

LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DA UDC DO EXERCICIO 2016



Obxecto da liquidación orzamentaria

Artigo 81.5 da Lei Orgánica de Universidades 6/2001, do 21 de decembro.

Artigo 80 da Lei de Réxime Financeiro e Orzamentario de Galicia (Decreto legislativo 1/1999, do 7 de outubro).

Artigo 112.4 do Estatutos da UDC.

- ✓ Determinar a recadación de dereitos liquidados e os pagamentos de obrigas recoñecidas a 31.12
- ✓ Deixar a cargo da tesourería da Universidade os dereitos pendentes de pagamento, segundo as respectivas contratacións

Estrutura da liquidación

- ☐ Tramitación orzamentaria e resultado orzamentario.
- ☐ Ingresos orzamentarios.
- ☐ Gastos orzamentarios.
- ☐ Conceptos non orzamentarios.
- ☐ Situación da tesourería a 31/12.

Resultados da liquidación orzamentaria

- Dereitos pendentes de cobro e obrigas pendentes de pago a 31/12.
- Resultado orzamentario do exercicio.
- Remanentes de crédito.
- Remanente de tesourería.

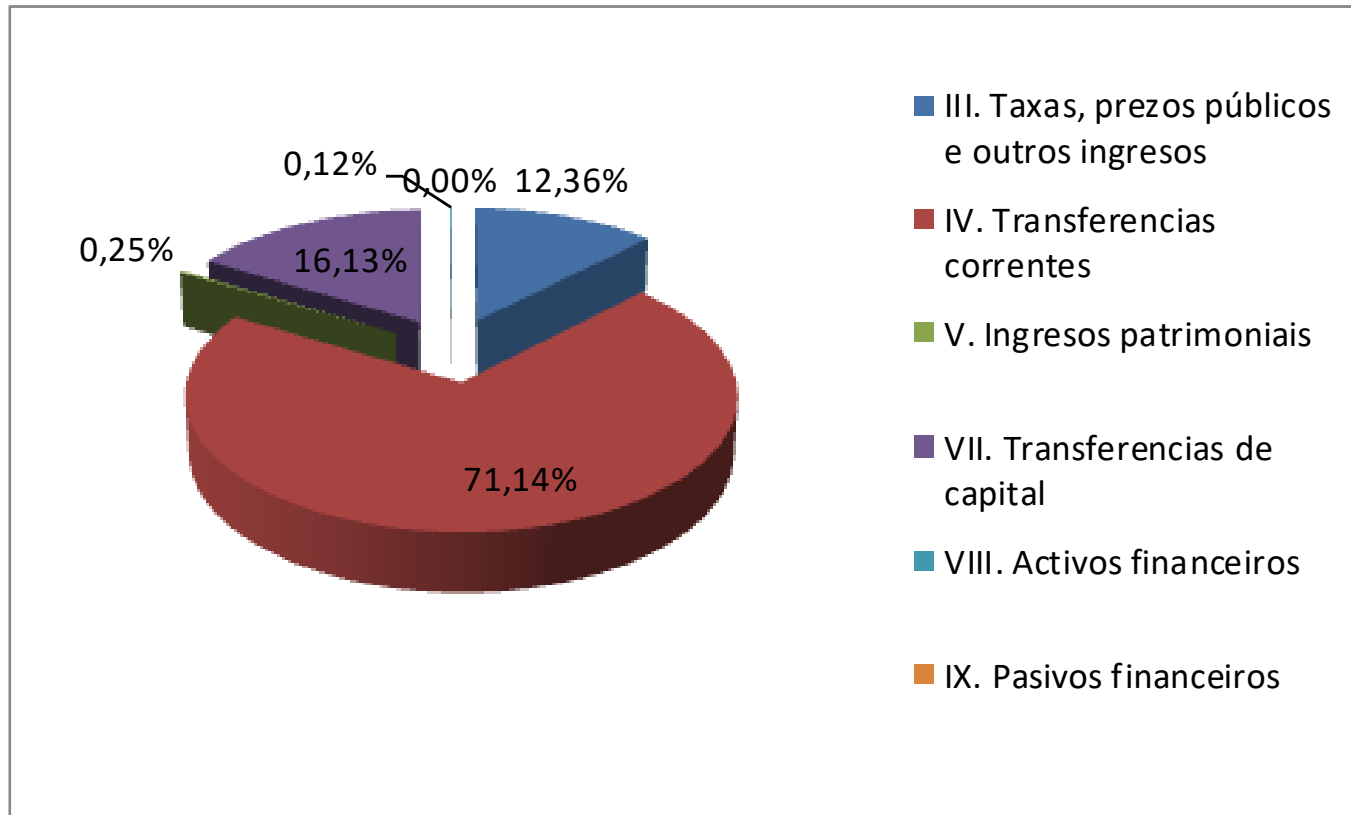


INGRESOS
% DR NETOS POR CAPITULOS SOBRE DR TOTAL

2016 CAPÍTULOS.INGRESOS ORZAMENTARIOS	DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS	%
III. Taxas, prezos públicos e outros ingresos	15.184.926,99	12,36%
IV. Transferencias correntes	87.362.771,36	71,14%
V. Ingresos patrimoniais	309.577,35	0,25%
VII. Transferencias de capital	19.804.334,38	16,13%
VIII. Activos financeiros	149.661,86	0,12%
IX. Pasivos financeiros	0	0,00%
TOTAL	122.811.271,94	100,00%

INGRESOS

% DR POR CAPÍTULOS SOBRE DR TOTAL

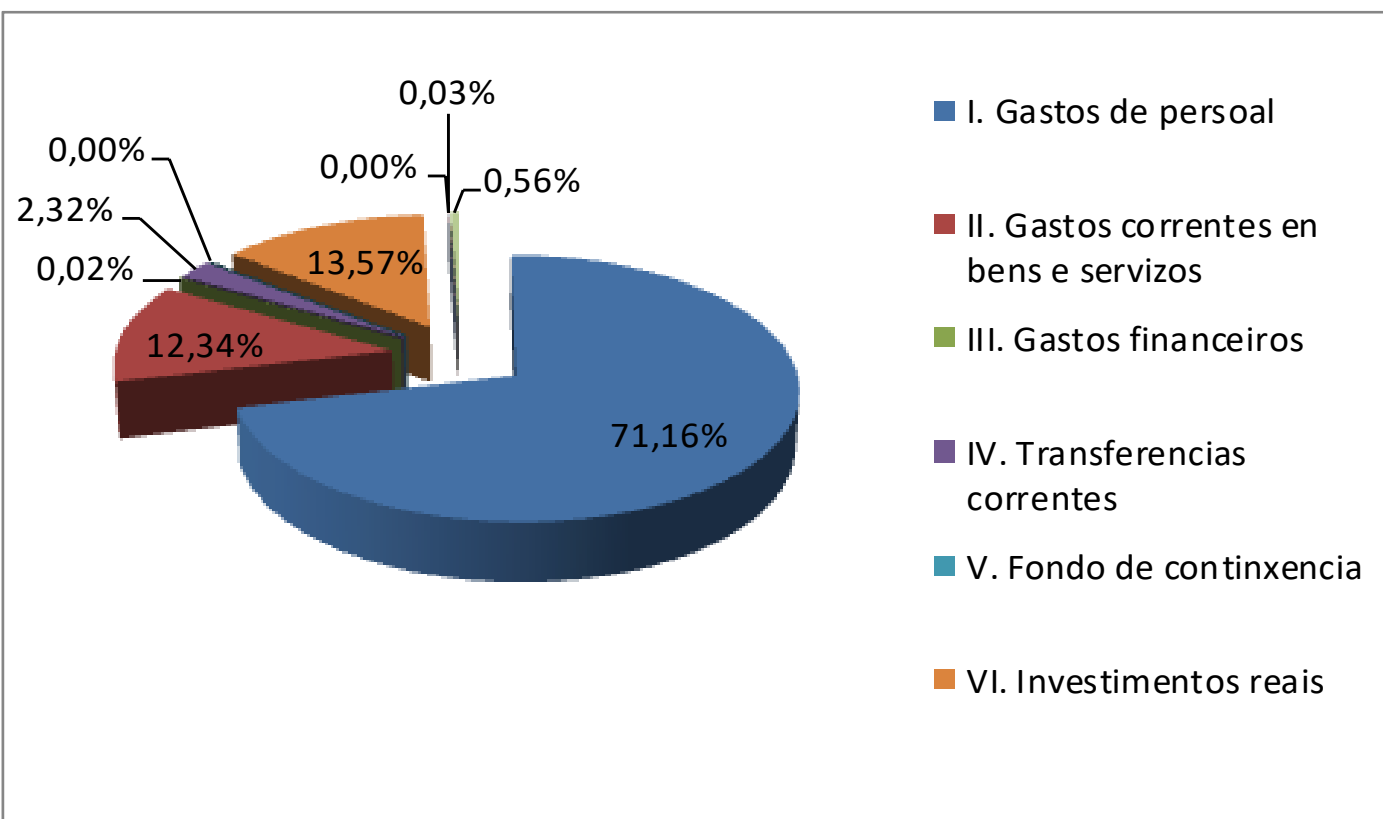


GASTOS
% OR POR CAPITULOS SOBRE TOTAL

2016 CAPITULOS. GASTOS	OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS	%
I. Gastos de persoal	88.568.468,67	71,16%
II. Gastos correntes en bens e servizos	15.359.383,52	12,34%
III. Gastos financeiros	20.222,87	0,02%
IV. Transferencias correntes	2.887.577,04	2,32%
V. Fondo de continxencia	0,00	0,00%
VI. Investimentos reais	16.883.996,19	13,57%
VII. Transferencias de capital	0,00	0,00%
VIII. Activos financeiros	40.969,08	0,03%
IX. Pasivos financeiros	696.452,04	0,56%
TOTAL	124.457.069,41	100,00%



GASTOS % OR POR CAPÍTULOS SOBRE TOTAL



LIQUIDACIÓN DO ORZAMENTO DE GASTOS

2016			
	IMPORTES	%	
A) Créditos orzamentarios iniciais	116.320.297,54		
B) Modificacións orzamentarias	21.517.021,79	18,50%	(B/A)
C) Créditos orzamentarios definitivos	137.837.319,33		
D) Obrigas recoñecidas netas	124.457.069,41	90,29%	(D/C)
E) Pagos realizados	121.836.992,63	97,89%	(E/D)
F) Pendentes de pago	2.620.076,78	2,11%	(F/D)



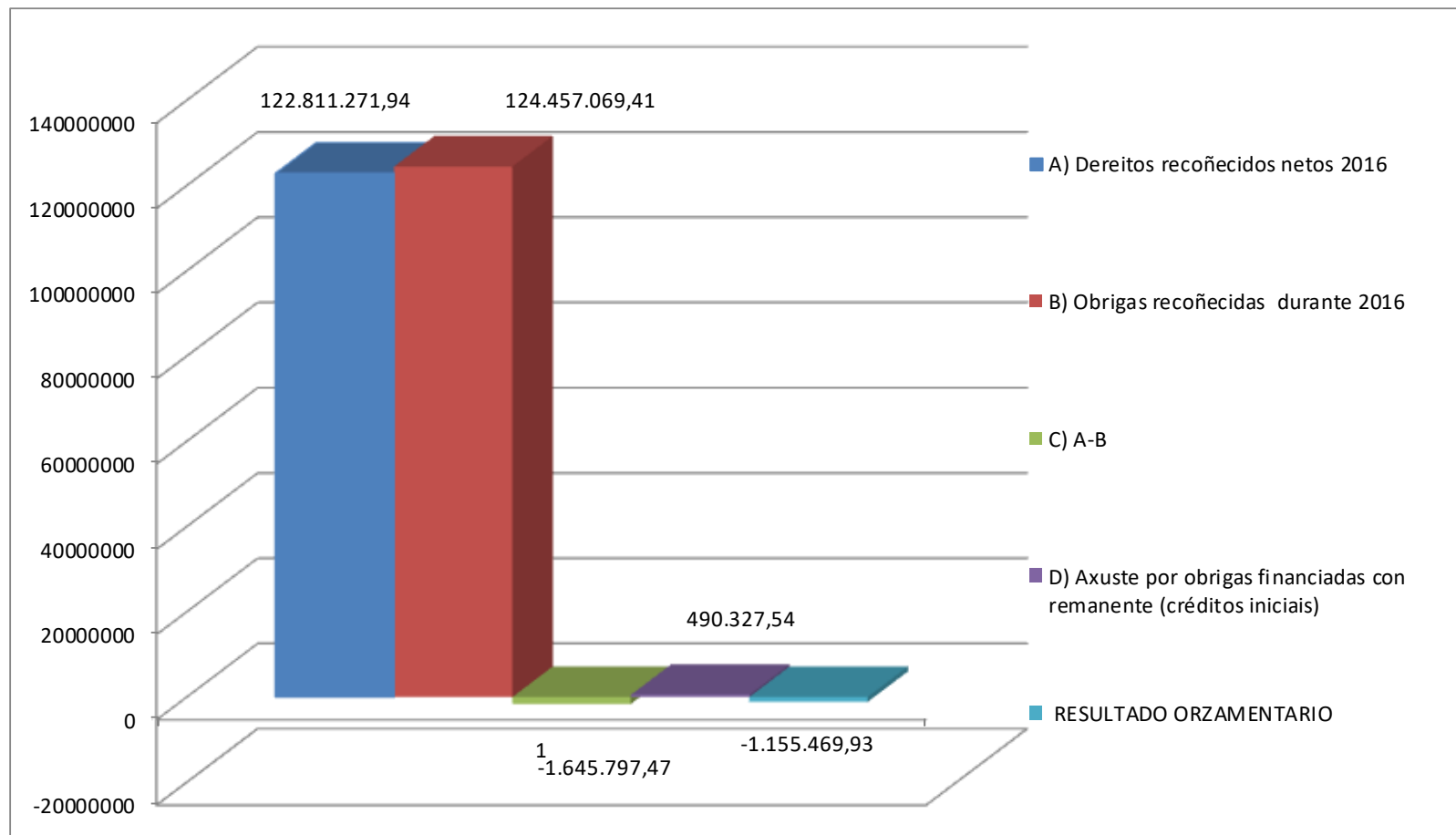
LIQUIDACIÓN 2016

EXECUCIÓN DE INGRESOS/EXECUCIÓN DE GASTOS RESULTADO ORZAMENTARIO

A) Dereitos recoñecidos netos 2016	122.811.271,94
B) Obrigas recoñecidas durante 2016	124.457.069,41
C) A-B	-1.645.797,47
D) Axuste por obrigas financiadas con remanente (créditos iniciais)	490.327,54
RESULTADO ORZAMENTARIO	-1.155.469,93



RESULTADO ORZAMENTARIO EXERCICIO 2016



ESTADO DO REMANENTE DE TESOURARÍA 2016

CONCEPTOS	IMPORTES
1.- (+) Dereitos pendentes de cobro	17.709.883,16
2.- (-) Obrigas pendentes de pago	9.967.235,83
3.- (+) Fondos líquidos	3.926.525,38
Remanente de tesourería total	11.669.172,71
I.- Remanente de tesourería afectado (incorporacións de 2016 a 2017)	8.312.318,38
II. Remanente de tesourería non afectado	3.356.854,33
III.- Remanente de tesourería total	11.669.172,71
AXUSTE DO REMANENTE NON AFECTADO	
Remanente de tesourería non afectado	3.356.854,33
Remanente de tesourería que financia ao orzamento 2016	490.327,54
Remanente líquido non afectado	2.866.526,79



Comparativas 2015-2016



CRÉDITOS INICIAIS		
ANO	IMPORTE	% VARIACIÓN
2015	116.192.086,02 €	
2016	116.320.297,54 €	0,11 %
DIFERENZA	128.211,52 €	

MODIFICACIÓN ORZAMENTARIAS		
ANO	IMPORTE	% VARIACIÓN
2015	28.750.131,36 €	
2016	21.517.021,79 €	- 25,16 %
DIFERENZA	- 7.233.109,57 €	

CRÉDITOS DEFINITIVOS		
ANO	IMPORTE	% VARIACIÓN
2015	144.942.217,38 €	
2016	137.837.319,33 €	-4,90 %
DIFERENZA	-7.104.898,05 €	

INGRESOS ORZAMENTARIOS		
Dereitos recoñecidos netos		
ANO	IMPORTE	% VARIACIÓN
2015	121.810.118,18 €	
2016	122.811.271,94 €	0,82%
DIFERENZA	1.001.153,76 €	

RECADACIÓN NETA		
ANO	IMPORTE	% VARIACIÓN
2015	110.226.861,39 €	
2016	111.918.289,13 €	1,53%
DIFERENZA	1.691.427,74 €	

PENDENTES DE COBRO		
ANO	IMPORTE	% VARIACIÓN
2015	11.583.256,79 €	
2016	10.892.982,81 €	-5,96%
DIFERENZA	-690.273,98 €	

GASTOS ORZAMENTARIOS

ANO	IMPORTE	%
2015	126.589.253,00 €	
2016	124.457.069,41 €	-1,68%
DIFERENZA	-2.132.183,59 €	

PAGOS NETOS NO EXERCICIO

ANO	IMPORTE	%
2015	120.769.607,37 €	
2016	121.836.992,63 €	0,88%
DIFERENZA	1.067.385,26 €	

GASTOS CORRENTES-CAPÍTULO II

AÑO	IMPORTE	%
2015	13.666.625,60 €	
2016	15.359.383,52 €	12,39%
DIFERENZA	1.692.757,92 €	

PENDENTES DE PAGAMENTO

AÑO	IMPORTE	%
2015	5.819.645,63 €	
2016	2.620.076,78 €	-54,98%
DIFERENZA	-3.199.568,85 €	



VARIACIÓN ORZAMENTOS 2010/2016 (CRÉDITOS INICIAIS)

Crédito 2010	Crédito 2011	Variación	%
137.671.770,15	129.622.014,39	8.049.755,76	5,85
Crédito 2011	Crédito 2012	Variación	%
129.622.014,39	123.260.338,80	6.361.675,59	4,91
Crédito 2012	Crédito 2013	Variación	%
123.260.338,80	119.615.933,92	3.644.404,88	2,96
Crédito 2013	Crédito 2014	Variación	%
119.615.933,92	114.923.507,25	4.692.426,67	3,92
Crédito 2014	Crédito 2015	Variación	%
114.923.507,25	116.192.086,02	-1.268.578,77	-1,10
Crédito 2016	Crédito 2015	Variación	%
116.320.297,54	116.192.086,02	128.211,52	0,11
Crédito 2010	Crédito 2016	Variación	%
137.671.770,15	116.320.297,54	21.351.472,61	15,51

EVOLUCIÓN DO ORZAMENTO

COMPARATIVAS EXERCICIOS 2013-2016



COMPARATIVA LIQUIDACIÓN ORZAMENTO DE INGRESOS 2013/2016

	2013	2014	2015	2016	DIFERENZA 2013-2016	% (2013/2016)
	IMPORTES					
Previsións iniciais	119.615.933,92	114.923.507,25	116.192.086,02	116.320.297,54	3.295.636,38	2,76%
Modificacións	29.816.787,50	34.004.504,41	29.736.566,69	21.517.021,79	8.299.765,71	27,84%
Previsións definitivas	149.432.721,42	148.928.011,66	144.942.217,38	137.837.319,33	11.595.402,09	7,76%
Dereitos recoñecidos netos	119.188.683,71	123.425.653,87	121.810.118,18	122.811.271,94	-3.622.588,23	-3,04%
Recadación neta	105.924.143,55	104.901.378,85	110.226.861,39	111.918.289,13	-5.994.145,58	-5,66%
Dereitos recoñecidos pendentos de cobramento	13.264.540,16	18.524.275,02	11.583.256,79	10.892.982,81	2.371.557,35	17,88%
Exceso de previsión de ingresos	30.244.037,71	25.502.357,79	23.132.099,20	15.026.047,39	15.217.990,32	50,32%



EVOLUCIÓN GASTOS POR CAPÍTULOS 2013/2016

CREDITOS DEFINITIVOS						
CAPÍTULOS	2013	2014	2015	2016	DIFERENZA 2013-2016	% (2013/2016)
I. Gastos de persoal	87.918.027,84	84.861.747,58	86.614.603,43	89.220.626,70	-1.302.598,86	-1,48%
II. Gastos correntes en bens e servizos	19.689.762,45	18.599.041,44	18.231.178,26	19.550.654,23	139.108,22	0,71%
III. Gastos financeiros	104.127,09	59.074,81	59.974,83	60.053,45	44.073,64	42,33%
IV. Transferencias correntes	5.089.297,32	5.321.709,20	4.600.851,70	4.790.816,93	298.480,39	5,86%
V. Fondo de continxencia	49.799,22	47.788,63	200,03	1.619,34	48.179,88	96,75%
VI. Investimentos reais	33.044.502,71	38.485.414,59	34.685.409,13	23.462.822,68	9.581.680,03	29,00%
VII. Transferencias de capital	1.270,00	1.270,00	50.000,00	726,00	544,00	42,83%
VIII. Activos financeiros	51.265,00	12.121,00	0,00	50.000,00	1.265,00	2,47%
IX. Pasivos financeiros	3.484.669,79	1.539.844,41	700.000,00	700.000,00	2.784.669,79	79,91%
TOTAL	149.432.721,42	148.928.011,66	144.942.217,38	137.837.319,33	11.595.402,09	7,76%



EVOLUCIÓN INGRESOS POR CAPÍTULOOS 2013-2016

	2013	2014	2015	2016	DIFERENZA 2013-2016	% (2013/2016)
CAPÍTULOS	PREVISIÓNS DEFINITIVAS					
III. Taxas, precios públicos e outros ingresos	14.244.900,00	15.794.818,67	15.656.129,85	16.460.662,19	-2.215.762,19	-15,55%
IV. Transferencias correntes	85.195.340,72	84.901.493,63	84.845.400,01	87.746.851,64	-2.551.510,92	-2,99%
V. Ingresos patrimoniais	487.000,00	502.075,00	422.533,71	336.015,76	150.984,24	31,00%
VII. Transferencias de capital	16.488.693,20	23.831.135,35	22.927.048,01	20.487.230,35	-3.998.537,15	-24,25%
VIII. Activos financeiros	3.200.000,00	21.258.931,15	21.091.105,80	12.806.559,39	-9.606.559,39	-300,20%
IX. Pasivos financeiros	0,00	2.639.557,86	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTAL	119.615.933,92	148.928.011,66	144.942.217,38	137.837.319,33	-18.221.385,41	-15,23%

EVOLUCIÓN REMANENTE DE TESOURERÍA 2013-2016

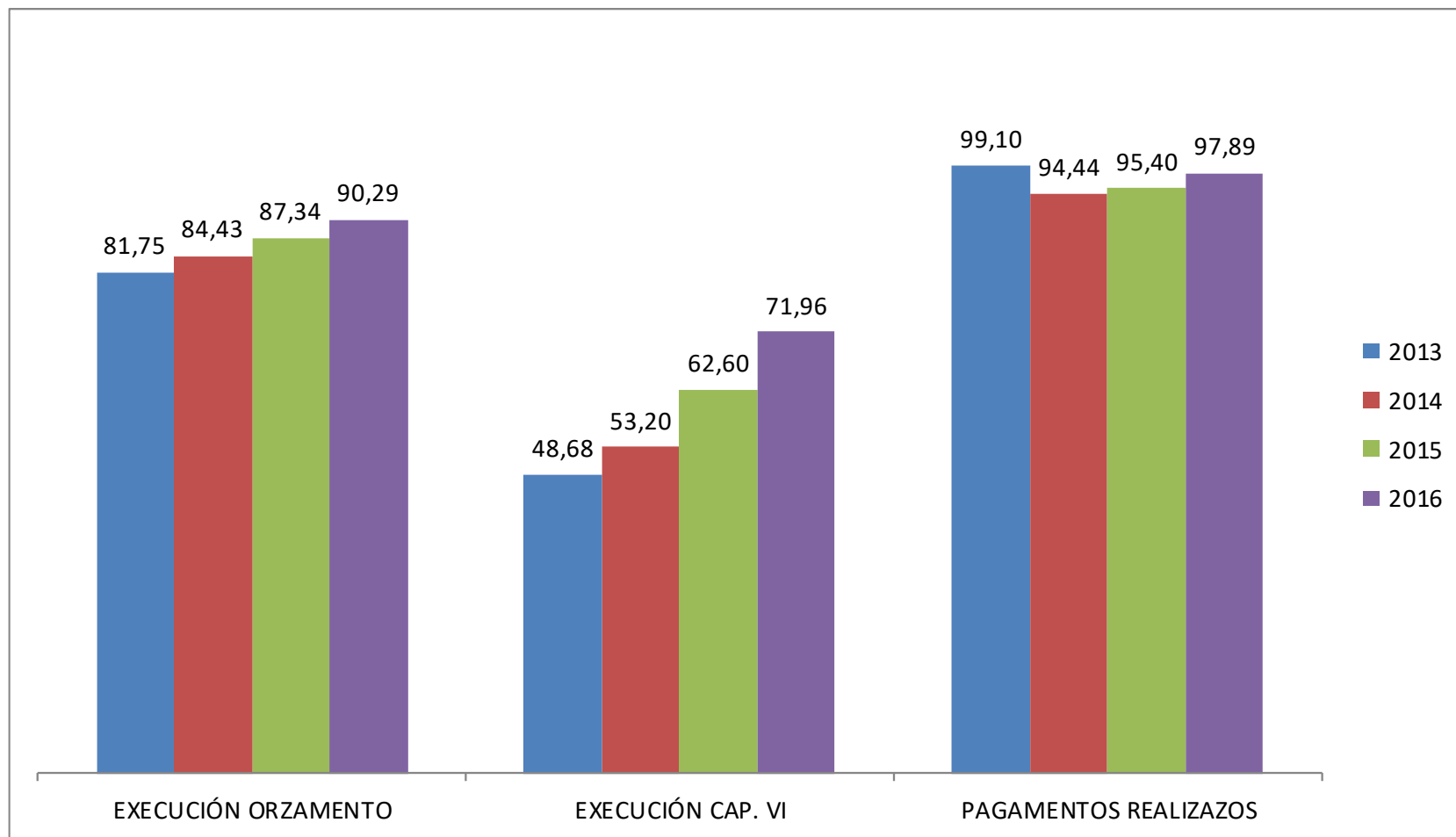
	2013	2014	2015	2016	DIFERENZA	%
CONCEPTOS	IMPORTES					
Remanente de tesourería total	23.529.732,11	21.586.137,85	15.260.670,36	11.669.172,71	11.860.559,40	50,41%
Remanente líquido non afectado	2.270.801,17	495.032,05	2.454.110,97	2.866.526,79	-595.725,62	-26,23%

Principais conclusións e recomendacións

- A **execución de 2016** acada o 90,29 % (87,34 % no 2015). A execución no capítulo VI de gastos (investimentos reais) ascendeu en 2016 ao 71,96 %, fronte ao 62,60 % do ano 2015. Cómpre ter en conta que os créditos que se xestionan neste capítulo teñen esencialmente carácter finalista, determinado polas convocatorias de investigación e infraestruturas científicas da Administración do Estado e da Xunta de Galicia.
- Os **pagamentos realizados** situáronse no 97,89 % experimentando un lixeiro ascenso con respecto ao ano 2015, no que % de pagos no exercicio foi dun 95,40 %; isto supón un incremento fronte ao exercicio anterior e representa un alto grao de cumprimento cos provedores.
- Os **ingresos pendentes cobro** ascenden a 10.892.982,81 €, importe inferior aos 11.583.256,79 € que resultaban da liquidación de 2015, continuase coa mellora a como consecuencia da mensualización dos pagamentos por parte fundamentalmente da Xunta de Galicia e do seguimento que se está a realizar exhaustivamente deste aspecto da xestión. Agardamos que esta situación seguirá a mellorar nos vindeiros exercicios.
- A situación de tesourería determinou un **pendente de pago a 31-12-2016** de 2.620.076,78 €, sensiblemente inferior aos 5.819.645,63 € de 2015. e aos 6.993.757,62 € do exercicio 2014.
- A relación **dereitos recoñecidos netos/obrigas recoñecidas** presenta un saldo negativo de 1.645.797,47 € (inferior aos 4.779.134,82 € do 2015), que axustado coas obrigas financiadas con cargo ao remanente xeral consignado no crédito inicial determina un **resultado orzamentario** negativo por importe de 1.155.469,93 € (inferior aos 4.284.096,82 € do 2015).
- A **recadación neta** continuou a mellorar notablemente pasando de 110.226.861,39 € en 2015 a 111.918.289,13 € en 2016, o que supón un incremento do 1,53 %



DATOS PORCENTUAIS



DATOS PORCENTUAIS

