.410,00		26.410,00		
TOTAL	85.500,00	103.939,41	111.239,97	300.679,38	189.439,41	11.239,97		

1.3.2.XERACIÓNS DE CRÉDITO

9

Data aprobación	XERACIÓN			FINANCIACIÓN		
	Partidas	Explicación	Importe	Concepto	Descrición	Importe
30/04/2014	161.619	P.O.S. 2014	13.161,76	761	Transferencias de capital da Deputación	13.161,76
30/04/2014	161.623	Proxectos aforro enerxético	49.902,29	751	Transferencias capital da AGADER	49.902,29
09/07/2014	172.131 172.160.00	Brigada peóns	25.000,00	470	Convenio Red Eléctrica	25.000,00
09/07/2014	135.131 135.160.00 135.227.99	Convenio brigada incendios	31.638,20	450.80	Transferencias correntes CA	31.638,20
10/07/2014	241.131 241.160.00	Persoal en RISGA	16.271,22	450.80	Transferencias correntes C. A.	16.271,22
11/08/2014	165.609	Mellora instalacións de alumeadado público INEGA	7.061,99	750.80	Transferencias capital CA	7.061,99
11/08/2014	321.623 924.623	Equipamentos de biomasa AGADER	26.220,80	751	Transferencias de capital de OA da CA	26.220,80
12/08/2014	241.131 241.160.00 241.220.00 241.221.99 241.226.99	Obradoiro de Emprego	177.668,40	450.80	Transferencias correntes da CA	177.668,40
13/08/2014	342.622	Infraestruturas de uso público	37.040,46	750.80	Transferencias capital da CA	37.040,46
14/08/2014	241.131 241.150 241.160.00 241.203 241.221.99 241.224 241.226.99 241.227.99 241.481	Curso AFD	39.766,50	450.80	Transferencias correntes da CA	39.766,50
21/08/2014	241.131 241.160.00	Programas Cooperación 2014	16.874,88	450.80	Transferencias correntes da CA	16.874,88



CONCELLO DE XOVE

12/09/2014	338.227,99	Axudas do GAC	9.333,81	450,80	Transferencias correntes da CA	9.333,81
15/10/2014	172.227,99	Axuda Autoridade Portuaria	15.000,00	421,90	Transferencias correntes de OA do Estado	15.000,00
30/12/2014	453.619	PEIM de AGADER 2014-2015	36.862,88	751	Transferencias de capital de OA da CA	36.862,88
TOTAL			501.103,19			501.103,19

1.3.3. INCORPORACIÓNS DE REMANENTES DE CRÉDITO

Durante o exercicio 2.014 aprobouse un expediente de Incorporación de Remanentes que ascende a un total de 91.018,47 euros. O financiamento deste expediente distribúese da seguinte maneira:

- Con cargo ó Remanente de Tesourería para Gastos Xerais: 51.046,91 €.
- Con cargo a Remanente de Tesourería Afectado a GFA: 21.431,39 €.
- Con cargo a compromisos firmes de aportación afectados aos remanentes a incorporar: 18.540,17 €.

1.3.4. BAIXAS POR ANULACIÓN

Non se aprobou ningún expediente de modificación de créditos por Baixas por Anulación.

1.3.5. AMPLIACIÓNS DE CRÉDITO

Non se aprobou ningún expediente de modificación de ampliación de créditos.

1.4. EXECUCIÓN DO GASTO

1.4.1. OBRIGAS RECOÑECIDAS

Durante a execución do Orzamento de 2.013, contraéronse, na Agrupación do Exercicio Corrente, obrigas por importe de 5.675.499,22 €, o que equivale ó 87,11% dos créditos definitivos do Orzamento de Gastos, que supón unha desviación negativa (non execución) aproximada respecto ás previsións (créditos iniciais) de 4,30%, co seguinte desglose por capítulos:

- Capítulo 1: Gasto non realizado sobre crédito inicial en 171.862,31 euros
- Capítulo 2: Gasto non realizado sobre crédito inicial en 481.194,78 euros
- Capítulo 3: Gasto non realizado sobre crédito inicial en 2.191,58 euros
- Capítulo 4: Gasto non realizado sobre crédito inicial en 45.526,15 euros
- Capítulo 6: Exceso de gasto sobre crédito inicial en 138.638,44 euros

A porcentaxe de gasto realizado é lixeiramente superior á do exercicio 2.012, exercicio no que tampouco houbo exceso de gasto sobre crédito inicial en todos e cada un dos capítulos do Estado de Gastos. En total, deixaron de gastarse 839.413,26 euros.

1.4.2. PAGOS REALIZADOS

Do total de obrigas recoñecidas que ascenden a 5.996.186,68 euros, realizáronse pagos por importe de 5.780.044,72 euros, o que equivale a 96,39%, quedando 216.141,96 euros pendentes de pagamento.

1.4.3. ESTADO DEMOSTRATIVO DO GASTO EXECUTADO EN RELACIÓN AOS CRÉDITOS DEFINITIVOS POR PROGRAMAS (PROGRAMAS MAIS SIGNIFICATIVOS). COMPARACIÓN ENTRE EXERCICIOS.

GRUPO DE PROGRAMA	CREDITOS DEF. 2013	GASTO	% GASTO	CREDITOS DEF. 2014	GASTO	% GASTO
ADMÓN. XERAL SEGURIDADE	254.250,00	228.890,65	90.03	239.450,00	234.594,90	-2.03
URBANISMO	840.175,50	705.429,32	83.96	954.553,18	767.507,10	-19.60
AUGAS	248.350,46	198.212,72	79.81	491.403,46	411.014,66	-16.36
ALUMEADO PÚBLICO	200.028,74	172.689,38	86.33	172.061,99	113.247,94	-34.18
MELLORA DO MEDIOAMBIENTE	161.638,20	165.804,24	102.58	148.800,00	111.048,69	-25.37
ACCION SOCIAL	367.700,00	321.001,03	87.30	357.750,00	322.555,44	-9.84
ASISTENCIA A DEPENDENTES	185.000,00	179.042,32	96.78	186.790,00	185.250,83	-0.82
FOMENTO DO EMPREGO	252.486,33	190.407,18	75.41	386.931,17	328.990,18	-14.97
EDUCACION PRESCOLAR PRIMARIA E	232.600,00	206.708,27	88.87	276.400,00	244.357,88	-11.59
FESTAS	105.000,00	91.555,63	87.20	97.227,44	101.379,30	4.27
PROMOCION DO DEPORTE	134.200,00	124.523,36	92.79	131.650,00	127.629,21	-3.05
INSTALACIONES DEPORTIVAS	524.800,00	451.131,62	85.96	587.898,29	605.949,74	3.07
CARRETERAS	611.781,39	594.752,71	97.22	447.149,92	430.293,48	-3.77
ORGANOS DE GOBERNO	188.200,00	175.662,95	93.34	178.400,00	164.990,05	-7.52
ADMÓN. XERAL	977.753,35	788.871,96	80.68	785.377,27	735.858,29	-6.31
PARTICIPACION CIDADÁ	137.200,00	127.995,64	93.29	122.320,80	91.856,53	-24.91
POLITICA ECONOMICA	134.210,00	132.427,66	98.67	136.210,00	133.794,88	-1.77

1.4.4. REPRESENTATIVIDADE DOS DISTINTOS GRUPOS DE PROGRAMA NO ORZAMENTO TOTAL

GRUPO	DENOMINACION	% GASTO/ GASTO TOTAL 2.014
130	ADMÓN. XERAL DA SEGURIDADE	3.91
151	URBANISMO	12.80
161	SANEAMENTO, ABASTECIMENTO E DISTRIBUCIÓN DE AUGA	6.85



CONCELLO DE XOVE

Camino Real, s/n. - C.P. 27870 - Tfnos: 982 50 21 51 - Fax: 982 50 21 54 - C.I.F.: P - 2702500 - F - R.E.L. 01270253 - email: concello@xove.es	165	ALUMEADO PUBLICO	1.89
	172	PROTECCION E MELLORA DO MEDIOAMBIENTE	1.85
	231	ACCION SOCIAL	5.38
	233	ASISTENCIA A PERSOAS DEPENDENTES	3.09
	241	FOMENTO DO EMPREGO	5.49
	321	EDUCACION PRESCOLAR E PRIMARIA	4.08
	338	FESTAS POPULARES E FESTEXOS	1.69
	341	PROMOCION DO DEPORTE	2.13
	342	INSTALACIONES DEPORTIVAS	10.11
	453	CARRETERAS	7.18
	912	ORGANOS DE GOBERNO	2.75
	920	ADMON XERAL	12.27
	924	PARTICIPACION CIDADA	1.53
	931	POLITICA ECONOMICA E FISCAL	2.23

***ORT= obrigas recoñecidas totais en 2.014: 5.996.186,68**

O grupo de programa que meirande gasto absorbe é a 920 de administración xeral, cun 12.27% do gasto realizado durante 2.014.

Claro está que por áreas de gasto, onde mais gasta o concello é nos servizos públicos básicos, onde se agrupan os programas de urbanismo, alumeado público, abastecemento de auga, recollida de lixo, etc. As porcentaxes de participación no gasto total por grupos de programa son moi semellenzas ás de 2013.

1.5. EXECUCIÓN DO INGRESO

1.5.1. DEREITOS LIQUIDADOS

Durante o exercicio 2.014 liquidáronse dereitos, na Agrupación de exercicio corrente, por un importe bruto de 7.096.031,26 euros, de dito importe anuláronse 17.392,47 euros por devolución de ingresos e 0,00 euros por outros motivos, dando un importe neto de dereitos liquidados de 7.078.638,79 euros, que representa un 102,79% sobre os recursos definitivos, e un 115,96% sobre os recursos iniciais. As desviacións de dereitos recoñecidos sobre previsións iniciais pode resumirse por capítulos do seguinte xeito:

- Capítulo 1: Exceso de dereitos recoñecidos en 328.450,20 euros
- Capítulo 2: Exceso de dereitos recoñecidos en 5.897,54 euros.
- Capítulo 3: Exceso de dereitos en 85.572,20 euros.
- Capítulo 4: Exceso de dereitos en 56.592,36 euros.
- Capítulo 5: Exceso de dereitos en 527,23 euros
- Capítulo 7: Exceso de dereitos en 261.917,71 euros

1.5.2. INGRESOS REALIZADOS

Do total de dereitos recoñecidos netos que ascenden a 7.078.638,79 euros, foron ingresados 6.925.423,97 euros, o que equivale ó 97,83 % figurando o 2,17% restante como pendente de cobro.

2. ORZAMENTOS PECHADOS

2.1. EVOLUCIÓN

A agrupación de exercicios pechados do exercicio 2.014 parte dos datos obtidos da liquidación do Orzamento do exercicio inmediato anterior, ós que se aplican as rectificacións aprobadas durante o exercicio para obter os saldos definitivos sobre os que se realiza a análise do grao de execución.

	Saldo inicial	Rectificacións positivas ou negativas	Total
Dereitos pendentes de cobro	231.422,45	-3.410,87	228.011,58
Obrigas pendentes de pagamento	102.591,15	0,00	102.591,15

2.2. INGRESOS REALIZADOS

Do total de dereitos liquidados nesta agrupación, foron materializados un total de 169.666,78 euros o que equivale ó 74,41% dos dereitos líquidos unha vez minoradas as baixas por insolvencias e outras causas, por nulo importe, figurando o 25,59% restante como pendente de cobro.

2.3. PAGAMENTOS REALIZADOS

Do total de obrigas recoñecidas pendentes nesta agrupación que ascende a 102.591,15 euros, foron atendidos a través da Tesourería o 100% das mesmas.

3. RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO

O Resultado Orzamentario se regula nos artigos 96 e 97 do RD 500/90, de 20 de abril, e nas regras 78 a 80 da ICAL.

3.1. CÁLCULO

Cuantitativamente o Resultado Orzamentario dun exercicio pode definirse da seguinte maneira:

RO: D-O, sendo:

RO= Resultado orzamentario do exercicio

D= Dereitos recoñecidos Netos durante o exercicio

O= Obrigas recoñecidas netas

Tanto os dereitos como as obrigas se presentan nas seguintes agrupacións, e aplicando os importes da liquidación de 2.014, resulta:

a.- Operacións correntes = 1.813.896,54

b.- Outras operacións non financeiras= -731.444,43

1.-TOTAL OPERACIÓNS NON FINANCEIRAS (a + b)= 1.082.452,11

2.- Activos financeiros= 0,00



3. Pasivos financieros= 0,00

Polo que,

RO= 1.082.452,11

3.2. AXUSTES

A regra 80 establece unha serie de axustes a realizar no resultado Orzamentario en función de:

- As desviacións de financiación derivadas de gastos con financiación afectada.
- As obrigas financiadas con Remanente de Tesourería para Gastos Xerais

3.2.1. DESVIACIÓNS DE FINANCIACIÓN EN GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

Entenderanse por desviacións de financiación os importes obtidos de comparar os ingresos efectivamente realizados, dos afectados a cada gasto concreto, coa contía dos mesmos que, en función do gasto total realizado ata a Liquidación do Orzamento, deberían terse obtido.

As desviacións de financiación que deben axusta-lo Resultado Orzamentario son as desviacións imputables ó exercicio, as que se produciron na execución do Orzamento que se liquida.

Para os proxectos de gastos con financiación afectada executados durante o exercicio 2.014, calculáronse as desviacións de financiación imputables ó exercicio e que se resumen no seguinte cadro:

ANO INICIO PROXECTOS	DESVIACIÓNS DE FINANCIACIÓN EXERCICIO 2.014	
	POSITIVAS	NEGATIVAS
2.013	113.962,29	21.431,37
2.014	41.170,30	170.654,51
TOTALES	155.132,59	192.085,77

3.2.2. OBRIGAS FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESOURERÍA PARA GASTOS XERAIS

De acordo co artigo 97 do RD 500/90, o Resultado Orzamentario debe axustarse en función das obrigas financiadas con Remanente de Tesourería. Da mesma maneira a Regra 80 da Instrucción de Contabilidade para a Administración Local, aprobada por Orde de 23 de novembro de 2.004 establece que o resultado Orzamentario debe axustarse en aumento coas obrigas recoñecidas financiadas con Remanente de Tesourería para Gastos Xerais.

De conformidade co disposto na contestación á Consulta 3/92 formulada á Intervención Xeral da Administración do Estado (IGAE), efectuouse un seguimento individualizado dos gastos financiados con tal recurso resultando o seguinte:

1.- EXPEDIENTE 1/2014 DE INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE 2013 A 2.014

PARTIDA	IMPORTE TOTAL INCORPORADO FINANCIADO CON RLT €	IMPORTE RECOÑECIDO FINANCIADO CON RLTGX €
---------	--	---

920.227,06	2.852,27	2.852,27
342.622. P(2/13)	48.194,64	30.926,81
TOTAIS	51.046,91	33.779,08

2.- EXPEDIENTES DE CREDITO EXTRAORDINARIO E SUPLEMENTO DE CRÉDITOS
3/2014, 4/2014, 10/2014 e 18/2014

PARTIDA	PROXECTO	IMPORTE INCREMENTADO E FINANCIADO CON RLTGX €	OBRIGAS FINANCIADAS CON RLTGX €
312.622	19/14	10.400,00	7.875,87
342.622	18/14	31.000,00	30.856,54
342.632	17/14	24.000,00	23.619,20
161.619	7/14	25.000,00	25.000,00
161.623	16/14	12.339,41	11.768,31
321.623	23/14	10.900,00	10.849,00
924.623	24/14	15.300,00	15.227,61
453.619	12/14	60.500,00	60.489,69
		189.439,41	185.686,22

TOTAL OBRIGAS FINANCIADAS CON REMANENTE..... 219.465,30 €.

3.2.3. RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO

Como consecuencia dos datos contidos nos apartados anteriores o Resultado Orzamentario Axustado queda como segue:

- 1.- Resultado Presupostario do exercicio: 1.082.452,11 €
- 2.- Créditos gastados financiados con RT para gastos xerais: 219.465,30 €
- 3.- Desviacións negativas: 192.085,88 €
- 4.- Desviacións positivas: 155.132,59 €
- 5.- Resultado Orzamentario Axustado (1+2+3-4): 1.338.870,70 €

4. REMANENTES DE CRÉDITO

O artigo 98 do RD 500/90, establece que os remanentes de crédito están constituídos polos saldos de créditos definitivos non afectados ó cumprimento de obrigas recoñecidas.

Segundo os datos obtidos da Liquidación do Orzamento a 31.12.2014 o total dos créditos en fases de retido, autorizado e disposto non gastados ascende a euros, cuxo desglose por Capítulos exprésase no seguinte cadro:

Capítulo	Remanentes comprometidos		Remanentes non comprometidos		Totais
	Incorporables	Non incorporables	Incorporables	Non incorporables	
1	0,00	0	56.995,23	562.184,85	619.180,08
2		0	1.886,00	94.201,96	96.087,96
3	0	0	0	38.099,44	38.099,44
4	0	0	0	43.450,75	43.450,75
6	50.820,00	0	36.862,88	5.573,28	93.256,16
Totais	50.820,00	0,00	95.744,11	743.510,28	890.074,39



5. REMANENTE DE TESOURERÍA

O Remanente de Tesourería regúlase no artigo 191 do RDL 2/2004, de 5 de marzo, artigo 101 do RD 500/90, de 20 de abril e demais disposicións concordantes.

5.1. CÁLCULO

Para a cuantificación do remanente de Tesourería téñense que determina-los seguintes importes:

- Fondos líquidos de Tesourería a fin de exercicio
- Obrigas pendentes de pago a fin de exercicio
- Dereitos pendentes de cobro a fin de exercicio

todos eles deducidos dos datos que figuran na Contabilidade a 31 de decembro.

O Remanente de Tesourería obterase como suma dos fondos líquidos de tesourería máis os pendentes de cobro, deducindo as obrigas pendentes de pagamento.

5.1.1. FONDOS LÍQUIDOS

Os fondos líquidos están constituídos ademais polos saldos disponibles a 31 de decembro en contas bancarias e na Caixa de efectivo por aqueles procedentes de excedentes temporais de Tesourería que se materializaron en investimentos que reunan suficiente grado de liquidez, e que son os que a continuación se detallan:

1. En Caixa: 733,07
2. En bancos, contas operativas: 991.055,03
3. En bancos, contas restrinxidas: 3.108,78
4. En bancos, contas financieras: 3.500,00

TOTAL FONDOS LÍQUIDOS: 4.494.896,88 €

5.1.2. DEREITOS PENDENTES DE COBRO

- 1.- De Orzamento Corrente: 153.214,82
2. De Orzamentos Pechados: 58.344,80
3. De operacións non presupostarias: 33.845,18
4. MENOS: Cobros realizados ptes. de aplicación definitiva: 0

TOTAL DEREITOS PENDENTES DE COBRO: 245.404,80

Para a determinación dos dereitos pendentes de cobro a fin de exercicio, minoráronse os ingresos pendentes de aplicación a 31 de decembro que corresponden a ingresos cuxa natureza se descoñece polo de agora.

5.1.3 OBRIGAS PENDENTES DE PAGAMENTO

1. De Orzamento Corrente: 216.141,96
2. De orzamentos Pechados: 0
3. De operacións non orzamentarias: 142.937,85
4. MENOS: Gastos realizados pendentes de aplicación definitiva: 0,00

TOTAL OBRIGAS PENDENTES DE PAGAMENTO: 359.079,81

Para a cuantificación das obrigas pendentes de pagamento minoráronse os pagos pendentes de aplicación a 31.12.2014 que corresponden a gastos de obrigatorio pagamento pendentes de aplicación ó Orzamento.

Todos os datos se deduciron da contabilidade a 31 de decembro de 2.014.

REMANENTE DE TESOURERÍA TOTAL

Por aplicación dos datos contidos nos apartados anteriores o Remanente de Tesourería do exercicio 2.014 é de:

RT= 4.381.221,87 €

Dacordo coa Regra 83 o Remanente de Tesourería disponible para a financiación de gastos xerais determínase minorando o remanente de tesourería no importe dos dereitos pendentes de cobro, que, a fin de exercicio, considéranse de imposible ou difícil recadación.

Considerouse como dereitos pendentes de cobro de difícil ou imposible recaudación de acordo coas Bases de Execución do Orzamento para 2.014 a cantidade de 54.640,36 € imputables a tódolos capítulos do Orzamento de Ingresos Pechados. A súa contabilización realízase conforme á Consulta 8/93 da IGAE.

O outro axuste que debe practicarse corresponde ó exceso de financiación afectada producido. Está constituído pola suma das desviacións de financiación positivas que, para cada gasto financiado con recursos afectados e por cada axente que os financia, se produzan desde o inicio do gasto ata o fin do exercicio que se liquida.

O resumen das desviacións acumuladas positivas para este exercicio, mostrase no seguinte cadro:

ANO INICIO PROXECTOS	DESVIACIÓNS ACUMULADAS POSITIVAS
2.013	4,29
2.014	41.170,30
TOTAL	41.170,30

O Remanente de Tesourería para gastos xerais se calcula como diferenza entre o remanente de Tesourería Total, os dereitos de difícil recadación e os excesos de financiación producidos, e de acordo ás magnitudes calculadas anteriormente ascende á cantidade de:

RT= 4.381.221,87 €



DEREITOS DE DIFÍCIL RECADACIÓN= 54.640,36 €

EXCESO DE FINANCIACIÓN= 41.170,30 €

RTGX= 4.285.406,92 €

O Remanente de Tesourería para gastos xerais representa polo tanto un mecanismo para financiar durante o exercicio de 2.014 incorporacións de remanentes de crédito, créditos extraordinarios e suplementos de crédito.

6. SITUACIÓN DA TESOURERÍA A 31.12.2014

A situación da tesourería resúmese no seguinte cadro:

1.- TOTAL COBROS DO EXERCICIO-----	24.608.229,80
2.- TOTAL PAGOS DO EXERCICIO-----	23.390.210,06
3.- FLUXO NETO DE TESOURERÍA-----	1.218.019,74
4.- EXISTENCIAS INICIAIS DE TESOURERÍA-----	3.276.877,14
5.- EXISTENCIAS FINAIS DE TESOURERÍA-----	4.494.896,88

6.1. CONCLUSIÓNS

Durante o exercicio 2.014 xerouse liquidez por importe de 1.218.019,74 euros.

7. PASIVOS FINANCEIROS

Co fin de terminar o estado da capacidade financeira desta Entidade para o exercicio próximo, analízase o estado da débeda a 31 de decembro.

7.1. CARACTERÍSTICAS DA DÉBEDA

Non existe ningunha operación de endebedamento viva a 31/12/2014. Caso de terse en conta como débeda a estes efectos, a contía pendente de devolver á Administración Xeral do Estado como consecuencia das liquidacións negativas da participación dos tributos do Estado dos anos 2008 e 2009, o importe da débeda viva ascendería a 105.661,36 euros de débeda a corto prazo, o que supón o 1,53% dos dereitos correntes liquidados.

7.4 CÁLCULO DO AFORRO NETO

1. DEREITOS CORRENTES (Cap. 1 a 5): 6.892.913,68 €
2. OBRIGAS CORRENTES (Cap. 1, 2 e 4): 4.858.749,24 €*
3. ANUALIDADES TEÓRICAS DE AMORTIZACIÓN: 0,00 €
4. AFORRO NETO (1-2-3): 2.034.164,44 €

*Tal e como establece o RDL 2/2004, de 5 de marzo, dedúcese o importe das obrigas procedentes de modificacións de crédito financiadas con Remanente Líquido de Tesourería, que ascenden a 219.465,30 euros.

O aforro neto calculado representa un 29,51% sobre os ingresos correntes liquidados, contía practicamente idéntica que en 2013.

O Concello, na situación actual non requiriría de autorización da Comunidade Autónoma para novo endebedamento, con independencia do que resultase da análise do cumprimento do obxectivo de estabilidade orzamentaria e da regra de gasto previsto pola LO 2/2012, de 27 de abril.

Xove, a 27 de xaneiro de 2.015

A Interventora,

Asdo. Elena Santos Rey

