



EXCMA. DIPUTACIÓN PROVINCIAL  
ALICANTE

ÁREA DE HACIENDA Y ADMINISTRACIÓN GENERAL  
DEPARTAMENTO DE INTERVENCIÓN

En relación con la aprobación de la liquidación del presupuesto del 2016, por parte del Ilmo. Sr. Presidente de la Diputación Provincial, según lo dispuesto en el artículo 191 del RDL 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, esta intervención emite el presente

## INFORME:

### PRIMERO.- ESTADO DE EJECUCIÓN.

Según la información obtenida de contabilidad, el estado de ejecución del presupuesto corriente resumido por capítulos a 31/12/2016, es el siguiente:

#### PRESUPUESTO DE INGRESOS

| PRESUPUESTO DE INGRESOS                    | PREVISIONES DEFINITIVAS | DERECHOS RECONOCIDOS  | % EJECUCION   | % S/ TOTAL     |
|--|-------------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                       | 15.455.120,00           | 17.843.556,25         | 115,45%       | 8,36%          |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS                     | 20.720.035,00           | 23.594.445,77         | 113,87%       | 11,05%         |
| 3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | 1.177.894,05            | 2.320.226,86          | 196,98%       | 1,09%          |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES                | 165.729.379,47          | 164.800.275,15        | 99,44%        | 77,19%         |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES                   | 1.175.500,00            | 2.442.402,04          | 207,78%       | 1,14%          |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES        | 0,00                    | 150,00                | 0,00%         | 0,00%          |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                | 5.962.548,21            | 2.488.066,72          | 41,73%        | 1,17%          |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                      | 49.831.699,87           | 0,00                  | 0,00%         | 0,00%          |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                      | 0,00                    | 0,00                  | 0,00%         | 0,00%          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>260.052.176,60</b>   | <b>213.489.122,79</b> | <b>82,09%</b> | <b>100,00%</b> |

- El nivel de ejecución del presupuesto de ingresos se sitúa en el 82,09%. Si excluimos del análisis el capítulo 8, dado que en el concepto 870 (remanente de tesorería) no se reconocen derechos, el porcentaje de ejecución se eleva al 101,55%.

- El elevado nivel de ejecución pone de manifiesto la prudencia valorativa en las previsiones de ingresos. En este sentido cabe destacar los niveles de ejecución en los capítulos más representativos, es decir, en "Impuestos directos e indirectos" (115,45% y 113,87%) y en "Transferencias corrientes" (99,44%). La menor ejecución experimentada en las transferencias de capital (41,73%) se ha visto compensada parcialmente por los niveles alcanzados en "Tasas, precios públicos y otros ingresos" (capítulo 3) y en los "Ingresos patrimoniales" (capítulo 5).
- En importancia relativa, destaca especialmente el capítulo 4 que supone un 77,19% del total de derechos reconocidos, seguido de los capítulos 2 (11,05%) y 1 (8,36%). En su conjunto, estos tres capítulos suponen un 96,60% del total de presupuesto de ingresos.

#### EVOLUCION DERECHOS RECONOCIDOS

| PRESUPUESTO DE INGRESOS                    | DERECHOS RECONOCIDOS  |                       | % VARIACION   |
|--|-----------------------|-----------------------|---------------|
|  | 2015                  | 2016                  |               |
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS                       | 16.484.492,83         | 17.843.556,25         | 8,24%         |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS                     | 21.220.537,66         | 23.594.445,77         | 11,19%        |
| 3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS | 2.428.986,24          | 2.320.226,86          | -4,48%        |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES                | 158.500.953,05        | 164.800.275,15        | 3,97%         |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES                   | 2.523.642,84          | 2.442.402,04          | -3,22%        |
| 6 ENAJENACIÓN DE INVERSIONES REALES        | 2.976.368,65          | 150,00                | -99,99%       |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL                | 14.931.927,85         | 2.488.066,72          | -83,34%       |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                      | 0,00                  | 0,00                  | ---           |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                      | 0,00                  | 0,00                  | ---           |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>219.066.909,12</b> | <b>213.489.122,79</b> | <b>-2,55%</b> |

- El total de derechos reconocidos se ha visto reducido en una cuantía cercana a los 5,58 millones de euros, suponiendo una disminución del 2,55% con respecto al ejercicio anterior. Esta escasa variación en los derechos reconocidos, es la consecuencia de que pese al incremento de los ingresos corrientes en 9,84 millones de euros, se ha producido una sensible reducción de los ingresos de capital (15,42 millones), con una especial incidencia en las transferencias de capital donde la reducción ha sido de 12,44 millones.
- En cuanto a los ingresos corrientes, las escasas disminuciones experimentadas en los capítulos de tasas, precios públicos y otros ingresos e ingresos patrimoniales (Capítulos 3 y 5), se han visto sobradamente compensadas con los aumentos experimentados en el resto de capítulos, fundamentalmente en las transferencias corrientes.

## PRESUPUESTO DE GASTOS

| PRESUPUESTO DE GASTOS                     | CRÉDITOS<br>DEFINITIVOS | OBLIGACIONES<br>RECONOCIDAS | %<br>EJECUCION | % S/ TOTAL     |
|---|-------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL                      | 56.460.503,67           | 53.490.289,24               | 94,74%         | 30,50%         |
| 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS | 39.064.186,86           | 31.259.560,18               | 80,02%         | 17,82%         |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                      | 46.389,12               | 14.867,77                   | 32,05%         | 0,01%          |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES               | 56.403.663,35           | 53.176.218,92               | 94,28%         | 30,32%         |
| 5 FONDO DE CONTINGENCIA                   | 178.000,90              | 0,00                        | -----          | -----          |
| 6 INVERSIONES REALES                      | 65.740.584,48           | 27.809.677,82               | 42,30%         | 15,86%         |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL               | 24.173.828,22           | 8.824.750,86                | 36,51%         | 5,03%          |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                     | 800.000,00              | 800.000,00                  | 100,00%        | 0,46%          |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                     | 0,00                    | 0,00                        | -----          | -----          |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>242.867.156,60</b>   | <b>175.375.364,79</b>       | <b>72,21%</b>  | <b>100,00%</b> |

- El nivel de ejecución del presupuesto de gastos se sitúa en el 72,21%. En importancia relativa, destacan los capítulos 1 y 4 que suponen, entre ambos, el 60,82% del total. Le siguen en orden de relevancia los gastos en bienes corrientes y servicios (17,82%), las inversiones reales (15,86%) y las transferencias de capital (5,03%).
- Importante disminución en los niveles de ejecución del presupuesto de gastos que pasan del 81,78% obtenido en 2015, al 72,21% de este año. Mientras que en los gastos corrientes (capítulos 1 a 4) se mantienen prácticamente inalterados los porcentajes de ejecución (pasan del 90,84% en 2015 al 90,76% en 2016), en los capítulos correspondientes a "Inversiones reales" y "Transferencias de capital" se manifiesta una importante reducción al pasar del 57,74% de 2015, al 40,74% en el último ejercicio liquidado (un 3,44% debido a los acuerdos adoptados de no disponibilidad de créditos). Con estos niveles de ejecución de "Inversiones reales" y "Transferencias de capital" se rompe la tendencia experimentada en el ejercicio anterior y se vuelven a registros de ejecución similares a los existentes en 2014 (38,17%).

## EVOLUCION OBLIGACIONES RECONOCIDAS

| PRESUPUESTO DE GASTOS                 | OBLIGACIONES RECONOCIDAS |                       | % VARIACION    |
|---------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------|
|                                       | 2015                     | 2016                  |                |
| 1 GASTOS DE PERSONAL                  | 53.250.946,29            | 53.490.289,24         | 0,45%          |
| 2 GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERV. | 28.115.937,36            | 31.259.560,18         | 11,18%         |
| 3 GASTOS FINANCIEROS                  | 119.202,80               | 14.867,77             | -87,53%        |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES           | 52.268.301,83            | 53.176.218,92         | 1,74%          |
| 5 TRANSFERENCIAS CORRIENTES           | 0,00                     | 0,00                  | ---            |
| 6 INVERSIONES REALES                  | 47.482.740,66            | 27.809.677,82         | -41,43%        |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL           | 5.826.813,43             | 8.824.750,86          | 51,45%         |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS                 | 1.978.725,08             | 800.000,00            | -59,57%        |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS                 | 46.613.388,86            | 0,00                  | -100,00%       |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>235.656.056,31</b>    | <b>175.375.364,79</b> | <b>-25,58%</b> |

- Reducción del total de las obligaciones reconocidas en un 25,58%. En términos generales se puede hablar de un comedido repunte de los gastos corrientes (capítulos 1 a 4), al haberse elevado de forma global un 3,13%, siendo la más destacada la producida en los gastos en bienes corrientes y servicios al alcanzarse un incremento 11,18%. Será en los gastos de capital donde se ha constatado una reducción más significativa al haber disminuido en un 63,26%, fundamentalmente debido a la ausencia de pasivos financieros.
- La cancelación en 2015 de todas las operaciones de crédito a largo plazo con entidades financieras, ha supuesto la generación de un mayor ahorro neto y, en consecuencia, permite dotar a la Diputación de una mayor capacidad de autofinanciación para los gastos de capital.

## SEGUNDO.- DERECHOS PENDIENTES DE COBRO Y OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31/12/2016.

|                              | PRESUPUESTOS CERRADOS | PRESUPUESTO CORRIENTE |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| DERECHOS PENDIENTES DE COBRO | 674.321,41            | 16.678.583,11         |
| OBLIGACIONES RECONOCIDAS     | 0,00                  | 11.456.656,73         |

### **TERCERO.- DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN POR PROYECTOS.**

El Resultado Presupuestario deberá ajustarse en función de las desviaciones de financiación del ejercicio. Tras un análisis de los 585 proyectos de gasto con financiación afectada, el importe de las desviaciones asciende a los siguientes importes.

|  |              |
|--|--------------|
| DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO POSITIVAS | 1.306.933,63 |
| DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN DEL EJERCICIO NEGATIVAS | 2.030.600,85 |

Por otro lado, las desviaciones de financiación acumuladas positivas alcanzan 247.718,52 euros, que deberán reservarse del Remanente de Tesorería para la financiación de proyectos con financiación afectada.

### **CUARTO.- GASTOS FINANCIADOS CON REMANENTE DE TESORERÍA.**

El ajuste en el resultado presupuestario del 2016 por importe de 16.591.856,37 euros, obedece a las obligaciones reconocidas financiadas con cargo al Remanente de Tesorería para Gastos Generales obtenido de la liquidación del ejercicio 2015, que corresponden con los datos que se reflejan en el anexo a este informe.

### **QUINTO.- SALDOS DE DUDOSO COBRO.**

A los efectos del cálculo del Remanente de Tesorería y de acuerdo con la base 27.7 de las de ejecución del presupuesto, se han considerado como saldos de dudoso cobro derechos por importe de 701.446,70 euros. Los mismos se corresponden con saldos con antigüedad superior al 01 de enero de 2015 (613.471,24 euros) y el resto (87.975,46 euros) por aquellos en los que, sin alcanzar dicha antigüedad, se han apreciado circunstancias que han fundamentado esta calificación según informe de la Tesorería provincial que se adjunta. Como se puede observar en el cuadro que sigue, los saldos de dudoso cobro establecidos cumplen con los límites mínimos establecidos en el artículo 193.bis del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, en la redacción dada por la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local.

| <b>Antigüedad Derechos Reconocidos</b> | <b>% Mínimo</b> | <b>% Aplicado</b> |
|--|-----------------|-------------------|
| 2010 y anteriores                      | 100,00%         | 100,00%           |
| 2011                                   | 75,00%          | 100,00%           |
| 2012                                   | 75,00%          | 100,00%           |
| 2013                                   | 50,00%          | 100,00%           |
| 2014                                   | 25,00%          | 100,00%           |
| 2015                                   | 25,00%          | 100,00%           |

## **SEXTO.- INVERSIONES FINANCIERAMENTE SOSTENIBLES.**

Según lo dispuesto en el apartado 6 de la disposición adicional decimosexta del Real Decreto Legislativo 2/2004, anualmente, junto con la liquidación del presupuesto se dará cuenta al pleno de la Corporación Local del grado de cumplimiento de los criterios previstos en los apartados anteriores.

En el momento de la elaboración de este informe se están llevando a cabo las actuaciones oportunas que permitan dar cumplimiento al citado precepto.

En relación con lo regulado en el apartado 5 de la citada disposición, en el cuadro que sigue se muestra el grado de ejecución de los diversos proyectos de inversión por partidas:

| Org.           | Pro. | Eco.    | Créditos<br>Totales<br>consignados | Obligaciones<br>Reconocidas | Saldo de<br>Gastos<br>Comprometidos | Saldo de<br>Gastos<br>Autorizados | Saldo de<br>Créditos<br>Retenidos p/tes<br>de utilización | IFS  |
|----------------|------|---------|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|---|------|
| 24             | 1532 | 6500015 | 5.902.401,50                       | 4.958.649,97                | 327.810,23                          | 92.084,49                         | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1601 | 6500015 | 858.608,24                         | 602.302,95                  | 175.350,27                          | 0,00                              | 7.400,00  | 2015 |
| 24             | 1611 | 6500015 | 952.307,84                         | 756.488,02                  | 118.233,48                          | 1.133,03                          | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1651 | 6500015 | 742.409,40                         | 514.314,54                  | 86.186,70                           | 0,00                              | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1711 | 6500015 | 1.659.854,48                       | 1.245.806,73                | 238.693,53                          | 0,00                              | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1532 | 7620015 | 3.047.423,78                       | 2.599.520,42                | 18.898,35                           | 0,00                              | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1601 | 7620015 | 847.057,92                         | 745.360,70                  | 3.025,22                            | 0,00                              | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1611 | 7620015 | 175.956,91                         | 169.567,03                  | 3.025,22                            | 0,00                              | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1651 | 7620015 | 200.942,11                         | 194.891,73                  | 6.050,38                            | 0,00                              | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1711 | 7620015 | 149.509,93                         | 129.056,84                  | 8.067,23                            | 0,00                              | 0,00  | 2015 |
| 24             | 9332 | 7620015 | 989.176,60                         | 929.333,88                  | 4.477,21                            | 0,00                              | 0,00  | 2015 |
| 24             | 1532 | 6500016 | 4.800.000,00                       | 101.889,90                  | 443.490,34                          | 4.024.874,22                      | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1601 | 6500016 | 700.000,00                         | 24.441,90                   | 74.998,61                           | 796.236,43                        | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1601 | 6500116 | 51.119,00                          | 1.662,39                    | 0,00                                | 49.456,09                         | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1651 | 6500016 | 569.968,00                         | 15.655,13                   | 0,00                                | 885.739,60                        | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1711 | 6500016 | 950.000,00                         | 6.317,21                    | 0,00                                | 367.937,18                        | 0,00  | 2016 |
| 24             | 9332 | 6500016 | 131.351,00                         | 4.271,58                    | 0,00                                | 127.079,34                        | 0,00  | 2016 |
| 26             | 1711 | 6500016 | 135.000,00                         | 5.198,97                    | 119.279,71                          | 1.301,03                          | 0,00  | 2016 |
| 26             | 1721 | 6500016 | 2.000.000,00                       | 85.600,00                   | 1.914.400,00                        | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 26             | 1721 | 6500116 | 55.000,00                          | 3.000,00                    | 39.735,00                           | 2.000,00                          | 0,00  | 2016 |
| 29             | 1611 | 6500016 | 1.210.000,00                       | 0,00                        | 836.549,59                          | 286.522,26                        | 0,00  | 2016 |
| 29             | 1611 | 6500116 | 99.645,50                          | 0,00                        | 80.812,61                           | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 29             | 4521 | 6500016 | 1.700.000,00                       | 5.852,47                    | 1.453.957,42                        | 35.811,74                         | 0,00  | 2016 |
| 29             | 4521 | 6500116 | 275.000,00                         | 0,00                        | 0,00                                | 275.000,00                        | 0,00  | 2016 |
| 29             | 4521 | 6500216 | 147.000,00                         | 0,00                        | 143.990,00                          | 0,00                              | 3.010,00  | 2016 |
| 29             | 4521 | 6500316 | 264.418,00                         | 0,00                        | 0,00                                | 264.417,80                        | 0,00  | 2016 |
| 29             | 4521 | 6500416 | 490.000,00                         | 0,00                        | 112.530,00                          | 350.000,00                        | 27.470,00   | 2016 |
| 29             | 4521 | 6500516 | 172.000,00                         | 0,00                        | 146.894,00                          | 25.106,00                         | 0,00  | 2016 |
| 29             | 4521 | 6500716 | 0,00                               | 0,00                        | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4531 | 6090016 | 2.471.000,00                       | 18.557,00                   | 1.357.731,05                        | 910.378,65                        | 39.324,48   | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500016 | 2.709.998,50                       | 281.368,95                  | 2.398.403,47                        | 1.500,00                          | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500116 | 5.000,00                           | 5.000,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500216 | 5.000,00                           | 5.000,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500316 | 5.000,00                           | 5.000,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500416 | 8.250,00                           | 8.250,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500516 | 5.000,00                           | 5.000,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500616 | 8.250,00                           | 8.250,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500716 | 5.000,00                           | 5.000,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 34             | 4541 | 6500816 | 5.000,00                           | 5.000,00                    | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1532 | 7620016 | 3.300.000,00                       | 155.319,81                  | 3.074.539,06                        | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1532 | 7620116 | 1.000.000,00                       | 0,00                        | 1.000.000,00                        | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1532 | 7620216 | 275.000,00                         | 0,00                        | 241.854,09                          | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1532 | 7620316 | 800.000,00                         | 0,00                        | 799.999,98                          | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1532 | 7620416 | 250.000,00                         | 0,00                        | 241.966,64                          | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1601 | 7620016 | 585.000,00                         | 5.041,99                    | 582.472,36                          | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1601 | 7620116 | 748.113,00                         | 0,00                        | 748.112,63                          | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1651 | 7620016 | 400.000,00                         | 9.922,40                    | 428.970,24                          | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1711 | 7620016 | 840.000,00                         | 4.033,61                    | 833.394,85                          | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 1711 | 7620116 | 225.000,00                         | 0,00                        | 224.823,77                          | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 3361 | 7620016 | 89.960,00                          | 0,00                        | 0,00                                | 89.960,00                         | 0,00  | 2016 |
| 24             | 3361 | 7620116 | 59.755,85                          | 0,00                        | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 9332 | 7620016 | 3.245.000,00                       | 120.000,00                  | 3.079.405,15                        | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 9332 | 7620116 | 71.423,00                          | 68.931,29                   | 2.317,02                            | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| 24             | 9332 | 7620216 | 68.154,16                          | 0,00                        | 0,00                                | 68.154,16                         | 0,00  | 2016 |
| 29             | 4521 | 7620016 | 0,00                               | 0,00                        | 0,00                                | 0,00                              | 0,00  | 2016 |
| <b>TOTALES</b> |      |         | <b>46.461.054,72</b>               | <b>13.808.857,41</b>        | <b>21.370.445,41</b>                | <b>8.654.692,02</b>               | <b>77.204,48</b>  |      |

En definitiva, de los 46.461.054,72 euros habilitados para la ejecución de inversiones financieramente sostenibles, se han reconocido obligaciones por 13.808.857,41 euros, generándose unos remanentes de crédito por importe de 32.652.197,31 euros, de los cuales se encuentran comprometidos 21.370.445,41 euros (989.817,82 euros de 2015 y 20.380.627,59 euros de 2016).

Tal y como se analizará en el apartado siguiente, los gastos comprometidos en 2016 se podrán incorporar y reconocer en el ejercicio 2017 financiándose con cargo al remanente de tesorería de 2016 que quedará afectado a ese fin, no pudiendo incurrir la entidad local en déficit al final de dicho ejercicio.

### SÉPTIMO.- REMANENTE DE TESORERÍA.

|  | IMPORTES      |                       |
|--|---------------|-----------------------|
| <b>1. FONDOS LÍQUIDOS</b>  |               | <b>108.789.777,44</b> |
| <b>2. DERECHOS PENDIENTES DE COBRO</b>                             |               | <b>17.779.374,95</b>  |
| DEL PRESUPUESTO CORRIENTE  | 16.678.583,11 |                       |
| DE PRESUPUESTOS CERRADOS   | 674.321,41    |                       |
| DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS                                  | 426.470,43    |                       |
| <b>3. OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO</b>                          |               | <b>16.345.633,28</b>  |
| DEL PRESUPUESTO CORRIENTE  | 11.456.656,73 |                       |
| DE PRESUPUESTOS CERRADOS   | 0,00          |                       |
| DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS                                  | 4.888.976,55  |                       |
| <b>4. PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACIÓN</b>                        |               | <b>-48.290,97</b>     |
| COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN DEFINITIVA                         | -48.290,97    |                       |
| PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN DEFINITIVA                          |               |                       |
| <b>I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2-3+4)</b>                   |               | <b>110.175.228,14</b> |
| II. SALDOS DUDOSO COBRO  |               | 701.446,70            |
| III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA                               |               | 247.718,52            |
| <b>IV. REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES (I-II-III)</b> |               | <b>109.226.062,92</b> |

De acuerdo con la disposición adicional decimosexta del Real Decreto Legislativo 2/2004 de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, se entiende que los gastos comprometidos en 2016 correspondientes a inversiones financieramente sostenibles podrán concluir su ejecución en 2017, para lo cual habrán de financiarse con el remanente de tesorería de 2016. Por este motivo se declara como afectado aquella parte del remanente de tesorería que resulte necesario para financiar la incorporación de los remanentes comprometidos, los cuales ascienden a 21.370.445,41 euros, con



lo cual el **remanente de tesorería para gastos generales** se cifra en **87.855.617,51 euros**.

En último lugar, la orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo Normal de Contabilidad Local contempla la cuenta 418 para recoger las obligaciones de pago por devolución de cantidades previamente recaudadas, como consecuencia de haberse dictado el correspondiente acuerdo de devolución y la cuenta 413 para poner de manifiesto las obligaciones derivadas de gastos realizados o bienes y servicios recibidos que no se han aplicado a presupuesto, resultando procedente dicha aplicación.

Dichas cuentas arrojan a 31 de diciembre de 2016 los siguientes saldos acreedores:

- Cuenta 413: 3.162.597,30.- euros
- Cuenta 418: 0,00.- euros

Con motivo de la remisión al Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas de la información relativa a la ejecución trimestral y a la liquidación de las entidades locales, la Oficina virtual para la coordinación financiera con las entidades locales contempla un formulario correspondiente al remanente de tesorería en el que se detrae del remanente de tesorería calculado conforme a los dispuesto en la Orden HAP/1781/2013, los saldos acreedores de las citadas cuentas con el objetivo de cuantificar lo que denomina "Remanente de tesorería para gastos generales ajustado". Una vez practicados estas deducciones, el citado **remanente de tesorería para gastos generales ajustado** ascendería a **84.693.020,21.- euros**.

## OCTAVO.- RESULTADO PRESUPUESTARIO.

|   | DERECHOS RECONOCIDOS NETOS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS | RESULTADO PRESUPUESTARIO |
|---|----------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| A. OPERACIONES CORRIENTES   | 211.000.906,07             | 137.940.936,11                 | 73.059.969,96            |
| B. OTRAS OPERACIONES NO FINANCIERAS   | 2.488.216,72               | 36.634.428,68                  | -34.146.211,96           |
| <b>1. TOTAL OPERACIONES NO FINANCIERAS (A+B)</b>                                  | <b>213.489.122,79</b>      | <b>174.575.364,79</b>          | <b>38.913.758,00</b>     |
| 2. ACTIVOS FINANCIEROS  | 0,00                       | 800.000,00                     | -800.000,00              |
| 3. PASIVOS FINANCIEROS  | 0,00                       | 0,00                           | 0,00                     |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO</b>                                     | <b>213.489.122,79</b>      | <b>175.375.364,79</b>          | <b>38.113.758,00</b>     |
| AJUSTES   |                            |                                |                          |
| 4. CRÉDITOS GASTADOS FINANCIADOS CON REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES |                            |                                | 16.591.856,37            |
| 5. DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN NEGATIVAS DEL EJERCICIO                           |                            |                                | 2.030.600,85             |
| 6. DESVIACIONES DE FINANCIACIÓN POSITIVAS DEL EJERCICIO                           |                            |                                | -1.306.933,63            |
| <b>RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>  |                            |                                | <b>55.429.281,59</b>     |

## NOVENO.- REMANENTES DE CRÉDITO A 31/12/2016.

| TOTAL REMANENTES DE CRÉDITO | COMPROMETIDOS | NO COMPROMETIDOS |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| 67.491.791,81               | 35.283.931,12 | 32.207.860,69    |

## DÉCIMO.- ENDEUDAMIENTO.

La evolución del endeudamiento durante el ejercicio 2016, con especificación de la deuda consolidada y no consolidada, ha sido la que figura en el cuadro que sigue:

### INFORMACION SOBRE PRÉSTAMOS A L/P

| PRÉSTAMOS DISPUESTOS            | PENDIENTE DE AMORTIZAR A 01.01.2016 | DISPOSICION / CREACION DE DEUDA | AMORTIZACIONES DEVENGADAS | AMORTIZACIONES ANTICIPADAS | PENDIENTE DE AMORTIZAR A 31.12.2016 |
|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| DEUDA CON ENTIDADES FINANCIERAS | 0,00                                | 0,00                            | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                                |
| OTRAS OPERACIONES DE CRÉDITO    | 167.472,77                          | 0,00                            | 40.656,30                 | 0,00                       | 126.816,47                          |
| DEUDA CON ENTIDADES PUBLICAS    | 17.147.667,31                       | 0,00                            | 17.147.667,31             | 0,00                       | 0,00                                |
| <b>IMPORTES TOTALES</b>         | <b>17.315.140,08</b>                | <b>0,00</b>                     | <b>17.188.323,61</b>      | <b>0,00</b>                | <b>126.816,47</b>                   |

| PRÉSTAMOS DISPONIBLES           | CRÉDITOS DISPONIBLES A 01.01.2016 | NUEVAS DISPONIBILIDADES EN 2016 | CRÉDITOS DISPUESTOS EN 2016 | DISPONIBILIDADES ANULADAS EN 2016 | CRÉDITOS DISPONIBLES A 31.12.2016 |
|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| DEUDA CON ENTIDADES FINANCIERAS | 0,00                              | 0,00                            | 0,00                        | 0,00                              | 0,00                              |

| PRÉSTAMOS AVALADOS | PENDIENTE DE AMORTIZAR A 01.01.2016 | DISPOSICION / CREACION DE DEUDA | AMORTIZACIONES DEVENGADAS | AMORTIZACIONES ANTICIPADAS | PENDIENTE DE AMORTIZAR A 31.12.2016 |
|--------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
|                    | 0,00                                | 0,00                            | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                                |

### OTRA INFORMACIÓN SOBRE ENDEUDAMIENTO

A 31 de diciembre no existen préstamos avalados pendientes de reembolso, ni operaciones de tesorería.

En consecuencia, la evolución en 2016 del endeudamiento es el que se muestra en el siguiente cuadro

| ENDEUDAMIENTO TOTAL              | DEUDA PENDIENTE<br>A 01.01.2016 | AUMENTOS    | DISMINUCIONES        | DEUDA PENDIENTE<br>A 31.12.2016 |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|---------------------------------|
| DEUDA CON ENTIDADES FINANCIERAS  | 0,00                            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                            |
| OTRAS OPERACIONES DE CRÉDITO     | 167.472,77                      | 0,00        | 40.656,30            | 126.816,47                      |
| DEUDA CON ESTADO (PIE NEGATIVAS) | 17.147.667,31                   | 0,00        | 17.147.667,31        | 0,00                            |
| <b>TOTAL PRÉSTAMOS</b>           | <b>17.315.140,08</b>            | <b>0,00</b> | <b>17.188.323,61</b> | <b>126.816,47</b>               |
| PRÉSTAMOS AVALADOS               | 0,00                            | 0,00        | 0,00                 | 0,00                            |
| <b>TOTAL AVALES</b>              | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                     |
| <b>TOTAL DEUDA</b>               | <b>17.315.140,08</b>            | <b>0,00</b> | <b>17.188.323,61</b> | <b>126.816,47</b>               |

El endeudamiento ha experimentado una disminución neta de 17.188.323,61.-€, lo cual supone un 99,27 % sobre los saldos a 31.12.2015. Esta significativa reducción ha venido provocada por la completa amortización de la deuda existente por las liquidaciones negativas pendientes de reintegro por la Participación en Ingresos del Estado correspondientes a los ejercicios 2009 y 2013.

#### AHORRO NETO

Antes de cuantificar el ahorro neto obtenido, se han de realizar las siguientes apreciaciones con respecto a la forma de cuantificar los ingresos corrientes y de determinar la anualidad teórica de amortización:

- Del montante correspondiente al total de ingresos corrientes (211.000.906,07.-€) se han deducido los ingresos por diversos conceptos que se relacionan a continuación, al considerarse que no son recurrentes o dado su carácter afectado, de acuerdo con lo dispuesto en la disposición adicional decimocuarta del Real Decreto-Ley 20/2011, en la redacción dada por la disposición trigésima primera de la Ley 17/2012 de Presupuestos generales del Estado para el año 2013. En consecuencia, los ingresos corrientes se cifran en 208.501.679,27 euros

| Eco.           | Descripción  | Derechos Reconocidos Netos |
|----------------|--|----------------------------|
| 38900          | REINTEGRO PAGOS EJERCICIOS CERRADOS OPERACIONES CORRIENTES   | 758.237,50                 |
| 38902          | REINTEGROS POR REGULARIZACIÓN DE IVA                         | 54.652,30                  |
| 39190          | MULTAS POR INFRACCIONES DISCIPLINA VIARIA                    | 31.302,13                  |
| 39211          | RECARGO DE APREMIO   | 8.635,98                   |
| 39300          | INTERESES DE DEMORA  | 3.081,13                   |
| 39900          | RECURSOS EVENTUALES  | 52.149,13                  |
| 39902          | OTROS INGRESOS DIVERSOS                                      | 111.289,80                 |
| 39903          | INDEMNIZACIONES  | 239,58                     |
| 42091          | SUBVENCIÓN INAEM MUESTRA DE TEATRO ESPAÑOL                   | 163.430,00                 |
| 45030          | SUBV.G.VALENCIANA MANTENIMIENTO ESCUELA INFANTIL C.HOGAR P.  | 310.802,97                 |
| 45050          | SUBV.G.V.AGENCIA EMPLEO Y DESARROLLO ALICANTE (AEDL)         | 5.516,99                   |
| 45051          | SUBV.G.V.GESTIÓN PROG.FOMENTO EMPLEO.PLAN DE EMPLEO CONJUNTO | 535.672,02                 |
| 45080          | SUBV.G.V.SOSTENIMIENTO RESIDENCIA INFANTÍL HOGAR PROVINCIAL  | 93.970,92                  |
| 45081          | SUBVENCIÓN G.V. AL PLAN DE FORMACIÓN PARA EL EMPLEO          | 299.378,93                 |
| 46202          | APORTACIÓN DEL AYTO. ALICANTE A LA MUESTRA DE TEATRO ESPAÑOL | 8.000,00                   |
| 48103          | SUBVENCIÓN FUNDACIÓN SGAE A LA MUESTRA DE TEATRO ESPAÑOL     | 20.000,00                  |
| 59900          | OTROS INGRESOS PATRIMONIALES                                 | 42.867,42                  |
| <b>TOTALES</b> |  | <b>2.499.226,80</b>        |

- En el cálculo del ahorro neto se ha efectuado un ajuste por el importe de las obligaciones reconocidas en los capítulos 1, 2 y 4 que han sido financiadas con remanente líquido de tesorería, según lo regulado en el artículo 53 del texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales. Su importe asciende a 329.257,36. euros, y se corresponden con obligaciones reconocidas en los Capítulos 2 y 4.
- La fórmula utilizada coincide con la indicada en la guía para la tramitación y Resolución de expedientes de autorización de endeudamiento de la Dirección General de Coordinación Financiera con las Entidades Locales y de la Conselleria de Hacienda y Modelo Económico.
- Los tipos de interés aplicados a las operaciones de arrendamiento con opción de compra, son los resultantes de hacer equivalentes los precios de contado de las prensas digitales de alto volumen adquiridas y las cuotas de arrendamiento que constan en las ofertas económicas.

| CONCEPTO                             | IMPORTE              |
|--------------------------------------|----------------------|
| 1. INGRESOS CORRIENTES (Cap 1 a 5)   | 208.501.679,27       |
| 2. GASTOS CORRIENTES (Cap 1, 2 y 4)  | 137.926.068,34       |
| 3. AJUSTES Cap (1, 2 y 4)            | 329.257,36           |
| 4. ANUALIDAD TEÓRICA DE AMORTIZACIÓN | 54.150,77            |
| <b>5. AHORRO NETO (1-2-3-4)</b>      | <b>70.192.202,80</b> |

Como puede observarse en el cuadro anterior, al ahorro neto asciende a 70.192.202,80.- euros, importe que supone un 33,67% de los ingresos corrientes.

### RATIO DE ENDEUDAMIENTO

La ratio que se va a comentar a continuación no se corresponde con la regulada en el artículo 53.2 del RDL 2/2004, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, ya que este último se cuantifica en términos consolidados de las entidades locales, sus organismos autónomos y los entes y sociedades mercantiles dependientes, que presten servicios o produzcan bienes que no se financien mayoritariamente con ingresos de mercado.

El objeto de este apartado es determinar una referencia sobre cuál es el nivel de endeudamiento de la Diputación de Alicante con respecto a sus ingresos corrientes.

| CONCEPTO  | IMPORTE        |
|---|----------------|
| 1. INGRESOS CORRIENTES (Cap 1 a 5)                | 208.501.679,27 |
| 2. PENDIENTE AMORTIZACIÓN PRÉSTAMOS 31.12.2016    | 126.816,47     |
| 3. PENDIENTE AMORTIZACIÓN AVALES 31.12.2016       | 0,00           |
| 4. ENDEUDAMIENTO TOTAL L/P (2+3)                  | 79.949,84      |
| 5. ENDEUDAMIENTO TOTAL C/P                        | 46.866,63      |
| 6. ENDEUDAMIENTO TOTAL (4+5)                      | 126.816,47     |
| <b>6. ENDEUDAMIENTO TOTAL/INGRESOS CORRIENTES</b> | <b>0,06%</b>   |

De acuerdo con los datos expuestos en el cuadro anterior, el endeudamiento de la Diputación de Alicante a 31 de diciembre de 2016 se sitúa en el 0,06% de sus ingresos corrientes.

**UNDÉCIMO.-** Según lo dispuesto en el artículo 191.3 del RDL 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, corresponde la aprobación de la liquidación al Ilmo. Sr. Presidente de la Diputación Provincial.

Alicante, 30 de enero de 2017

El Jefe del Servicio  
de Contabilidad,

Fdo. Enrique Barótes Amores

VºBº  
La Interventora

Fdo. Matilde Prieto Cremades

**ANEXO 1: CRÉDITOS GASTADOS FINANCIADOS CON REMANENTE DE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES**

| Org | Pro  | Eco     | Créditos Totales (D) | Obligaciones (E) | Incorp. Rem. RTL5 (F) | Otras Modif. Cto. RTL5 (G) | Remanentes D - E (H) | Total RTGG F + G (I) | I - H        | Resultado            |
|-----|------|---------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|     | 4    | 2260200 | 156.162,67           | 123.888,81       | 40.162,67             | 0,00                       | 32.273,86            | 40.162,67            | 7.888,81     | 7.888,81             |
| 13  | 9201 | 2160000 | 626.053,24           | 578.904,41       | 138.855,49            | 0,00                       | 47.148,83            | 138.855,49           | 91.706,66    | 91.706,66            |
| 13  | 9201 | 2200200 | 345.965,62           | 337.120,08       | 21.378,52             | 0,00                       | 8.845,54             | 21.378,52            | 12.532,98    | 12.532,98            |
| 13  | 9201 | 6260000 | 233.511,43           | 230.757,01       | 22.981,43             | 0,00                       | 2.754,42             | 22.981,43            | 20.227,01    | 20.227,01            |
| 14  | 9201 | 2220100 | 243.990,27           | 230.433,61       | 18.690,27             | 0,00                       | 13.556,66            | 18.690,27            | 5.133,61     | 5.133,61             |
| 19  | 2312 | 2210400 | 15.418,28            | 12.605,53        | 3.918,28              | 0,00                       | 2.812,75             | 3.918,28             | 1.105,53     | 1.105,53             |
| 21  | 3301 | 2200100 | 21.400,00            | 19.841,16        | 2.400,00              | 0,00                       | 1.558,84             | 2.400,00             | 841,16       | 841,16               |
| 21  | 3341 | 4625000 | 374.370,47           | 330.885,66       | 55.787,39             | 0,00                       | 43.484,81            | 55.787,39            | 12.302,58    | 12.302,58            |
| 24  | 1    | 6       | 7.019.968,00         | 148.304,14       | 0,00                  | 7.269.968,00               | 6.871.663,86         | 7.269.968,00         | 398.304,14   | 398.304,14           |
| 24  | 1532 | 6500015 | 5.902.401,50         | 4.958.649,97     | 5.902.401,50          | 0,00                       | 943.751,53           | 5.902.401,50         | 4.958.649,97 | 4.958.649,97         |
| 24  | 1532 | 7620015 | 3.047.423,78         | 2.599.520,42     | 3.123.199,13          | 0,00                       | 447.903,36           | 3.123.199,13         | 2.675.295,77 | 2.675.295,77         |
| 24  | 1601 | 6500015 | 858.608,24           | 602.302,95       | 858.608,24            | 0,00                       | 256.305,29           | 858.608,24           | 602.302,95   | 602.302,95           |
| 24  | 1601 | 6500116 | 51.119,00            | 1.662,39         | 0,00                  | 51.119,00                  | 49.456,61            | 51.119,00            | 1.662,39     | 1.662,39             |
| 24  | 1601 | 7620015 | 847.057,92           | 745.360,70       | 847.057,92            | 0,00                       | 101.697,22           | 847.057,92           | 745.360,70   | 745.360,70           |
| 24  | 1611 | 6500000 | 40.951,00            | 40.950,97        | 0,00                  | 37.385,10                  | 0,03                 | 37.385,10            | 37.385,07    | 37.385,07            |
| 24  | 1611 | 6500015 | 952.307,84           | 756.488,02       | 952.307,84            | 0,00                       | 195.819,82           | 952.307,84           | 756.488,02   | 756.488,02           |
| 24  | 1611 | 7620015 | 175.956,91           | 169.567,03       | 175.956,91            | 0,00                       | 6.389,88             | 175.956,91           | 169.567,03   | 169.567,03           |
| 24  | 1651 | 6500015 | 742.409,40           | 514.314,54       | 742.409,40            | 0,00                       | 228.094,86           | 742.409,40           | 514.314,54   | 514.314,54           |
| 24  | 1651 | 7620015 | 200.942,11           | 194.891,73       | 125.166,76            | 0,00                       | 6.050,38             | 125.166,76           | 119.116,38   | 119.116,38           |
| 24  | 1711 | 6500015 | 1.659.854,48         | 1.245.806,73     | 1.659.854,48          | 0,00                       | 414.047,75           | 1.659.854,48         | 1.245.806,73 | 1.245.806,73         |
| 24  | 1711 | 7620015 | 149.509,93           | 129.056,84       | 149.509,93            | 0,00                       | 20.453,09            | 149.509,93           | 129.056,84   | 129.056,84           |
| 24  | 9332 | 6500016 | 131.351,00           | 4.271,58         | 0,00                  | 131.351,00                 | 127.079,42           | 131.351,00           | 4.271,58     | 4.271,58             |
| 24  | 9332 | 7620015 | 989.176,60           | 929.333,88       | 989.176,60            | 0,00                       | 59.842,72            | 989.176,60           | 929.333,88   | 929.333,88           |
| 24  | 9332 | 7620016 | 3.245.000,00         | 120.000,00       | 0,00                  | 3.280.000,00               | 3.125.000,00         | 3.280.000,00         | 155.000,00   | 155.000,00           |
| 24  | 9332 | 7620116 | 71.423,00            | 68.931,29        | 0,00                  | 71.423,00                  | 2.491,71             | 71.423,00            | 68.931,29    | 68.931,29            |
| 26  | 1    | 6       | 190.000,00           | 8.198,97         | 0,00                  | 2.000.000,00               | 181.801,03           | 2.000.000,00         | 1.818.198,97 | 1.818.198,97         |
| 26  | 1702 | 2100000 | 1.518.203,43         | 1.334.643,08     | 198.203,43            | 0,00                       | 183.560,35           | 198.203,43           | 14.643,08    | 14.643,08            |
| 26  | 1702 | 6500000 | 712.060,00           | 703.202,59       | 212.060,00            | 0,00                       | 8.857,41             | 212.060,00           | 203.202,59   | 203.202,59           |
| 26  | 1702 | 6500300 | 133.333,33           | 133.333,31       | 33.333,33             | 0,00                       | 0,02                 | 33.333,33            | 33.333,31    | 33.333,31            |
| 26  | 1711 | 7625000 | 60.000,00            | 60.000,00        | 60.000,00             | 0,00                       | 0,00                 | 60.000,00            | 60.000,00    | 60.000,00            |
| 26  | 1721 | 6500016 | 2.000.000,00         | 85.600,00        | 0,00                  | 2.000.000,00               | 1.914.400,00         | 2.000.000,00         | 85.600,00    | 85.600,00            |
| 29  | 1611 | 4625000 | 209.325,00           | 176.850,00       | 33.125,00             | 0,00                       | 32.475,00            | 33.125,00            | 650,00       | 650,00               |
| 29  | 1611 | 4625200 | 96.900,00            | 96.800,00        | 96.800,00             | 0,00                       | 100,00               | 96.800,00            | 96.700,00    | 96.700,00            |
| 29  | 1611 | 6400100 | 278.827,15           | 278.824,44       | 16.827,15             | 0,00                       | 2,71                 | 16.827,15            | 16.824,44    | 16.824,44            |
| 29  | 4521 | 2270600 | 459.053,91           | 357.835,21       | 135.053,91            | 0,00                       | 101.218,70           | 135.053,91           | 33.835,21    | 33.835,21            |
| 29  | 4521 | 2270601 | 555.534,51           | 424.809,83       | 180.534,51            | 0,00                       | 130.724,68           | 180.534,51           | 49.809,83    | 49.809,83            |
| 29  | 4521 | 6090000 | 237.070,67           | 232.069,63       | 43.157,37             | 93.913,30                  | 5.001,04             | 137.070,67           | 132.069,63   | 132.069,63           |
| 29  | 4521 | 6400000 | 75.572,12            | 73.422,57        | 10.572,12             | 0,00                       | 2.149,55             | 10.572,12            | 8.422,57     | 8.422,57             |
| 29  | 4521 | 6410000 | 147.479,88           | 144.362,51       | 18.851,88             | 0,00                       | 3.117,37             | 18.851,88            | 15.734,51    | 15.734,51            |
| 29  | 4521 | 6500016 | 1.700.000,00         | 5.852,47         | 0,00                  | 1.700.000,00               | 1.694.147,53         | 1.700.000,00         | 5.852,47     | 5.852,47             |
| 29  | 4521 | 6500700 | 136.319,84           | 136.317,22       | 33.997,44             | 0,00                       | 2,62                 | 33.997,44            | 33.994,82    | 33.994,82            |
| 29  | 4631 | 2279901 | 68.265,77            | 50.687,91        | 19.265,77             | 0,00                       | 17.577,86            | 19.265,77            | 1.687,91     | 1.687,91             |
| 30  | 2314 | 6230000 | 97.608,94            | 90.563,96        | 8.908,94              | 0,00                       | 7.044,98             | 8.908,94             | 1.863,96     | 1.863,96             |
| 34  | 4531 | 6090016 | 2.471.000,00         | 18.557,00        | 0,00                  | 2.471.000,00               | 2.452.443,00         | 2.471.000,00         | 18.557,00    | 18.557,00            |
| 34  | 4541 | 6500016 | 2.709.998,50         | 281.368,95       | 0,00                  | 2.680.000,00               | 2.428.629,55         | 2.680.000,00         | 251.370,45   | 251.370,45           |
| 34  | 4541 | 6500116 | 5.000,00             | 5.000,00         | 0,00                  | 5.000,00                   | 0,00                 | 5.000,00             | 5.000,00     | 5.000,00             |
| 34  | 4541 | 6500216 | 5.000,00             | 5.000,00         | 0,00                  | 5.000,00                   | 0,00                 | 5.000,00             | 5.000,00     | 5.000,00             |
| 34  | 4541 | 6500316 | 5.000,00             | 5.000,00         | 0,00                  | 5.000,00                   | 0,00                 | 5.000,00             | 5.000,00     | 5.000,00             |
| 34  | 4541 | 6500416 | 8.250,00             | 8.250,00         | 0,00                  | 8.250,00                   | 0,00                 | 8.250,00             | 8.250,00     | 8.250,00             |
| 34  | 4541 | 6500516 | 5.000,00             | 5.000,00         | 0,00                  | 5.000,00                   | 0,00                 | 5.000,00             | 5.000,00     | 5.000,00             |
| 34  | 4541 | 6500616 | 8.250,00             | 8.250,00         | 0,00                  | 8.250,00                   | 0,00                 | 8.250,00             | 8.250,00     | 8.250,00             |
| 34  | 4541 | 6500716 | 5.000,00             | 5.000,00         | 0,00                  | 5.000,00                   | 0,00                 | 5.000,00             | 5.000,00     | 5.000,00             |
| 34  | 4541 | 6500816 | 5.000,00             | 5.000,00         | 0,00                  | 5.000,00                   | 0,00                 | 5.000,00             | 5.000,00     | 5.000,00             |
| 36  | 9241 | 4625000 | 420,00               | 420,00           | 420,00                | 0,00                       | 0,00                 | 420,00               | 420,00       | 420,00               |
|     |      |         |                      |                  |                       |                            |                      |                      |              | <b>16.591.856,37</b> |