



PALACIO DA ÓPERA, EXPOSICIÓNS E CONGRESOS

DECRETO DO PRESIDENTE DO CONSELLO REITOR

Segundo o Decreto de delegación da presidencia do organismo autónomo de data 30 de setembro de 2004, de acordo co artigo 7 dos Estatutos do Auditorio de Galicia, publicados no Boletín Oficial da Provincia do día 24 de setembro de 2004, núm. 222, e demais normativa concordante, de conformidade co establecido no artigo 191 do Real Decreto Lexislativo 2/2004 de 5 de marzo, que aproba o texto refundido da Lei reguladora das facendas locais e no artigo 90 do Real Decreto 500/90 do 20 de abril, e de acordo co informe de Intervención que pon de manifesto o resultado orzamentario e o remanente de tesourería derivados da liquidación orzamentaria do Auditorio de Galicia do exercicio 2007, RESOLVO:

Aproba-la liquidación do Orzamento do Auditorio de Galicia do exercicio 2007 con arranxo ao seguinte detalle:

1.- RESULTADO ORZAMENTARIO 110.331,62€

1. OPERACIONES NON FINANCEIRAS

1.1 DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS	3.989.996,18
1.2 OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS	4.035.505,55
1.3 RESULTADO ORZAMENTARIO (1.1 -1.2)	(- 45.509,37)
(1.a1)DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS OPERACIONES CORRENTES	3.989.996,18€
(1.a2)OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS OPERACIONES CORRENTES	4.021.334,55€
(1.a1-1.a2)RESULTADO ORZAMENTARIO	(-31.338,37)€
(1.b1)DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS OUTRAS OPERACIONES NON FINANCEIRAS	
(1.b2)OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS OUTRAS OPERACIONES NON FINANCEIRAS	14.171,00€
(1.b1-1.b2)RESULTADO ORZAMENTARIO	(-14.171,00)€

2.- ACTIVOS FINANCEIROS

2.1 DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS	2.395,34 €
2.2 OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS	
2.3 RESULTADO ORZAMENTARIO (2.1 -2.2)	2.395,34 €

3.- PASIVOS FINANCEIROS

3.1 DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS	
3.2 OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS	
3.3 RESULTADO ORZAMENTARIO (3.1 -3.2)	



AUDITORIO DE GALICIA

PALACIO DA ÓPERA, EXPOSICIÓNS E CONGRESOS

RESULTADO ORZAMENTARIO DO EXERCICIO

a) DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS	3.992.391,52€
b) OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS	4.035.505,55€
RESULTADO ORZAMENTARIO (a-b)	(- 43.114,03)€

AXUSTES

4.- CRÉDITOS GASTADOS FINANCIADOS CON REMANENTE DE TESOURERÍA, PARA GASTOS XERAIS	153.445,65€
5.- DESVIACIONES DE FINANCIACION NEGATIVAS DO EXERCICIO	
6.- DESVIACIONES DE FINANCIACION POSITIVAS DO EXERCICIO	
(4+5-6) TOTAL AXUSTES	153.445,65€

RESULTADO ORZAMENTARIO AXUSTADO (4.3+4+5-6) 110.331,62 €

2.- REMANENTE DE TESOURERÍA 253.319,32

1.- FONDOS LIQUIDOS	248.841,21€
2.- DEREITOS PENDENTES DE COBRO	1.515.687,80€
2.1 DE ORZAMENTO CORRENTE	1.504.421,87
2.2 DE ORZAMENTOS PECHADOS	11.754,48
2.3 DE OPERACIONES NON ORZAMENTARIAS	6.529,67
2.4 +COBROS PENDENTES APLICACIÓN DEFINITIVA	7.018,22
3.- OBRIGAS PENDENTES DE PAGO	1.511.209,69€
3.1 DE ORZAMENTO CORRENTE	942.449,56
3.2 DE ORZAMENTOS PECHADOS	10.298,72
3.3 DE OPERACIONES NON ORZAMENTARIAS	558.515,26
3.4 -PAGOS PENDENTES DE APLICACIÓN DEFINITIVA	53,85

I. REMANENTE DE TESOURERIA TOTAL(1+2-3) 253.319,32

II. SALDOS DE DUBIDOSO COBRO

III. EXCESO DE FINANCIACION AFECTADA

IV. REMANENTE DE TESOURERIA PARA GASTOS XERAIS (I- II- III) 253.319,32

Santiago de Compostela, 4 de abril de 2008

O PRESIDENTE DO CONSELLO REITOR,
Asdo.: Néstor Rego Candamil



AUDITORIO DE GALICIA

PALACIO DA ÓPERA, EXPOSICIÓNS E CONGRESOS

INTERVENCIÓN

ASUNTO: INFORME LIQUIDACIÓN ORZAMENTO 2007

A normativa aplicable na materia é a seguinte:

- Artigos 191 e 193 do Real decreto legislativo 2/2004, de 5 de marzo, que aproba o texto refundido da lei reguladora das facendas locais
- Artigos 89 a 105 do Real decreto 500/90, de 20 de abril, en materia orzamentaria
- Orden EHA 4041/2004, de 23 de novembro, que aproba a Instrucción do modelo normal de contabilidade local

Segundo a normativa citada, o Auditorio de Galicia ten a obriga de pechar e liquidar os seus orzamentos antes do un de marzo do exercicio seguinte. A carga de traballo na oficina e os erros na aplicación de contabilidade impediron a elaboración dos estados da liquidación do Orzamento do exercicio 2007 no prazo previsto legalmente.

A información obtida da liquidación do Orzamento 2007 cumpre o establecido polo artigo 93 do RD 500/90:

1. Respecto ao Orzamento de gastos, e para cada partida orzamentaria: os créditos iniciais, as súas modificacións, os créditos definitivos, os gastos autorizados, os gastos comprometidos, as obrigas recoñecidas os pagos ordeados e os pagos realizados
2. Respecto ao Orzamento de ingresos, e para cada concepto, as previsións iniciais, as súas modificacións, as previsións definitivas, os dereitos recoñecidos e anulados e os recadados netos
3. A determinación dos dereitos pendentes de cobro e obrigas pendentes de pago a 31 de decembro
4. O resultado orzamentario do exercicio
5. Os remanentes de crédito
6. O remanente de tesourería

A análise da información obtida plantexase en tres apartados: resultado orzamentario, remanente de tesourería e plan de saneamento financeiro



AUDITORIO DE GALICIA

PALACIO DA ÓPERA, EXPOSICIÓNS E CONGRESOS

INTERVENCIÓN

I) RESULTADO ORZAMENTARIO

O resultado orzamentario axustado é de 110.331,62 euros.
O Orzamento 2007 aprobouse equilibrado

I.1.- DEREITOS RECOÑECIDOS NETOS:

As modificacións fundamentais producíronse no capítulo 4 como consecuencia da dos ingresos afectados recibidos, fundamentalmente doutras entidades territoriais, e no capítulo 8 como consecuencia da financiación de modificacións orzamentarias con cargo ao remanente de tesourería para gastos xerais.

Polo que respecta aos dereitos recoñecidos netos, o porcentaxe total de execución respecto as previsións definitivas é do 95,84 %.

O nivel de execución de operacións correntes (cap 1 a 5) é do 99,7 % e o do capítulo 8, excluindo a utilización do remanente de tesourería utilizado para a financiación de modificacións orzamentarias é do 24%

Vid.cadro comparativo de execución de ingresos de corrente

I.2.- OBRIGAS RECOÑECIDAS NETAS

O Orzamento de gastos modificouse nun 17,48%. As modificacións no Orzamento de gastos afectan fundamentalmente ao capítulo 2 debido á propia natureza do organismo autónomo, vinculado ao desenrolo de actividades culturais e non á prestación de servizos como ocorre co Concello, e como consecuencia da obtención de ingresos de taquillas e de aportacións externas.

Polo tanto, o aforro de gastos recoñecidos sobre créditos orzamentarios sen contar os financiados con ingresos afectados é de ~~6,85 millóns~~.

Vid.cadro comparativo de execución de gastos de corrente

130.000 €

I.3.- CALCULO E AXUSTES DO RESULTADO ORZAMENTARIO

Preséntase o resultado orzamentario segundo o establecido polas regras 78 a 80 da Orde 4041/2004, desglosando o resultado segundo o carácter das operacións:

- O resultado das operacións correntes (capítulos 1 a 5) é negativo en (-31.338,37).
- O resultado do resto das operacións correntes non financeiras (capítulos 6 e 7) é negativo en (-14.171,00)



AUDITORIO DE GALICIA

PALACIO DA ÓPERA, EXPOSICIÓNS E CONGRESOS

INTERVENCIÓN

- O resultado das operacións non financeiras é, polo tanto, de (-45.509,37), derivado basicamente da realización de gastos financiados con remanente de tesourería para gastos xerais
- O resultado de activos financeiros é de 2.395,34, e reflexa a diferenza na execución de gastos e ingresos dos anticipos ao persoal
- O resultado orzamentario antes de axustes é de (-43.114,03). Ese importe debe axustarse en función dos créditos gastados financiados con remanente de tesourería para gastos xerais segundo establece a regra 50 da Orde 4041/2004. O axuste neto ao resultado orzamentario é 153.445,65, o que supón un resultado orzamentario axustado de 110.331,62

No apartado seguinte analízanse os efectos do resultado orzamentario na redución do remanente de tesourería

II) REMANENTE DE TESOURERÍA

O importe do Remanente de tesourería para gastos xerais do ano 2007 é de 253.319,32.

II.1.- DEBEDORES PENDENTES DE COBRO

O importe total dos debedores pendentes de cobro son 1,51 millóns,

A.- De orzamento de ingresos corrente: o importe pendente é de 1,5 millóns, superior en 0,18 millóns ao exercicio 2006. O porcentaxe de recadación sobre os dereitos recoñecidos netos do exercicio foi do 62,32 %, e o maior pendente de cobro en termos absolutos está no capítulo 4 de transferencias correntes vinculadas á realización de gastos

Vid.cadro comparativo de execución de ingresos de corrente

B.- De orzamento de ingresos pechados: o importe pendente é de 11.754,48 euros, cunha redución do 96% respecto ao exercicio 2006

Vid.cadro comparativo de execución de ingresos de pechados

C.- De operacións non orzamentarias e ingresos pendentes de aplicación: o importe pendente total é de 13 mil, igual que no exercicio 2006



AUDITORIO DE GALICIA

PALACIO DA ÓPERA, EXPOSICIÓNS E CONGRESOS

INTERVENCIÓN

II.2.- ACREDITORES PENDENTES DE PAGO

O importe total dos acredores pendentes de pago son 1,51 millóns

A.- De orzamento de gastos corrente: o importe pendente é de 0,94 millóns, que supoñe un 12% mais que no 2006. O porcentaxe de pago sobre as obrigas recoñecidas é do 76,65%

O porcentaxe de pago é do 100% nos capítulos 1 e 3; do 94% no capítulo 6 e do 70% no capítulo 2

Vid.cadro comparativo de execución de gastos de corrente

B.- De orzamento de gastos pechados: o importe pendente é 10 mil euros, cunha redución do 97% respecto ao exercicio 2006

Do importe total pendente ao inicio do exercicio pagouse un 99,14%

Vid.cadro comparativo de execución de gastos de pechados

C.- De outras operacións non orzamentarias: o importe pendente é 558 mil euros, un 57% mais que no ano 2006, que coincide principalmente co incremento na operación de tesourería

II.3.- FONDOS LÍQUIDOS DE TESOURERÍA

A existencia final son 248.841,21 euros.

II.4.- SALDOS DE DUBIDOSO COBRO

Non hai acordo adoptado para a dotación de insolvencias, aínda que a execución dos ingresos pendentes realízase por importes cercanos ao 100%

Así pois, o remanente de tesourería 2007 redúcese respecto ao do ano 2006 en 43.114,03 derivados do resultado orzamentario negativo antes de axustes, aínda que continúa sendo positivo

O nivel de aforro bruto a 31/12/2007 segundo indica o artigo 53 do Real Decreto Lexislativo 2/2004 é de (-17.253,93). Non existen operacións de endebedamento a longo prazo, polo que o aforro neto coincide co aforro bruto.



AUDITORIO DE GALICIA

PALACIO DA ÓPERA, EXPOSICIÓNS E CONGRESOS

INTERVENCIÓN

ANEXOS:

- 1.- cadro comparativo de execución de ingresos de corrente
- 2.- cadro comparativo de execución de gastos de corrente
- 3.- cadro comparativo de execución de ingresos de pechados, por ano e capítulo
- 4.- cadro comparativo de execución de gastos de pechados, por ano e capítulo

Santiago de Compostela, 31 de marzo de 2008

A INTERVENTORA

Asdo.: Ana González Verdejo

ANEXO I

LIQUIDACION ORZAMENTO DE INGRESOS 2007

Cap	Descripción	Previsiones Iniciales(1)	Total Modificaciones	Previsiones totales(2)	%(2/1)	Derechos reconocidos netos(3)	Recadación líquida(4)	%(4/3)	Derechos pendientes de cobro(5)	%(5/3)	Estado ejecución (3/2)
3	TAXAS E OUTROS INGRESOS	213.425,69	62.603,37	276.029,06	129,33	283.033,28	253.959,99	89,73	29.073,29	10,27	102,54
4	TRANSFERENCIAS CORRENTES	2.995.799,67	403.250,00	3.399.049,67	113,46	3.388.248,94	2.219.774,36	65,51	1.168.474,58	34,49	99,68
5	INGRESOS PATRIMONIAIS	326.839,96	0,00	326.839,96	100,00	316.713,96	11.839,96	3,71	306.874,00	86,29	97,51
	TOTAL OPERACIONES CORRENTES	3.536.065,32	465.853,37	4.001.918,69	113,17	3.989.996,18	2.485.574,31	62,30	1.504.421,87	37,70	99,70
8	ACTIVOS FINANCIEROS	10.000,00	153.828,19	163.828,19	1.638,28	2.395,34	2.395,34	100,00	0,00	0,00	1,46
	TOTAL OPERACIONES CAPITAL	10.000,00	153.828,19	163.828,19	1.638,28	2.395,34	2.395,34	100,00	0,00	0,00	1,46
	TOTAL ORZAMENTO	3.546.065,32	619.681,56	4.165.746,88	117,48	3.992.391,52	2.487.969,65	62,32	1.504.421,87	37,68	95,84

ANEXO II LIQUIDACION ORZAMENTO DE GASTOS 2007

C/P	Descripción	Créditos Iniciales (1)	Modificaciones Crédito	Créditos Totales(2)	%(2/1)	Gastos Autorizados(3)	%(3/2)	Gastos comprometidos(4)	%(4/2)	Obligaciones Reconocidas(5)	%(5/2)	Pagos liquidados(6)	%(6/5)	Pendiente de pago(7)	%(7/5)	Estado ejecución (8/2)
1	GASTOS DE PERSONAL	844.482,70		844.482,70	100,00	827.650,63	98,01	827.650,63	98,01	827.650,63	100,00	827.650,63	100,00	0,00	0,00	88,01
2	GASTOS EN BENS CORRIENTES E SERVICIOS	2.855.582,82	607.881,56	3.283.264,18	122,88	3.184.589,48	97,59	3.184.589,48	97,59	3.179.589,48	97,44	2.237.830,49	70,38	841.860,99	29,62	97,44
3	GASTOS FINANCIEROS	21.000,00		21.000,00	100,00	14.084,44	67,07	14.084,44	67,07	14.084,44	100,00	14.084,44	100,00	0,00	0,00	67,07
	TOTAL OPERACIONES CORRIENTES	3.521.065,32	607.881,56	4.128.746,88	117,26	4.026.334,55	97,52	4.026.334,55	97,52	4.021.334,55	97,40	3.079.673,58	76,58	841.860,99	23,42	97,40
6	INVERSIONES REALES	15.000,00	12.000,00	27.000,00	180,00	14.171,00	52,49	14.171,00	52,49	14.171,00	52,49	13.382,43	94,44	788,57	5,56	52,49
6	ACTIVOS FINANCIEROS	10.000,00		10.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL	25.000,00	12.000,00	37.000,00	146,00	14.171,00	38,30	14.171,00	38,30	14.171,00	38,30	13.382,43	94,44	788,57	5,56	38,30
	TOTAL ORZAMENTO	3.546.065,32	619.881,56	4.165.746,88	117,48	4.040.505,55	96,99	4.040.505,55	96,99	4.035.505,55	96,87	3.093.055,99	76,85	842.449,58	23,35	96,87

ANEXO III

LIQUIDACION INGRESOS PECHADOS 2007 POR CAPITULO

Capítulo	Descripción	Sdo. Inicial pendiente(1)	Derechos anul/canc(2)	%(2/1)	Derechos reconocidos netos(3)	Derechos recadados(4)	%(4/3)	Derechos pendientes cobro(5)	%(5/3)
3	TAXAS E OUTROS INGRESOS	23.331,03	0,00	0,00	23.331,03	21.921,38	93,96	1.409,65	6,04
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	946.124,34	0,00	0,00	946.124,34	935.779,51	98,91	10.344,83	1,06
5	INGRESOS PATRIMONIAIS	312.593,80	0,00	0,00	312.593,80	312.593,80	100,00	0,00	0,00
	TOTAL OPERACIONS CORRIENTES	1.282.049,17	0,00	0,00	1.282.049,17	1.270.294,69	99,08	11.754,48	0,92
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00	100,00	0,00	0,00
	TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	420.000,00	0,00	0,00	420.000,00	420.000,00	100,00	0,00	0,00
	TOTAL ORZAMENTO	1.702.049,17	0,00	0,00	1.702.049,17	1.690.294,69	99,31	11.754,48	0,68

LIQUIDACION INGRESOS PECHADOS 2007 POR EJERCICIO

Exe.	Sdo. Inicial pendiente(1)	Derechos anul/canc(2)	%(2/1)	Derechos reconocidos netos(3)	Derechos recadados(4)	%(4/3)	Derechos pendientes cobro(5)	%(5/3)
2005	302.189,16	0,00	0,00	302.189,16	300.779,51	99,53	1.409,65	0,47
2006	1.399.860,01	0,00	0,00	1.399.860,01	1.389.515,18	99,26	10.344,83	0,74
	1.702.049,17	0,00	0,00	1.702.049,17	1.690.294,69	99,31	11.754,48	0,68
	TOTAL							