

Informe seguimiento ejecución presupuestaria (31/3/24)



Gerencia

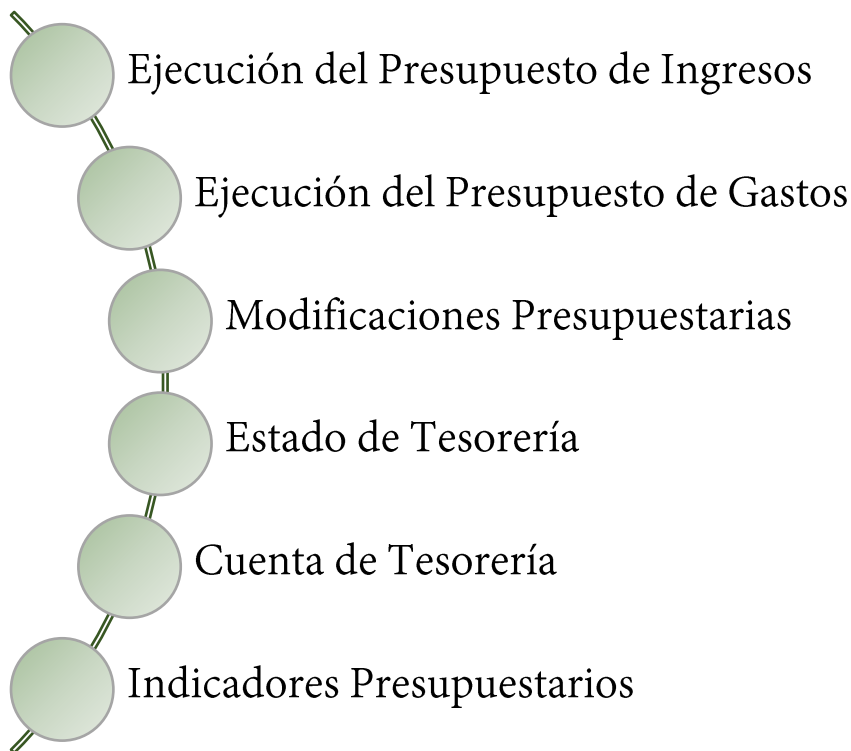
Universidad de Córdoba

PRESUPUESTO 2024

Ejecución presupuestaria

Los datos que a continuación se exponen se refieren a la ejecución del presupuesto de esta Universidad a 31 de marzo de 2024.

El presente informe se estructura en los siguientes apartados:



1

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2024

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de ingresos a 31 de marzo de 2024 tanto en valores absolutos (tabla 1) como en porcentajes de ejecución (tabla 2)

| ART. | EXPLICACIÓN DEL INGRESO | PREVISIÓN INICIAL (1) | MODIFICACIÓN CRÉDITO (2) | PREVISIÓN DEFINITIVA (3)=(1+2) | DCHOS. RECON. NETOS (4) | RECAUDACIÓN EJ. CORRIENTE (5) |
|----------------------|---|-----------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| CAP. III | TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS | 25.977.500 | 23.282 | 26.000.782 | 3.343.000 | 2.198.188 |
| 30 | TASAS | 1.630.000 | 0 | 1.630.000 | 104.638 | 104.638 |
| 31 | PRECIOS PÚBLICOS | 14.100.000 | 0 | 14.100.000 | 635.583 | 635.519 |
| 32 | OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS | 9.539.500 | 0 | 9.539.500 | 2.528.465 | 1.390.975 |
| 33 | VENTA DE BIENES | 160.000 | 13.847 | 173.847 | 39.267 | 36.906 |
| 38 | REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES | 50.000 | 9.435 | | 12.267 | 12.267 |
| 39 | OTROS INGRESOS | 498.000 | 0 | 498.000 | 22.779 | 17.883 |
| CAP. IV | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 134.995.536 | 11.250 | 135.006.786 | 35.701.972 | 35.490.197 |
| 40 | DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO | 190.000 | 0 | 190.000 | -5.497 | -5.497 |
| 41 | DE ORGANISMOS AUTONOMOS | 2.600.000 | 0 | 2.600.000 | 0 | 0 |
| 42 | DE LA SEGURIDAD SOCIAL | 1.360.000 | 0 | 1.360.000 | 288.319 | 288.319 |
| 44 | DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚB. | 70.000 | 4.250 | 74.250 | 70.904 | 70.904 |
| 45 | DE COMUNIDADES AUTONOMAS | 126.590.536 | 0 | 126.590.536 | 34.295.448 | 34.250.673 |
| 46 | DE CORPORACIONES LOCALES | 1.030.000 | 0 | 1.030.000 | 178.286 | 11.286 |
| 47 | DE EMPRESAS PRIVADAS | 1.470.000 | 7.000 | 1.477.000 | 62.084 | 62.084 |
| 48 | DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO | 570.000 | 0 | 570.000 | 15.000 | 15.000 |
| 49 | DEL EXTERIOR | 1.115.000 | 0 | 1.115.000 | 797.429 | 797.429 |
| CAP. V | INGRESOS PATRIMONIALES | 1.247.000 | 0 | 1.247.000 | 577.856 | 539.773 |
| 50 | INTERESES DE TITULOS Y VALORES | 0 | 0 | 0 | 20 | 20 |
| 52 | INTERESES DE DEPOSITOS | 600.000 | 0 | 600.000 | 471.097 | 471.097 |
| 54 | RENTAS DE BIENES INMUEBLES | 315.000 | 0 | 315.000 | 58.697 | 20.614 |
| 55 | PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC. | 92.000 | 0 | 92.000 | 11.564 | 11.564 |
| 59 | OTROS INGRESOS PATRIMONIALES | 240.000 | 0 | 240.000 | 36.479 | 36.479 |
| CAP. VI | ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES | 50.000 | 279 | 50.279 | 1.087 | 1.087 |
| 61 | DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL | 50.000 | 279 | 50.279 | 1.087 | 1.087 |
| CAP. VII | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 36.970.259 | 40.000 | 37.010.259 | 2.091.923 | 793.034 |
| 70 | DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO | 2.250.000 | 0 | 2.250.000 | 425.808 | 98.928 |
| 71 | DE ORGANISMOS AUTONOMOS | 10.757.000 | 0 | 10.757.000 | 128.348 | 98.999 |
| 74 | DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚB. | 10.000 | 0 | 10.000 | 4.608 | 4.608 |
| 75 | DE COMUNIDADES AUTONOMAS | 17.973.259 | 0 | 17.973.259 | 0 | 0 |
| 76 | CORPORACIONES LOCALES | 95.000 | 0 | 95.000 | 0 | 0 |
| 77 | DE EMPRESAS PRIVADAS | 10.000 | 0 | 10.000 | 0 | 0 |
| 78 | DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO | 435.000 | 0 | 435.000 | 152.100 | 0 |
| 79 | DEL EXTERIOR | 5.440.000 | 40.000 | 5.480.000 | 1.381.060 | 590.499 |
| CAP. VIII | ACTIVOS FINANCIEROS | 140.000 | 38.334.457 | 38.474.457 | 18.385 | 18.385 |
| 82 | REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | 140.000 | 0 | 140.000 | 18.385 | 18.385 |
| 87 | REMANENTE DE TESORERÍA | 0 | 38.334.457 | 38.334.457 | 0 | 0 |
| CAP. IX | PASIVOS FINANCIEROS | 363.000 | 0 | 363.000 | 0 | 0 |
| 92 | PRÉSTAMOS RECIBIDOS | 363.000 | 0 | 363.000 | 0 | 0 |
| TOTAL INGRESO | | 199.743.295 | 38.409.269 | 238.152.564 | 41.734.223 | 39.040.664 |

Tabla 1

| ART. | EXPLICACIÓN DEL INGRESO | Porcentajes ejecución | | |
|---|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|---|
| | | Dchos. Recon. sobre previsión inicial | Dchos. Recon. sobre previsión final | Recaudación corriente sobre Dchos. Recon. |
| CAPÍTULO III TASAS, PREC PÚBLICOS Y OTROS | | 12,87% | 12,86% | 65,75% |
| 30 TASAS | | 6,42% | 6,42% | 100,00% |
| 31 PRECIOS PÚBLICOS | | 4,51% | 4,51% | 99,99% |
| 32 OTROS INGR. DE PREST. SERVICIOS | | 26,51% | 26,51% | 55,01% |
| 33 VENTA DE BIENES | | 24,54% | 22,59% | 93,99% |
| 38 REINTEGROS DE OPERACIONES CORRIENTES | | 24,53% | | 100,00% |
| 39 OTROS INGRESOS | | 4,57% | 4,57% | 78,50% |
| CAPÍTULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES | | 26,45% | 26,44% | 99,41% |
| 40 DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO | | -2,89% | -2,89% | 100,00% |
| 41 DE ORGANISMOS AUTONOMOS | | 0,00% | 0,00% | |
| 42 DE LA SEGURIDAD SOCIAL | | 21,20% | 21,20% | 100,00% |
| 44 DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚB. | | 101,29% | 95,49% | 100,00% |
| 45 DE COMUNIDADES AUTONOMAS | | 27,09% | 27,09% | 99,87% |
| 46 DE CORPORACIONES LOCALES | | 17,31% | 17,31% | 6,33% |
| 47 DE EMPRESAS PRIVADAS | | 4,22% | 4,20% | 100,00% |
| 48 DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO | | 2,63% | 2,63% | 100,00% |
| 49 DEL EXTERIOR | | 71,52% | 71,52% | 100,00% |
| CAPÍTULO V INGRESOS PATRIMONIALES | | 46,34% | 46,34% | 93,41% |
| 50 INTERESES DE TITULOS Y VALORES | | | | 100,00% |
| 52 INTERESES DE DEPOSITOS | | 78,52% | 78,52% | 100,00% |
| 54 RENTAS DE BIENES INMUEBLES | | 18,63% | 18,63% | 35,12% |
| 55 PROD. CONCESION. Y APROV.ESPEC. | | 12,57% | 12,57% | 100,00% |
| CAPÍTULO VI ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES | | 2,17% | 2,16% | 100,00% |
| 61 DE LAS DEMAS INVERSIONES REAL. | | 2,17% | 2,16% | 100,00% |
| 68 REINTEGROS OPERACIONES CAPITAL | | | | |
| CAPÍTULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 5,66% | 5,65% | 37,91% |
| 70 DE LA ADMINISTRAC. DEL ESTADO | | 5,66% | 18,92% | 37,91% |
| 71 DE ORGANISMOS AUTONOMOS | | 18,92% | 1,19% | 23,23% |
| 74 DE EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚB. | | 1,19% | 46,08% | 77,13% |
| 75 DE COMUNIDADES AUTONOMAS | | 46,08% | 0,00% | 100,00% |
| 77 DE EMPRESAS PRIVADAS | | 0,00% | 0,00% | 100,00% |
| 78 DE FAMIL. E INSTITU. SIN F/LUCRO | | 0,00% | 34,97% | |
| 79 DEL EXTERIOR | | 34,97% | 25,20% | 0,00% |
| CAPÍTULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS | | 13,13% | 0,05% | 100,00% |
| 82 REINTEGRO PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | | 13,13% | 13,13% | 100,00% |
| 87 REMANENTE DE TESORERÍA | | 13,13% | 0,00% | 100,00% |
| CAPÍTULO IX PASIVOS FINANCIEROS | | 0,00% | 0,00% | |
| 92 PRÉSTAMOS RECIBIDOS | | 0,00% | 0,00% | |
| TOTAL INGRESO | | 20,89% | 17,52% | 93,55% |

Tabla 2

En la tabla 3 aparece la evolución de los ingresos (derechos reconocidos netos -datos acumulados-) por trimestres agrupados en operaciones corrientes, de capital y financieras, comparado con la previsión liquidación del ejercicio 2023 y la previsión inicial del presupuesto 2024.

| TIPO DE OPERACIÓN | Previsión Liquidación 2023 (a enero'24) | Previsión inicial 2024 | Ejecución trimestral Derechos Reconocidos | | | |
|--------------------------------------|---|------------------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | 1 ^{er} Trimestre | 2 ^o Trimestre | 3 ^{er} Trimestre | 4 ^o Trimestre |
| Ingresos Corrientes (Cap. 3, 4, y 5) | 159.012.853 | 162.220.036 | 39.622.828 | | | |
| Ingresos Capital (Cap. 6 y 7) | 41.785.951 | 37.020.259 | 2.093.010 | | | |
| Ingresos Financieros (Cap. 8 y 9) | 4.475.917 | 503.000 | 18.385 | | | |
| Ingresos Totales | 205.274.721 | 199.743.295 | 41.734.223 | 0 | 0 | 0 |

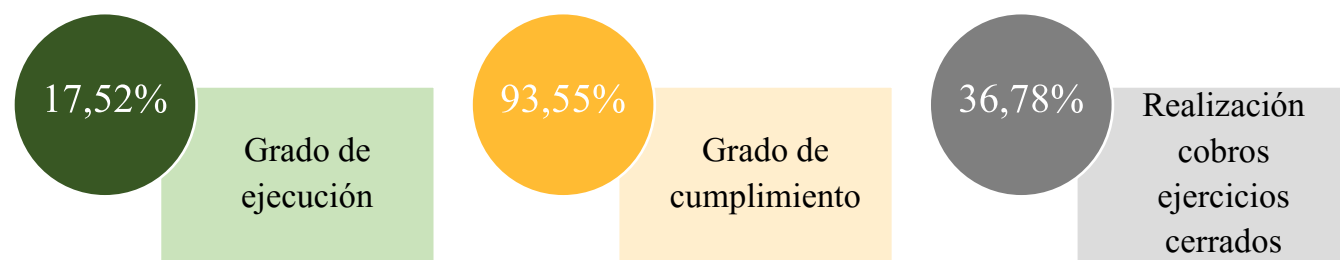
Tabla 3

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

| DENOMINACIÓN | Derechos pte. cobro al principio periodo | Derechos anulados o rectificados | Total recaudado | Pte cobro fin periodo |
|---------------------------------|--|----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Tasas, Precios Públicos y otros | 4.459.364 | 0 | 1.068.048 | 3.391.316 |
| Transferencias Corrientes | 643.012 | 0 | 267.062 | 375.950 |
| Ingresos Patrimoniales | 122.604 | 0 | 5.654 | 116.950 |
| Enajenación inversiones reales | 1.580 | 0 | 0 | 1.580 |
| Transferencias de Capital | 10.497.476 | 0 | 4.441.889 | 6.055.587 |
| Activos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pasivos Financieros | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 15.724.036,35 | 0,00 | 5.782.653,35 | 9.941.383,00 |

Tabla 4

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



2

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2024

En las tablas siguientes se representa la ejecución del presupuesto de gastos a 31 de marzo de 2024 tanto en valores absolutos (tabla 5) como en porcentajes de ejecución (tabla 6)

| ART. | EXPLICACIÓN DEL GASTO | CRÉDITO INICIAL (1) | MODIFICACIÓN CRÉDITO (2) | CRÉDITO DEFINITIVO (3)=(1+2) | GASTOS COMPROMETIDOS (4) | PAGOS REALIZADOS Ejerc. Corriente |
|----------------------|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| CAPÍTULO I | GASTOS DE PERSONAL | 122.798.746 | 0 | 122.798.746 | 30.658.965 | 29.048.078 |
| 12 | FUNCIONARIOS | 54.306.745 | 0 | 54.306.745 | 12.492.167 | 12.492.167 |
| 13 | LABORALES | 34.109.519 | 0 | 34.109.519 | 8.138.433 | 8.138.433 |
| 14 | OTRO PERSONAL | 38.735 | 0 | 38.735 | 8.225 | 8.225 |
| 15 | INCENTIVOS AL RENDIMIENTO | 11.734.285 | 0 | 11.734.285 | 4.990.603 | 4.990.603 |
| 16 | CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR | 22.609.462 | 0 | 22.609.462 | 5.029.537 | 3.418.650 |
| CAPÍTULO II | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 31.099.540 | 3.710.324 | 34.809.864 | 15.787.793 | 3.364.125 |
| 20 | ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES | 610.967 | 3.084 | 614.051 | 252.406 | 65.511 |
| 21 | REPARACIONES MANT.CONSERVAC. | 4.401.793 | 177.801 | 4.579.594 | 1.528.726 | 289.153 |
| 22 | MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS | 25.021.004 | 3.527.463 | 28.548.467 | 13.905.591 | 2.911.499 |
| 23 | INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO | 1.065.776 | 1.976 | 1.067.752 | 101.070 | 97.962 |
| CAPÍTULO III | GASTOS FINANCIEROS | 362.000 | 13.079 | 375.079 | 106.086 | 98.391 |
| 31 | DE PRÉSTAMOS EN MONEDA NACIONAL | 12.000 | 13.079 | 25.079 | 0 | 0 |
| 34 | DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS | 350.000 | 0 | 350.000 | 106.086 | 98.391 |
| CAPÍTULO IV | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 7.539.009 | 2.861.863 | 10.400.872 | 1.338.987 | 890.472 |
| 44 | A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL. | 1.332.971 | 0 | 1.332.971 | 158.000 | 54.500 |
| 47 | A EMPRESAS PRIVADAS | 54.000 | 21.000 | 75.000 | 0 | 0 |
| 48 | A FAMILIA INSTITUCIONES SIN FIN DE LUCRO | 6.152.038 | 2.840.863 | 8.992.901 | 1.180.987 | 835.972 |
| CAPÍTULO VI | INVERSIONES REALES | 37.279.000 | 31.803.003 | 69.082.003 | 8.838.389 | 5.697.298 |
| 60 | INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO | 2.124.323 | 2.376.859 | 4.501.182 | 1.428.323 | 261.528 |
| 64 | GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER. | 35.154.677 | 29.074.880 | 64.229.557 | 7.244.976 | 5.304.378 |
| 66 | INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE USO | 0 | 351.265 | 351.265 | 165.090 | 131.393 |
| CAPÍTULO VII | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 | 6.985 | 6.985 | 0 | 0 |
| 74 | A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLICOS | 0 | 6.985 | 6.985 | 0 | 0 |
| CAPÍTULO VIII | ACTIVOS FINANCIEROS | 140.000 | 0 | 140.000 | 0 | 0 |
| 83 | CONCESIÓN PRÉSTAMOS | 140.000 | 0 | 140.000 | 0 | 0 |
| 87 | APORTACIONES PATRIMONIALES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CAPÍTULO IX | PASIVOS FINANCIEROS | 525.000 | 14.014 | 539.014 | 240.915 | 240.915 |
| 91 | AMORTIZAC.PTAMOS EN MONEDA NACIONAL | 525.000 | 14.014 | 539.014 | 240.915 | 240.915 |
| TOTAL GASTOS | | 199.743.295 | 38.409.269 | 238.152.564 | 56.971.136 | 39.339.280 |

Tabla 5

| | | Porcentajes ejecución | | |
|----------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------------|--|
| ART. | EXPLICACIÓN DEL GASTO | Gtos. Comprom. sobre créditos inicial | Gtos. Comprom. sobre créditos final | Pagos ejercicio corriente sobre Gtos. Comprom. |
| CAPÍTULO I | GASTOS DE PERSONAL | 24,97% | 24,97% | 94,75% |
| 12 | FUNCIONARIOS | 23,00% | 23,00% | 100,00% |
| 13 | LABORALES | 23,86% | 23,86% | 100,00% |
| 14 | OTRO PERSONAL | 21,24% | 21,24% | 100,00% |
| 15 | INCENTIVOS AL RENDIMIENTO | 42,53% | 42,53% | 100,00% |
| 16 | CUOT.PREST. Y GASTOS SOC. EMPLEADOR | 22,25% | 22,25% | 67,97% |
| CAPÍTULO II | GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SE | 50,77% | 45,35% | 21,31% |
| 20 | ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES | 41,31% | 41,11% | 25,95% |
| 21 | REPARACIONES MANT.CONSERVAC. | 34,73% | 33,38% | 18,91% |
| 22 | MATERIAL, SUMINISTROS Y OTROS | 55,58% | 48,71% | 20,94% |
| 23 | INDEMNIZACIONES POR RAZÓN DE SERVICIO | 9,48% | 9,47% | 96,92% |
| CAPÍTULO III | GASTOS FINANCIEROS | 29,31% | 28,28% | 92,75% |
| 34 | DE DEPOSITOS, FIANZAS Y OTROS | 30,31% | 30,31% | 92,75% |
| CAPÍTULO IV | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 17,76% | 12,87% | 66,50% |
| 44 | A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBL. | 11,85% | 11,85% | 34,49% |
| 47 | A EMPRESAS PRIVADAS | 0,00% | 0,00% | |
| 48 | A FAMIL.E INSTIUCIONES SIN FIN DE LUCRO | 19,20% | 13,13% | 70,79% |
| CAPÍTULO VI | INVERSIONES REALES | 23,71% | 12,79% | 64,46% |
| 60 | INV.NUEVA INFR. Y BIENES USO | 67,24% | 31,73% | 18,31% |
| 64 | GASTOS EN INVERS. CARAC.INMATER. | 20,61% | 11,28% | 73,21% |
| 66 | INV.REPOSICIÓN EN INFRAEST. Y BIENES DE US | | 47,00% | 79,59% |
| CAPÍTULO VII | TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | | 0,00% | |
| 74 | A EMPRESAS PÚBLICAS Y OTROS ENTES PÚBLIC | | 0,00% | |
| CAPÍTULO VIII | ACTIVOS FINANCIEROS | 0,00% | 0,00% | |
| 83 | CONCESIÓN PRÉSTAMOS | 0,00% | 0,00% | |
| CAPÍTULO IX | PASIVOS FINANCIEROS | 45,89% | 44,70% | 100,00% |
| 91 | AMORTIZAC.PTMOS EN MONEDA NACIONAL | 45,89% | 44,70% | 100,00% |
| TOTAL GASTOS | | 28,52% | 23,92% | 69,05% |

Tabla 6

En la tabla 7 aparece la evolución de los gastos (gastos comprometidos -datos acumulados-) por trimestres agrupados en operaciones corrientes, de capital y financieras, comparado con la previsión liquidación del ejercicio 2023 y la previsión inicial del presupuesto 2024.

| TIPO DE OPERACIÓN | Previsión Liquidación 2023 (a enero'24) | Previsión inicial 2024 | Ejecución trimestral gastos comprometidos | | | |
|--------------------------------------|---|------------------------|---|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| | | | 1 ^{er} Trimestre | 2 ^o Trimestre | 3 ^{er} Trimestre | 4 ^o Trimestre |
| Gastos Corrientes (Cap. 1, 2, 3 y 4) | 150.423.946 | 161.799.295 | 47.891.832 | | | |
| Gastos Capital (Cap. 6 y 7) | 39.767.746 | 37.279.000 | 8.838.389 | | | |
| Gastos Financieros (Cap. 8 y 9) | 712.631 | 665.000 | 240.915 | | | |
| Gastos Totales | 190.904.323 | 199.743.295 | 56.971.136 | 0 | 0 | 0 |

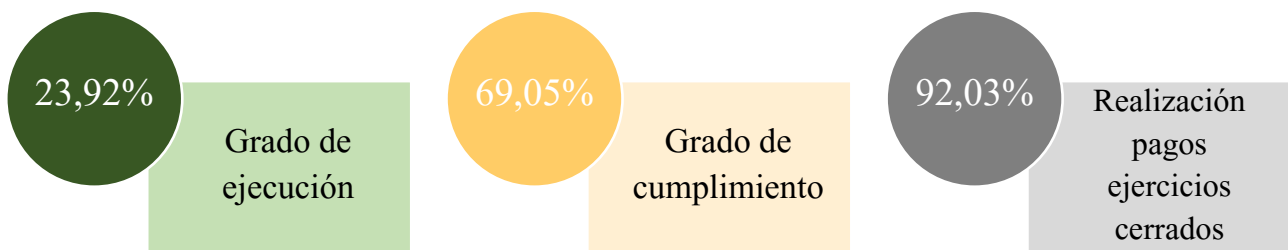
Tabla 7

En la tabla 8 se detalla a nivel de capítulo el seguimiento de residuos de presupuestos cerrados, correspondientes a las obligaciones pendientes de pago.

| DENOMINACIÓN | Obligaciones pte pago al principio del periodo | Rectificaciones | Total pagos realizados | Pte pago fin periodo |
|---|--|-----------------|------------------------|----------------------|
| Gastos de Personal | 1.569.001 | 0 | 1.569.001 | 0 |
| Gastos Corrientes en bienes y servicios | 3.925.172 | 0 | 3.820.396 | 104.776 |
| Gastos Financieros | 400 | 0 | 400 | 0 |
| Transferencias Corrientes | 647.676 | 0 | 118.923 | 528.753 |
| Inversiones Reales | 3.304.942 | 0 | 3.185.467 | 119.475 |
| Transferencias de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activos Financieros | 80 | 0 | 0 | 80 |
| Pasivos Financieros | 7.510 | 0 | 7.510 | 0 |
| | 9.454.781,11 | 0,00 | 8.701.697,59 | 753.083,52 |

Tabla 8

De las tablas anteriores debemos destacar los siguientes parámetros:



3

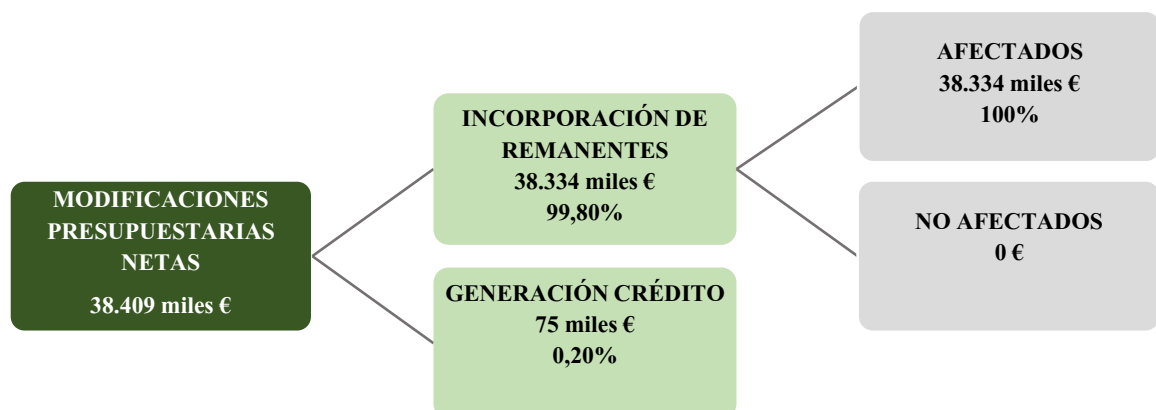
MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Datos acumulados a 31 de marzo de 2024

En la siguiente tabla se resumen los expedientes de modificación presupuestaria a 31/3/24 agrupados por tipo:

| TIPO | Nº DE EXPED. | IMPORTES (en €) | | % EXPED. S/ IMPORTE | % DESV. PRES. INICIAL |
|--------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| | | NETO | ACUM. | | |
| Incorporación Remanentes | 1 | 38.334.457 | 38.334.457 | 99,41% | 19,19% |
| Generación/suplementos crédito | 1 | 74.811 | 74.811 | 0,19% | 0,04% |
| Transferencia de gastos | 1 | | 152.237 | 0,39% | |
| Total expedientes | 3 | 38.409.269 | 38.561.506 | 100,00% | 19,23% |

Tabla 9



4

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

| CONCEPTO | | IMPORTE |
|--|------------|-------------------|
| 1- COBROS | | 54.756.713 |
| DEL PRESUPUESTO CORRIENTE | 39.040.664 | |
| DE PRESUPUESTOS CERRADOS | 5.782.653 | |
| DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS | 9.933.396 | |
| 2- PAGOS | | 59.227.680 |
| DEL PRESUPUESTO CORRIENTE | 39.339.280 | |
| DE PRESUPUESTOS CERRADOS | 8.701.698 | |
| DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS | 11.186.703 | |
| 3- FLUJO NETO DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (1-2) | | -4.470.967 |
| 4- SALDO INICIAL DE TESORERÍA | | 85.272.391 |
| 5- SALDO FINAL DE TESORERÍA DEL EJERCICIO (3+4) | | 80.801.424 |

5

CUENTA DE TESORERÍA

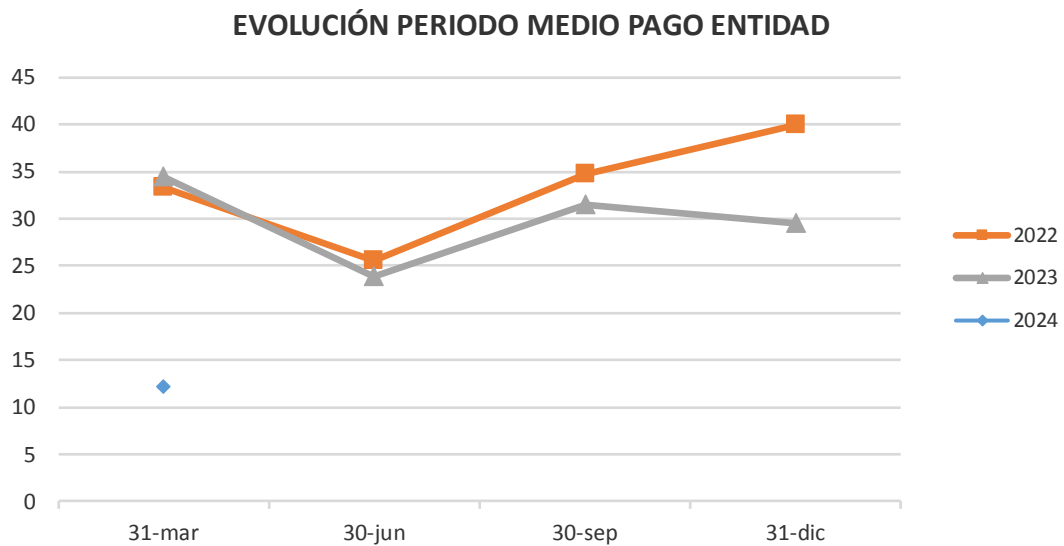
Datos acumulados a 31 de marzo de 2024

| DEBE | | HABER | |
|---|--------------------|---|--------------------|
| CONCEPTO | IMPORTE | CONCEPTO | IMPORTE |
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE | 39.040.664 | PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. CORRIENTE | 39.339.280 |
| CAPITULO I IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL | 29.048.078 |
| CAPITULO II IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | CAPITULO II GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV. | 3.364.125 |
| CAPITULO III TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I | 2.198.188 | CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS | 98.391 |
| CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 35.490.197 | CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 890.472 |
| CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES | 539.773 | | 0 |
| CAPITULO VI ENAJENACIÓN DE INVES. REALES | 1.087 | CAPITULO VI INVERSIONES REALES | 5.697.298 |
| CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 793.034 | CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 |
| CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS | 18.385 | CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS | 0 |
| CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS | 0 | CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS | 240.915 |
| INGRESOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES | 5.782.653 | PAGOS PRESUPUESTARIOS EJ. ANTERIORES | 8.701.698 |
| CAPITULO I IMPUESTOS DIRECTOS | 0 | CAPITULO I GASTOS DE PERSONAL | 1.569.001 |
| CAPITULO II IMPUESTOS INDIRECTOS | 0 | CAPITULO II GAST. CORRIEN. BIENES Y SERV. | 3.820.396 |
| CAPITULO III TASAS, PRECIOS PUBL. Y OTROS I | 1.068.048 | CAPITULO III GASTOS FINANCIEROS | 400 |
| CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 267.062 | CAPITULO IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 118.923 |
| CAPITULO V INGRESOS PATRIMONIALES | 5.654 | | 0 |
| CAPITULO VI ENAJENCIÓN DE INVES. REALES | 0 | CAPITULO VI INVERSIONES REALES | 3.185.467 |
| CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 4.441.889 | CAPITULO VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0 |
| CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS | 0 | CAPITULO VIII ACTIVOS FINANCIEROS | 0 |
| CAPITULO IX PRESTAMOS RECIBIDOS DEL INTERIOR | 0 | CAPITULO IX PASIVOS FINANCIEROS | 7.510 |
| INGRESOS OPERACIONES EXTRAPRES. | 9.933.396 | PAGOS OPERACIONES EXTRAPRES. | 11.186.703 |
| CUENTAS ACREEDORAS | 9.672.139 | CUENTAS ACREEDORAS | 9.924.878 |
| CUENTAS DEUDORAS | 261.257 | CUENTAS DEUDORAS | 1.261.824 |
| MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS | 94.239.406 | MOV. DE FONDOS ENTRE CUENTAS FINANCIERAS | 94.239.406 |
| SALDO INICIAL CUENTAS FINANCIERAS | 85.272.391 | SALDO FINAL CUENTAS FINANCIERAS | 80.801.424 |
| TOTAL DEBE | 234.268.510 | TOTAL HABER | 234.268.510 |

6

INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y PMP

| | 2022 | | | | 2023 | | | | 2024 | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------|--------|--------|
| | 31-mar | 30-jun | 30-sep | 31-dic | 31-mar | 30-jun | 30-sep | 31-dic | 31-mar | 30-jun | 30-sep | 31-dic |
| Corrientes | 37,07 | 36,48 | 31,8 | 44,61 | 37,16 | 21,17 | 27,87 | 29,73 | 9,44 | | | |
| Capital | 25,26 | 12,99 | 38,69 | 25,83 | 30,89 | 27,81 | 42,68 | 29,47 | 15,86 | | | |
| PMP Entidad | 33,27 | 25,63 | 34,68 | 39,99 | 34,51 | 23,86 | 31,5 | 29,59 | 12,21 | | | |



| DENOMINACIÓN | DEFINICIÓN | FÓRMULA | 2022 (a 31 Mar) | | 2023 (a 31 Mar) | | 2024 (a 31 Mar) | |
|---|---|--|-------------------------------------|-----------|---------------------------|-----------|---------------------------|-----------|
| | | | DATOS | RESULTADO | DATOS | RESULTADO | DATOS | RESULTADO |
| A) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS CORRIENTE | | | | | | | | |
| A.1) Ejecución del presupuesto de ingresos | Refleja la proporción que sobre los ingresos presupuestarios previstos suponen ingresos presupuestarios netos | $\frac{\text{Derechos reconocidos netos}}{\text{Previsiones definitivas}}$ | Num. 38.805.172 Den. 209.592.461 | 18,51% | 42.471.650 227.897.917 | 18,64% | 41.734.223 238.152.564 | 17,52% |
| A.2) Realización de cobros | Recoge el porcentaje que suponen los cobros obtenidos en el ejercicio sobre los derechos reconocidos netos | $\frac{\text{Recaudación neta}}{\text{Derechos reconocidos netos}}$ | Num. 35.672.622 Den. 38.805.172 | 91,93% | 37.133.967 42.471.650 | 87,43% | 39.040.664 41.734.223 | 93,55% |
| A.3) Peso ingresos corrientes | Establece la proporción que representan las operaciones corrientes reconocidas en el ejercicio en relación con la totalidad de los derechos reconocidos en el mismo | $\frac{\text{Derechos Reconocidos(Cap.3 + 4 + 5)}}{\text{Total Derechos Reconocidos}}$ | Num. 35.380.367 Den. 38.805.172 | 91,17% | 36.301.804 42.471.650 | 85,47% | 39.622.828 41.734.223 | 94,94% |
| A.3) Peso ingresos capital | Establece la proporción que representan las operaciones de capital reconocidas en el ejercicio en relación con la totalidad de los derechos reconocidos en el mismo | $\frac{\text{Derechos Reconocidos(Cap.6 + 7)}}{\text{Total Derechos Reconocidos}}$ | Num. 3.403.753 Den. 38.805.172 | 8,77% | 6.170.146 42.471.650 | 14,53% | 2.093.010 41.734.223 | 5,02% |
| B) INDICADORES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS CORRIENTE | | | | | | | | |
| B.1) Ejecución del presupuesto de gastos | Refleja la proporción de los créditos aprobados en el ejercicio que se han comprometido | $\frac{\text{Gastos Comprometidos}}{\text{Créditos totales}}$ | Num. 49.333.832 Den. 209.592.461 | 23,54% | 56.532.844 227.897.917 | 24,81% | 56.971.136 238.152.564 | 23,92% |
| B.2) Realización de pagos | Refleja la proporción de compromisos de gasto en ejercicio cuyo pago ya se ha realizado con respecto al total de compromisos | $\frac{\text{Pagos realizados}}{\text{Gastos Comprometidos}}$ | Num. 33.661.988 Den. 49.333.832 | 68,23% | 38.591.955 56.532.844 | 68,26% | 39.339.280 56.971.136 | 69,05% |
| B.4) Peso gastos corrientes | Establece la proporción que representan las operaciones corrientes realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo | $\frac{\text{Gastos Comprometidos(Cap.1 + 2 + 3 + 4)}}{\text{Total Gastos Comprometidos}}$ | Num. 40.457.039 Den. 49.333.832 | 82,01% | 48.585.448 56.532.844 | 85,94% | 47.891.831 56.971.136 | 84,06% |
| B.3) Esfuerzo inversor | Establece la proporción que representan las operaciones de capital realizadas en el ejercicio en relación con la totalidad de los gastos presupuestarios realizados en el mismo | $\frac{\text{Gastos Comprometidos(Cap.6 + 7)}}{\text{Total Gastos Comprometidos}}$ | Num. 8.787.161 Den. 49.333.832 | 17,81% | 7.706.481 56.532.844 | 13,63% | 8.838.389 56.971.136 | 15,51% |
| C) INDICADORES DE PRESUPUESTOS CERRADOS | | | | | | | | |
| C.1) Realización de pagos | Pone de manifiesto la proporción de pagos que se han efectuado en el ejercicio de las obligaciones pendientes de pago de presupuestos ya cerrados | $\frac{\text{Pagos}}{\text{Saldo inicial de obligaciones}}$ | Num. 6.891.512 Den. 8.009.264 | 86,04% | 9.006.431 10.376.261 | 86,80% | 8.701.698 9.454.781 | 92,03% |
| C.2) Realización de cobros | Pone de manifiesto la proporción de cobros que se han efectuado en el ejercicio de los derechos pendientes de cobro de presupuestos ya cerrados | $\frac{\text{Cobros}}{\text{Saldo inicial de derechos}}$ | Num. 6.416.204 Den. 15.782.847 | 40,65% | 9.394.053 16.640.957 | 56,45% | 5.782.653 15.724.036 | 36,78% |
| D) OTROS INDICADORES | | | | | | | | |
| D.1) Modificaciones del Presupuesto | Indica la desviación presupuestaria neta | $\frac{\text{Modificaciones Presupuestarias}}{\text{Total Créditos iniciales}}$ | Num. 32.088.065 Den. 170.543.022 | 18,82% | 34.720.838 174.871.623 | 19,86% | 38.409.269 199.743.295 | 19,23% |
| D.4) T.A.B. | Tasa de Ahorro Bruto. Comparativa entre los ingresos y gastos corrientes del ejercicio | $\frac{\text{Ingresos corrientes} - \text{Gastos corrientes}}{\text{Ingresos corrientes}}$ | Num. -5.076.672 Den. 35.380.367 | -14,35% | -12.283.644 36.301.804 | -33,84% | -8.269.003 39.622.828 | -20,87% |