

2.2 MEMORIA

1. Organización y actividad.

El Parlamento de Andalucía es la institución creada por el Estatuto de Autonomía de Andalucía que representa la voluntad del pueblo andaluz y que tiene asignadas las competencias, principalmente, de la actividad legislativa, aprobación del presupuesto y de control e impulso del Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía.

Actividad:

En cuanto a la actividad del Parlamento de Andalucía en el ejercicio 2017, nos remitimos a la información que se publica en la página web de la Institución, en el Anuario 2017, editado por el Centro de Publicaciones no Oficiales de la institución.¹

Organización.

1. Como se ha referido en la presentación de esta Memoria, en base a su potestad autoorganizadora y autonomía presupuestaria, el régimen económico financiero del Parlamento de Andalucía se regula por sus propias disposiciones, y supletoriamente, por la legislación autonómica y estatal. Fruto de dicha autonomía, además de la regulación contemplada en su Reglamento, destacamos el Acuerdo de 20 de julio de 2016, de la Mesa del Parlamento, por el que se aprueba la Instrucción nº 1 de 2016, sobre determinados aspectos del control de la gestión económico-financiera del Parlamento de Andalucía y del Defensor del Pueblo Andaluz (BOPA núm. 273, de 22 de julio de 2016).

Por otra parte, durante el ejercicio 2017 han sido aprobadas por la Mesa de la Cámara diversas normas que afectan directamente a la gestión económico-financiera de la Institución. Así:

- Acuerdo de la Mesa del Parlamento de Andalucía, de 15 de marzo de 2017, por el que se aprueba el régimen de las subvenciones a los grupos parlamentarios.
- Acuerdo de la Mesa del Parlamento de Andalucía, de 12 de julio de 2017, por el que se dictan normas para la elaboración del presupuesto del Parlamento de Andalucía y del Defensor del Pueblo Andaluz.

2. Por último, en este apartado señalamos que los únicos recursos financieros del Parlamento de Andalucía proceden de los libramientos que la Consejería de Hacienda y Administración Pública realiza de las dotaciones presupuestarias precisas, según el artículo 11.3 del TRLGHPJA. Estrictamente considerados, tales libramientos no son ingresos ya que el presupuesto del Parlamento de Andalucía se integra en el presupuesto general de la Junta de Andalucía, resultando en puridad una mera transferencia interna de fondos de tesorería desde la Tesorería General de la Junta de Andalucía a la tesorería del Parlamento de Andalucía. No obstante, en la gestión presupuestaria de la cámara, dichos ingresos se consideran

¹ <http://www.parlamentodeandalucia.es/opencms/export/portal-web-parlamento/recursosdeinformacion/publicacionesnooficiales/informesymemorias.htm>

Transferencias corrientes o Transferencias de capital, según financien gastos corrientes o de inversión.

El resto de ingresos producidos en el ejercicio 2017 han tenido la consideración de ingresos no presupuestarios (entre otros podemos señalar: intereses abonados por las entidades financieras, reintegros de anticipos al personal, enajenaciones de bienes, venta de publicaciones, etc.)

El Presupuesto del Parlamento de Andalucía se integra en el Presupuesto General de la Junta de Andalucía, como Sección 02 – “Parlamento de Andalucía”, Programa 11B – “Actividad legislativa”.

2. Bases de presentación de las cuentas.

1. Conforme se señala en el artículo 17 bis,2.h), del Estatuto de Gobierno y Régimen Interior del Parlamento de Andalucía, la elaboración de la Cuenta General de su presupuesto corresponde a la Intervención General. No obstante, la gestión y tramitación de todas las fases del presupuesto y operaciones presupuestarias, es competencia del Servicio de Gestión Económica. Por tanto, la elaboración de la Cuenta General se inicia cuando el servicio competente en la gestión considera finalizada toda su actuación en la gestión y tramitación de las operaciones contables.

2. Como se señaló en la Memoria del ejercicio anterior, la información facilitada por el Servicio de Gestión Económica no se ha ajustado en su totalidad a la información demandada por esta Intervención General. De este modo se repiten las observaciones manifestadas en el ejercicio 2016 relativas a los datos que figuran en los estados contables:

a) La principal dificultad al afrontar la liquidación del ejercicio es la carencia de un inventario actualizado. Esta circunstancia ha sido puesta de manifiesto por esta Intervención General desde su constitución en julio de 2016 sin que hasta la fecha se haya iniciado el procedimiento de licitación de la contratación de los servicios de actualización del inventario. Por tanto, la falta de inventario conlleva que la información reflejada no se ajuste a la situación actual del patrimonio de la Cámara.

El inventario disponible fue elaborado por una empresa contratada a tal fin en el primer semestre de 2012, si bien no se produjo en la contabilidad de dicho ejercicio la actualización de los distintos elementos patrimoniales. Asimismo, dicho inventario no ha sido mantenido adecuadamente y por tanto, los datos que recoge no reflejan la situación patrimonial actual del Parlamento de Andalucía.

Dada la falta de actualización de las cuentas de patrimonio, los saldos que reflejan, de modo diferenciado por tipo de bien, salvo los correspondientes a Elementos de transportes que fueron actualizados en el ejercicio 2016 como se señaló en la Memoria de la Cuenta General, vienen a coincidir con el total de transferencias de capital recibidas desde la creación del Parlamento de Andalucía, con algunas correcciones, como la baja de las inversiones realizadas en la anterior sede de la Cámara.

b) Dada la importancia de los conceptos no presupuestarios, que recogen tanto operaciones estrictamente extrapresupuestarias como operaciones de contenido presupuestario, en el apartado 5 se desarrolla ampliamente el estudio de los mismos.

c) De los estados de tesorería, los saldos que presentan los distintos ordinales de tesorería coinciden con los saldos de las distintas cuentas corrientes y que han sido certificado por las distintas entidades financieras.

No obstante, tal como señala el propio Servicio de Gestión Económica, el saldo que figura en la contabilidad en el ordinal 001, correspondiente a la Caja de efectivo, figura por un importe de 460,16 €, existiendo una diferencia con el realmente existente en la caja (636,31€) de 176,95€.

Nuevamente se produce una diferencia entre el saldo contabilizado y el real, reincidiéndose en la falta del debido control del efectivo que ya se puso de manifiesto en la Memoria del ejercicio 2016.

3. Por último, se ha procedido a la anotación de las obligaciones no vencidas a fin de ejercicio derivadas de gastos devengados o bienes y servicios efectivamente recibidos durante el mismo en la cuenta 4110 – Acreedores por gastos devengados. La dotación realizada por importe de 70.498,98€ refleja operaciones realmente devengadas cuya imputación presupuestaria se realizará en el ejercicio 2018.

Asimismo, se ha procedido a anotar en la cuenta 4800 – Gastos anticipados, los gastos contabilizados en el ejercicio 2017 y que corresponden al ejercicio siguiente. El importe ha ascendido a 81.741,88€.

3. Normas de reconocimiento y valoración

a) Las Cuentas Anuales del Parlamento de Andalucía se han elaborado a partir de los registros contables de la institución, expresados en euros, y se presentan de acuerdo con los principios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública, con el objetivo de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico-patrimonial y de la ejecución del presupuesto.

b) El inmovilizado inmaterial y material está valorado por el precio de adquisición. Por otra parte, no figura en la contabilidad financiera desglosado el inmovilizado inmaterial (que corresponde exclusivamente a Aplicaciones informáticas) de los elementos de Equipos informáticos.

Como se ha indicado en el apartado 2, salvo la cuenta de elementos de transporte, las cuentas de inmovilizado recogen en su totalidad, con alguna corrección, los bienes adquiridos desde el ejercicio 1982.

Las amortizaciones se calculan linealmente en función del siguiente detalle, si bien, se recuerda que exclusivamente se han amortizado en el ejercicio 2017 los elementos de transporte:

| | <u>Porcentaje</u> |
|-----------------------------------|-------------------|
| Construcciones | 1% |
| Mobiliario | 10% |
| Equipos y procesos de información | 25% |
| Elementos de transporte | 16% |
| Otro inmovilizado material | 15% |
| Inmovilizado inmaterial | 25% |

4. Inmovilizado material

Se ha señalado anteriormente, en varias ocasiones, que la Institución no cuenta con un inventario actualizado por lo que los estados contables no reflejan correctamente la situación del inmovilizado, con la salvedad de los elementos de transporte. Para aportar una aproximación al Valor Neto contable de los elementos patrimoniales, desde la Intervención General, se han calculado las amortizaciones de cada tipo de elemento. Evidentemente, al no haberse realizado las bajas de los activos que se hayan producido, se han tenido en cuenta todos los elementos registrados.

En los cuadros siguiente se recogen los movimientos en las cuentas de patrimonio y de inmovilizado, las distintas amortizaciones que se deberían realizar y el Valor Neto Contable de cada elemento.

| Infraestructuras y bienes (Edificio) | |
|---|----------------------|
| Saldo a 31/12/2016 | 98.610.087,56 |
| Altas en el ejercicio | 14.528,67 |
| Saldo a 31/12/2017 | 98.624.616,23 |
| Amortizaciones a 31/12/2016 | -16.449.025,22 |
| Amortizaciones ejercicio 2017 | -988.872,13 |
| VALOR NETO CONTABLE | 81.186.718,88 |

| Maquinaria | |
|-------------------------------|-------------------|
| Saldo a 31/12/2016 | 3.996.095,23 |
| Altas en el ejercicio | 9.033,88 |
| Saldo a 31/12/2017 | 4.005.129,11 |
| Amortizaciones a 31/12/2016 | -2.807.236,49 |
| Amortizaciones ejercicio 2017 | -287.083,49 |
| VALOR NETO CONTABLE | 910.809,13 |

| Mobiliario y equipo de oficina | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Saldo a 31/12/2016 | 7.222.997,38 |
| Altas en el ejercicio | 122.796,25 |
| Saldo a 31/12/2017 | 7.345.793,63 |
| | |
| Amortizaciones a 31/12/2016 | -6.682.941,59 |
| Amortizaciones ejercicio 2017 | -109.663,03 |
| VALOR NETO CONTABLE | 553.189,01 |

| Equipos para procesos de información | |
|---|-------------------|
| Saldo a 31/12/2016 | 6.157.682,52 |
| Altas en el ejercicio | 165.770,50 |
| Saldo a 31/12/2017 | 6.323.453,02 |
| | |
| Amortizaciones a 31/12/2016 | -5.755.722,11 |
| Amortizaciones ejercicio 2017 | -149.548,52 |
| VALOR NETO CONTABLE | 418.182,39 |

| Elementos de transporte | |
|--------------------------------|------------------|
| Saldo a 31/12/2016 | 384.088,74 |
| Altas en el ejercicio | 1.752,08 |
| Saldo a 31/12/2017 | 385.840,82 |
| | |
| Amortizaciones a 31/12/2016 | -360.022,42 |
| Amortizaciones ejercicio 2017 | -11.425,24 |
| VALOR NETO CONTABLE | 11.393,16 |

| | |
|---|----------------------|
| TOTAL V.N.C. ELEMENTOS PATRIMONIALES | 83.083.292,57 |
|---|----------------------|

5. Operaciones no presupuestarias de tesorería

1. Como se indicó anteriormente, la carencia de presupuesto de ingresos determina que se utilicen numerosos conceptos no presupuestarios para la anotación de operaciones de ingreso que normalmente se encuadrarían en las distintas aplicaciones de ingresos. Por ejemplo, enajenación de bienes, abono de intereses de cuentas en entidades financieras, venta de publicaciones, etc.

En el presente apartado, tal como indica el Plan general de Contabilidad Financiera de la Administración de la Junta de Andalucía, se informará sobre las operaciones no

presupuestarias de tesorería que comprenden aquellas operaciones realizadas durante el ejercicio que hayan dado lugar al nacimiento o extinción de:

- Deudores y acreedores que, de acuerdo con la normativa vigente para la entidad, no deban imputarse al presupuesto de la misma, ni en el momento de su nacimiento ni en el de su vencimiento.

- Partidas representativas de pagos y cobros pendientes de aplicación definitiva, tanto por operaciones presupuestarias como no presupuestarias.

2. Se ha procedido al análisis de la composición de los saldos de los Conceptos no presupuestarios. Las observaciones realizadas en la Cuenta General del ejercicio anterior no han sido respondidas en el ejercicio 2017, de ese modo, los saldos puestos de manifiesto se han mantenido o, incluso, han aumentado. Resulta ineludible analizar el origen y composición de las partidas que integran los saldos y proceder, en su caso, a su consiguiente regularización contable.

A continuación se relacionan los aspectos observados en los mismos y se adjuntan cuadros con los principales conceptos no presupuestarios.

- De acuerdo con la relación de los saldos pendientes de reintegro facilitados por el Servicio de Asuntos Generales y Gestión de Personal, y que han sido confirmados por esta Intervención, se observa una diferencia de 216,32 € (que ya figuraban a 31 de diciembre de 2016) entre el importe indicado y los datos de la aplicación contable. De la suma de los conceptos 10031 y 10032, reintegros de anticipos corrientes y de cerrados, respectivamente, una vez corregida la operación 32017/119 por error en el importe de saldo a reintegrar (ver operación 32017/1715), el total del saldo que figura son 202.450,38€ cuando debería figurar 202.666,70€.
- El Concepto No Presupuestario (CNP). 10060 – “Deudores varios”, (Cta 5559), presenta un saldo de 9.739,68 €, que corresponde fundamentalmente a pagos de anuncios de licitaciones, además de gastos e ingresos por varios conceptos, desde el ejercicio 2007. Con respecto al ejercicio anterior, el incremento es debido a una nueva licitación declarada desierta y cuyo anuncio debe ser imputado a presupuesto.
- En los C.N.P. 20001 y 20004 (Cta 4751), retenciones de IRPF Claves A y G, el importe de **los ingresos realizados en el mes de enero de 2018 no coincide con el saldo a la finalización del ejercicio 2017**, resultando las mismas diferencias de 117,35 y 1.680,63€, respectivamente señaladas en las observaciones incluidas en la Cuenta General del ejercicio 2016.
- El CNP 20050 – “Acreedores varios” (Cta 4199), presenta **un saldo**, una vez compensado con las operaciones realizadas en 2017, **que se arrastra desde el ejercicio 2007**.
- Los CNP 20087 y 20090, fianzas en efectivo (Cta 1800), reflejan los mismos saldos señalados a 31 de diciembre de 2016 y de las que se realizaron las observaciones oportunas en la Cuenta General.
- Falta aportar la relación de los anticipos de caja concedidos vigentes, incluidos en el CNP 40002 (Cta 5557) por importe de 1.994,30€, y **cuyo saldo debería haber sido cancelado a 31 de diciembre de 2017**.

- En relación con el saldo del CNP 40010 (Cta 5558) por importe de -484,16€, pagos con tarjeta de crédito, **no consta información** de cuál sea el origen del mismo.
- En relación con el saldo del CNP 40011 (Cta 5558), Pagos con tarjeta Via-T por importe de 2.409,10€, no se aporta relación de las operaciones a que corresponde, destacándose que el saldo del concepto se viene incrementando con cada ejercicio.

OPERACIONES DE PRÉSTAMOS AL PERSONAL

| 2520 - PRESTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL (CNP 10032) | | | |
|---|------------|------------|------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | 103.258,56 | | 103.258,56 |
| Reclasificación saldo final ejer. 2016 | 105.291,67 | | 208.550,23 |
| Reintegros realizados durante el ejercicio | | 103.225,00 | 105.325,23 |
| Corrección operación 3207/119 | 0,16 | | 105.325,39 |

| 4192 - CONSEJERÍA ACREEDORA POR AMORTIZACIONES (CNP 20830) | | | |
|---|--------|------------|-------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | | 134.429,78 | -134.429,78 |
| Por amortizaciones anticipos cerrados | | 103.224,84 | -237.654,62 |
| Por amortizaciones anticipos corrientes | | 16.875,01 | -254.529,63 |

| 4196 - CONSEJERÍA ACREEDORA POR PRÉSTAMOS (CNP 20055) | | | |
|--|------------|------------|-------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | | 208.550,23 | -208.550,23 |
| Préstamos concedidos en el ejercicio | | 114.000,00 | -322.550,23 |
| Por amortizaciones de anticipos del ejercicio 2017 | 120.099,85 | | -202.450,38 |

| 5440 - PRÉSTAMOS REINTEGRABLES AL PERSONAL - E.J. CORRIENTE (CNP 10031) | | | |
|--|------------|------------|------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | 105.291,67 | | 105.291,67 |
| Reclasificación saldo final ejerc. 2016 | | 105.291,67 | 0 |
| Préstamos concedidos en el ejercicio | 114.000,00 | | 114.000,00 |
| Reintegros realizados durante el ejercicio | | 16.875,01 | 97.124,99 |

OTROS INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (GRUPO 419)

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20600 a 20609)

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20600 -Venta de publicaciones)

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|------------------------|--------|----------|---------|
| Saldo inicial | | 107,68 | -107,68 |
| Ventas en el ejercicio | | 36,09 | -143,77 |

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20605 - Intereses c/c)

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|------------------------------|----------|----------|-----------|
| Saldo inicial | | 5.760,50 | -5.760,50 |
| Devolución parcial ingresos. | 3.999,89 | | -1.760,61 |
| Devolución parcial ingresos | 396,68 | | -1.363,93 |
| Devolución parcial ingresos | 139,97 | | -1.223,96 |
| Abono intereses ejercicio | | 299,17 | -1.523,13 |

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20607 - Otros ingresos extrapresupuestarios)

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|--|-----------|-----------|------------|
| Saldo inicial | | 86.355,23 | -86.355,23 |
| Devolución parcial saldo ej 2016. | 3.712,47 | | -82.642,76 |
| Devolución parcial saldo ej 2016 | 82.642,76 | | 0,00 |
| De Viajes Triana por devolución facturas | | 460,20 | -460,20 |
| Por no suministro prensa | | 86,66 | -546,86 |
| Participación en beneficios contratos seguro | | 440,00 | -986,86 |
| Participación en beneficios contratos seguro | | 568,78 | -1.555,64 |
| Por cuota participación en Asamblea CALRE | | 500 | -2.055,64 |

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20608 - Tasas participación en oposiciones)

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|----------------------------------|-----------|-----------|------------|
| Saldo inicial | | 18.304,34 | -18.304,34 |
| Devolución saldo ejercicio 2016. | 18.304,34 | | 0,00 |
| Ingresos tasas en ejercicio | | 7.649,14 | -7.649,14 |

4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20609 - Reintegros pagos indebidos)

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|---------------------------------|--------|----------|--------|
| Saldo inicial | | 72,62 | -72,62 |
| Devolución saldo ejercicio 2016 | 72,62 | | 0,00 |

DESGLOSE CUENTA 4195 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|-------------------------------------|--------|----------|------------|
| Venta de publicaciones | | 143,77 | -143,77 |
| Intereses c/c | | 1.523,13 | -1.666,90 |
| Otros ingresos extrapresupuestarios | | 2.055,64 | -3.722,54 |
| Tasas participación en oposiciones | | 7.649,14 | -11.371,68 |
| Reintegros pagos indebidos | | 0 | -11.371,68 |

4190 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS (CNP de 20606 – Devoluciones transferencias)

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|-------------------------------|--------|----------|-----------|
| Saldo inicial | | 0 | 0 |
| Devoluciones mes de diciembre | | 2.950,72 | -2.950,72 |

| 4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20801 a 20808) | | | |
|---|------------|------------|-------------|
| 4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20801 - Remanentes Capítulo I) | | | |
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | | 735.993,90 | -735.993,90 |
| Reintegro parcial remanentes | 701.462,32 | | -34.531,58 |
| Remanentes ejercicio 2017 | | 755.261,75 | -789.793,33 |

| 4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20802 - Remanentes Capítulo II) | | | |
|--|--------|--------------|---------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | | 1.025.635,82 | -1.025.635,82 |
| Remanentes ejercicio 2017 | | 866.132,60 | -1.891.768,42 |

| 4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20803 - Remanentes Capítulo III) | | | |
|---|--------|----------|-----------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | | 0,00 | 0,00 |
| Remanentes ejercicio 2017 | | 1.162,00 | -1.162,00 |

| 4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20804 - Remanentes Capítulo IV) | | | |
|--|-----------|-----------|------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | | 34.857,03 | -34.857,03 |
| Reintegro remanentes | 34.857,03 | | 0,00 |
| Remanentes ejercicio 2017 | | 86.167,72 | -86.167,72 |

| 4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20806 - Remanentes Capítulo VI) | | | |
|--|--------------|--------------|---------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | | 1.228.931,62 | -1.228.931,62 |
| Reintegro remanentes | 1.228.931,62 | | 0,00 |
| Remanentes ejercicio 2017 | | 2.767.521,04 | -2.767.521,04 |

| 4197 - REMANENTES PRESUPUESTARIOS (CNP de 20808 - Remanentes Capítulo VIII) | | | |
|--|-----------|-----------|------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Saldo inicial | | 28.000,00 | -28.000,00 |
| Reintegro remanentes | 28.000,00 | | 0,00 |
| Remanentes ejercicio 2017 | | 36.000,00 | -36.000,00 |

| DESGLOSE CUENTA 4197 - INGRESOS NO PRESUPUESTARIOS | | | |
|---|--------|---------------|---------------|
| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
| Remanentes capítulo I (CNP 20801) | | -789.793,33 | -789.793,33 |
| Remanentes capítulo II (CNP 20802) | | -1.891.768,42 | -2.681.561,75 |
| Remanentes capítulo III (CNP 20803) | | -1.162,00 | -2.682.723,75 |
| Remanentes capítulo IV (CNP 20804) | | -86.167,72 | -2.768.891,47 |
| Remanentes capítulo VI (CNP 20806) | | -2.767.521,04 | -5.536.412,51 |
| Remanentes capítulo VIII (CNP 20808) | | -36.000,00 | -5.572.412,51 |

| 4199 - OTRAS RETENCIONES -ACREEDORES VARIOS (CNP 20050) | | | |
|--|--|--|--|
|--|--|--|--|

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|-------------------------------|--------|----------|---------|
| Saldo inicial | | 197,80 | -197,80 |
| Corrección operación 3207/119 | | 0,16 | -197,96 |
| Saldo final | | | -197,96 |

Finalmente, se incorpora un cuadro con el detalle de la composición de la Tesorería de la Institución:

TESORERÍA

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Existencia anterior al periodo | 4.131.091,81 |
|--------------------------------|--------------|

INGRESOS

| | |
|-------------------------------------|----------------------|
| De Presupuesto. | 39.459.273,75 |
| Por operaciones no Presup. | 10.583.885,53 |
| Por Reintegros de Pago. | 0,00 |
| Por Movimientos Internos. | 19.604.519,00 |
| | |
| TOTAL INGRESOS | 69.647.678,28 |
| | |
| Suman Existencias + Ingresos | 73.778.770,09 |

PAGOS

| | |
|--------------------------------------|----------------------|
| De Presupuesto. | 34.777.306,66 |
| Por operaciones no Presup. | 8.013.231,27 |
| Por Devolución de Ingresos. | 4.512.245,11 |
| Por Movimientos Internos | 19.604.519,00 |
| | |
| TOTAL PAGOS | 66.907.302,04 |
| | |
| Existencias a fin del periodo | 6.871.468,05 |

6. Valores recibidos en depósito

En primer lugar, se hace constar que los valores en depósito, aún cuando corresponda al Parlamento de Andalucía la exigencia de su presentación y acordar su cancelación, quedan depositados en la Caja General de Depósitos de la Junta de Andalucía.

Por otra parte, entre los valores recibidos en depósito, debemos señalar varias retenciones en efectivo que, a pesar de su excesiva antigüedad, aún continúan detalladas en la contabilidad de la institución.

De este modo tenemos el siguiente detalle:

CNP 20087 - FOMENTO Y CONSTRUCCIONES - RETENCIONES SEGÚN CONTRATO (CTA 1800)

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|-----------------------|--------|----------|---------|
| Saldo inicial y final | | 174,18 | -174,18 |

| | | | |
|---|--|---------------|----------------|
| Valores recibidos en depósito pendientes de devolver | | 174,18 | -174,18 |
|---|--|---------------|----------------|

CNP 20090 - FIANZAS SEGÚN CONTRATOS (CTA 1800)

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|-----------------------|--------|----------|-----------|
| Saldo inicial y final | | 5.736,98 | -5.736,98 |

| | | | |
|---|--|-----------------|------------------|
| Valores recibidos en depósito pendientes de devolver | | 5.736,98 | -5.736,98 |
|---|--|-----------------|------------------|

CNP 70002 - FIANZAS PROVISIONALES

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|-----------------------|--------|----------|--------|
| Saldo inicial y final | 546,00 | | 546,00 |

| | | | |
|---|---------------|--|---------------|
| Valores recibidos en depósito pendientes de devolver | 546,00 | | 546,00 |
|---|---------------|--|---------------|

CNP 70101 - FIANZAS DEFINITIVAS - SUMINISTROS

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|---|-------------------|-----------|-------------------|
| Saldo inicial | 323.274,39 | | 323.274,39 |
| Valores recibidos durante el ejercicio | 16.833,33 | | 340.107,72 |
| Valores recibidos en depósito cancelados | | 49.000,00 | 291.107,72 |
| Valores recibidos en depósito pendientes de devolver | 291.107,72 | | 291.107,72 |

CNP 70102 - FIANZAS DEFINITIVAS -PRESTACIÓN DE SERVICIOS

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|---|-------------------|----------|-------------------|
| Saldo inicial | 541.492,09 | | 541.492,09 |
| Valores recibidos durante el ejercicio | 133.033,60 | | 674.525,69 |
| Valores recibidos en depósito cancelados | | 7.406,88 | 667.118,81 |
| Valores recibidos en depósito pendientes de devolver | 667.118,81 | | 667.118,81 |

CNP 70103 - FIANZAS DEFINITIVAS -OBRAS

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|---|---------------|----------|---------------|
| Saldo inicial | 670,64 | | 670,64 |
| Valores recibidos en depósito pendientes de devolver | 670,64 | | 670,64 |

TOTAL VALORES EN DEPÓSITO

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|---|------------|----------|------------|
| CNP 70002 - Fianzas provisionales | 546,00 | | 546,00 |
| CNP 70101 - Fianzas definitivas - Suministros | 291.107,72 | | 291.653,72 |
| CNP 70102 - Fianzas definitivas - Prestación de servicios | 667.118,81 | | 958.772,53 |
| CNP 70103 - Fianzas definitivas - Obras | 670,64 | | 959.443,17 |

DEPÓSITOS RECIBIDOS EN EFECTIVO

| | DEUDOR | ACREEDOR | SALDO |
|---|--------|----------|-----------|
| CNP 20087 - Fomento y Construcc. - Retención según contrato | | 174,18 | -174,18 |
| CNP 20090 - Fianzas según contratos | | 5.736,98 | -5.911,16 |

Dado el excesivo volumen de valores en depósito, resulta conveniente detallar por ejercicio dichos valores:

| DESGLOSE POR EJERCICIOS DE VALORES EN DEPÓSITO | |
|--|------------|
| | DEUDOR |
| Ejercicio 2017 | 149.866,93 |
| Ejercicio 2016 | 170.261,32 |
| Ejercicio 2015 | 164.945,60 |
| Ejercicio 2014 | 46.532,97 |
| Ejercicio 2013 | 104.561,93 |
| Ejercicio 2012 | 78.912,85 |
| Ejercicio 2011 | 16.318,67 |
| Ejercicio 2010 | 13.641,11 |
| Ejercicio 2009 | 2.767,50 |
| Ejercicio 2008 | 7.307,81 |
| Ejercicio 2007 | 2.597,93 |
| Ejercicio 2006 | 1.068,00 |
| Ejercicio 2004 | 2.905,12 |
| Ejercicio 2001 | 50,20 |
| Ejercicio 2000 y anter. | 197.705,23 |
| TOTAL... | 959.443,17 |

Tal como ha manifestado en varias ocasiones esta Intervención General, y dado el volumen y antigüedad de los mismos, es imprescindible conocer la realidad de los depósitos recibidos y su vigencia, y proceder a la devolución o cancelación correspondiente.

7. Estado de modificaciones presupuestarias

En el ejercicio 2017 se han realizado las siguientes modificaciones presupuestarias, que han afectado a las aplicaciones que se indican en el cuadro anexo:

- Por transferencia créditos Defensor del Pueblo Andaluz para convocatoria Ayudas al Desarrollo
- Por transferencia créditos Cámara de Cuentas de Andalucía para convocatoria Ayudas al Desarrollo
- Para pago prima seguro de vida y accidentes del personal (prórroga contrato) (AM 22/3/2017)
- Por modificaciones en gastos de personal y expediente de adquisición de vehículos (AM 29/6/2017)
- Para incremento retribuciones (AM 12/7/2017)
- De Cámara de Cuentas para abono suministro eléctrico
- De C. Cuentas por aportación proyectos de inversión en instalaciones técnicas (A.M. 29/11/2017)
- Generación créditos por cuotas inscripción a Asamblea Plenaria CALRE (A.M. 25/10/2017)
- Por designación de nuevo senador (AM 17/10/2017)
- Por gastos de indemnizaciones a tribunales de procesos de selección (AM 25/10/2017)

PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

| MODIFICACIONES DE CRÉDITO | | EJERCICIO 2017 | | | |
|---------------------------|--|------------------------|------------|--------------------|--------------------|
| PARTIDA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | TRANSFERENCIAS CRÉDITO | | CRÉDITOS GENERADOS | TOTAL MODIFICACIÓN |
| | | POSITIVAS | NEGATIVAS | | |
| 020.1.11B.10000 | BASICAS ALTOS CARGOS | 111.497,00 | | | 111.497,00 |
| 020.1.11B.10001 | OTRAS REMUNERACIONES A.CARGOS | 18.250,00 | | | 18.250,00 |
| 020.1.11B.11000 | RETRIBUCIONES EVENTUALES | 84.415,00 | | | 84.415,00 |
| 020.1.11B.12000 | BASICAS GRUPO A.1 | | 17.000,00 | | -17.000,00 |
| 020.1.11B.12100 | COMPLEMENTO DE DESTINO | | 35.000,00 | | -35.000,00 |
| 020.1.11B.12101 | COMPLEMENTO ESPECIFICO | 10.000,00 | | | 10.000,00 |
| 020.1.11B.12109 | RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS | 49.275,00 | | | 49.275,00 |
| 020.1.11B.13101 | COMPLEMENTO PUESTO DE TRABAJO | 1.000,00 | | | 1.000,00 |
| 020.1.11B.13109 | RETRIBUCIONES COMPLEMENTARIAS LABORAL FIJO | 725,00 | | | 725,00 |
| 020.1.11B.15000 | PRODUCTIVIDAD FUNCIONARIOS | 3.323,00 | | | 3.323,00 |
| 020.1.11B.15001 | PRODUCTIVIDAD LABORALES | 69,00 | | | 69,00 |
| 020.1.11B.16000 | SEGURIDAD SOCIAL | 20.135,00 | | | 20.135,00 |
| 020.1.11B.16200 | FORMACION PERSONAL NO LABORAL | | 40.000,00 | | -40.000,00 |
| 020.1.11B.16204 | SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE | 32.000,00 | | | 32.000,00 |
| 020.1.11B.16305 | SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTE | 800,00 | | | 800,00 |
| 020.1.11B.17002 | ADECUACIONES RETRIBUTIVAS | | 89.402,00 | | -89.402,00 |
| 020.1.11B.17009 | FONDOS ADICIONALES | | 10.000,00 | | -10.000,00 |
| 020.1.11B.22100 | ENERGIA ELECTRICA | | | 84.863,00 | 84.863,00 |
| 020.1.11B.22606 | REUNIONES Y CONFERENCIAS | | | 21.432,00 | 21.432,00 |
| 020.1.11B.22707 | EDICION DE PUBLICACIONES | | 56.100,00 | | -56.100,00 |
| 020.1.11B.23001 | DIETAS DEL PERSONAL | | 50.000,00 | | -50.000,00 |
| 020.1.11B.23301 | OTRAS INDEMNIZACIONES | 35.000,00 | | | 35.000,00 |
| 020.1.11B.34900 | OTROS GASTOS FINANCIEROS | 1.162,00 | | | 1.162,00 |
| 020.1.11B.48700 | 0,7% O.N.G. Y PROYECTOS DE AYUDA | | | 89.968,00 | 89.968,00 |
| 020.1.11B.60200 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | | 37.367,00 | | -37.367,00 |
| 020.1.11B.60301 | INSTALACIONES TECNICAS | | | 139.044,42 | 139.044,42 |
| 020.1.11B.60600 | EQUIPOS INFORMÁTICOS | | 32.782,00 | | -32.782,00 |
| | TOTAL | 367.651,00 | 367.651,00 | 335.307,42 | 335.307,42 |

8. Compromisos de gasto con cargo a ejercicios futuros

El siguiente cuadro muestra los gastos comprometidos con cargo a ejercicios posteriores a 31 de diciembre de 2017

EJERCICIOS POSTERIORES

EJERCICIO 2017

COMPROMISOS DE GASTOS ADQUIRIDOS CON CARGO AL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO

| PARTIDA PRESUPUESTARIA | DESCRIPCIÓN | 2.018 | 2.019 | 2.020 | 2.021 | AÑOS SUCESIVOS |
|------------------------|--|---------------------|-------------------|------------------|-------|----------------|
| 2017.0201.11B.16200 | FORMACION PERSONAL NO LABORAL | 12.848,00 | | | | |
| 2017.0201.11B.16204 | SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE | 71.265,55 | | | | |
| 2017.0201.11B.16211 | SEGURO DIPUTADOS | 111.462,60 | | | | |
| 2017.0201.11B.16305 | SEGUROS DE VIDA Y ACCIDENTE | 924,44 | | | | |
| 2017.0201.11B.20400 | ARRENDAMIENTOS ELEMENTOS DE TRANSPORTE | 941,85 | | | | |
| 2017.0201.11B.20500 | Arrendamiento de mobiliario y enseres | 863,94 | | | | |
| 2017.0201.11B.20600 | ARRENDAMIENTOS DE SISTEMAS PAR PROCESO INFORMACIÓN | 78.166,00 | 78.166,00 | 35.826,08 | | |
| 2017.0201.11B.21200 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | 324.127,12 | 147.271,83 | | | |
| 2017.0201.11B.21500 | MOBILIARIO Y ENSERES | 18.786,25 | | | | |
| 2017.0201.11B.21600 | EQUIPOS PROCESOS DE INFORMACION | 187.462,48 | 32.363,87 | 7.949,03 | | |
| 2017.0201.11B.22000 | ORDINARIO NO INVENTARIABLE | 6.297,55 | | | | |
| 2017.0201.11B.22001 | PRENSA, REVISTAS, LIBROS Y OTRAS | 27.122,90 | | | | |
| 2017.0201.11B.22200 | TELEFONICAS | 173.309,96 | | | | |
| 2017.0201.11B.22700 | LIMPIEZA Y ASEO | 978.417,89 | 285.371,89 | | | |
| 2017.0201.11B.22701 | SEGURIDAD | 199.242,71 | | | | |
| 2017.0201.11B.22706 | ESTUDIOS Y TRABAJOS TECNICOS | 200.071,08 | 55.941,33 | | | |
| 2017.0201.11B.60200 | EDIFICIOS Y OTRAS CONSTRUCCIONES | 13.612,50 | | | | |
| 2017.0201.11B.60301 | INSTALACIONES TECNICAS | 21.767,90 | | | | |
| 2017.0201.11B.60600 | EQUIPOS INFORMÁTICOS | 26.793,32 | | | | |
| | TOTAL | 2.453.384,04 | 599.114,92 | 43.775,11 | | |

9. Conciliación entre saldo presupuestario y resultado económico-patrimonial

Por último, se adjunta cuadro de conciliación entre el sado presupuestario y el resultado económico-patrimonial

| CONCILIACIÓN DEL RESULTADO PRESUPUESTARIO Y DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL DEL EJERCICIO 2017 | |
|---|-------------------|
| I. SALDO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO | |
| II. SALDO PRESUPUESTARIO DE EJERCICIOS CERRADOS | |
| III. TOTAL VARIACIÓN PRESUPUESTARIA (I + II) | |
| 1. GASTOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS | 313.881,38 |
| 1.a) Inversiones del presupuesto | 313.881,38 |
| 2. INGRESOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS | |
| Estados deudores no presupuestarios | |
| 4.f) Otros ingresos económicos no presupuestarios | - |
| 3. GASTOS ECONÓMICOS NO PRESUPUESTARIOS | |
| 3.a) Dotación para amortizaciones | -11.425,24 |
| 3.b) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2016 | 229.241,15 |
| 3.c) Periodificación de otros gastos devengados y no vencidos 2017 | -126.217,75 |
| 3.e) Gastos anticipados 2017 | -4.850,49 |
| 3.f) Gastos anticipados 2018 | 70.953,17 |
| 4. INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO ECONÓMICOS | |
| IV. RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL (III + 1 + 2 - 3 - 4) | 471.582,22 |