

## **9. AVANCE DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL EJERCICIO 2015**

Santa Cruz de Tenerife, 15 de julio de 2015  
ÁREA ECONÓMICA E INTERVENCIÓN  
Dpto. de Gestión Económica / MS/

Ref. Origen:

Ref. CIATF:

Trámite: **Informe semestral**

Destinatario:

**GERENCIA DEL CONSEJO INSULAR DE  
AGUAS DE TENERIFE**

## **ASUNTO: INFORME SOBRE EL ESTADO DE EJECUCIÓN SEMESTRAL DEL PRESUPUESTO 2015 DEL CONSEJO INSULAR DE AGUAS DE TENERIFE**

### **0. INTRODUCCIÓN**

Transcurrido el primer semestre del año 2015 y según los datos que se desprenden de la contabilidad presupuestaria, el estado de ejecución del Presupuesto del Consejo Insular de Aguas de Tenerife alcanza los siguientes porcentajes: **36,77 % respecto a las previsiones definitivas de ingresos y 27,69% respecto a los créditos totales del presupuesto de gastos**. No obstante lo anterior, si se tiene en cuenta los gastos que se encuentran en fase de disposición o compromiso (20.799.223,13€), la ejecución del presupuesto de gastos ascendería al 61,56%.

El presupuesto inicialmente aprobado ascendió a 30.286.943,21€, un 31,01% superior al del ejercicio 2014 (23.116.343,00€) viéndose incrementado en el primer semestre como consecuencia de la aprobación de varios expedientes de modificación de créditos por importe total de 3.498.365,95€. Todo ello ha supuesto un incremento del presupuesto en un 11,55%, hasta alcanzar a 30 de junio, la cifra definitiva de 33.785.309,16€.

### **1. ESTADO DE EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO**

#### **2.1.- Presupuesto de ingresos**

El presupuesto de ingresos del Consejo Insular de Aguas de Tenerife dotado inicialmente con un volumen de créditos de 30.286.943,21€, €, asciende a fecha 30 de junio de 2015 a la cantidad de 33.785.309,16€. Dicho incremento tiene su justificación en las siguientes modificaciones presupuestarias:

- 9 de marzo de 2015: Incorporación de remanentes afectados: 2.345.961,72€
- 25 de junio de 2015: Crédito extraordinario: 1.152.404,23€

El estado de ejecución a la finalización del semestre ascendió a 12.423.474,17€, un 36,77% sobre las previsiones definitivas, y atendiendo a la clasificación económica podemos realizar el siguiente análisis por capítulos:

### 2.1.1.- TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS

En materia de Tasas y otros ingresos los derechos reconocidos netos (1.070.388,39€) alcanzan el 83,06% de las previsiones definitivas presupuestadas (1.288.658,00€).

Dentro de este capítulo merece destacar los siguientes conceptos:

- Cánones por control de vertidos y utilización de bienes del dominio público hidráulico (339): Las previsiones en conjunto de estos dos conceptos ascienden a 470.000,00€. Los derechos reconocidos alcanzan los 450.673,49€, lo que supone el 95,89% de la previsión. Teniendo en cuenta que la liquidación de los cánones se ha realizado en el mes de febrero de 2015, la recaudación líquida alcanza el 37,27%, esto es, 167.983,06€.
- Venta por transacciones (360): Correspondiente a los ingresos derivados de la venta de energía eléctrica generada en la minicentral hidroeléctrica La Guancha. Respecto de la cantidad presupuestada, 120.653,81€ se han reconocido derechos por importe de 34.007,56€, (28,19%).

En cuanto a los ingresos derivados del servicio de gestión de demanda de interrumpibilidad contratado con Red Eléctrica de España, de una previsión de 650.000,00€ se han reconocido derechos por importe de 356.592,77€ (54,86%). Se ha recaudado la cantidad de 297.944,77€.

- Multas, recargos, intereses de demora y otros ingresos (391, 392, 393, 399): El importe de derechos reconocidos por estos conceptos asciende a la cantidad de 219.567,93€ frente a unas previsiones de 40.000,19€. Los ingresos realizados ascienden a 24.115,31€, lo que representa el 60,28€ de lo previsto.

### 2.1.2.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

En conjunto, las previsiones definitivas de este capítulo son de 16.226.588,00€, alcanzando los derechos netos el importe 8.378.555,12€, siendo por tanto el porcentaje de ejecución del 51,63%.

Dentro de este capítulo destacan los siguientes conceptos:

- Transferencias corrientes de la Entidad Local (400). El importe de los derechos reconocidos asciende a la cantidad de 1.996.959,00€, correspondiente a dos cuartas partes de la aportación que realiza el Cabildo al Organismo Autónomo para atender

gastos de personal y gastos corrientes. Se ha recaudado el importe total de los derechos reconocidos.

- Transferencias corrientes del Estado (420). Se recoge el importe estimado de la subvención de carácter anual para la producción de agua mediante plantas potabilizadoras de agua de mar en Canarias, otorgada por el Ministerio de Medio Ambiente (300.000€). Sin embargo, a lo largo del ejercicio no se han reconocido derechos ni producido ingresos.
- Ingresos de Entes Públicos y Sociedades Mercantiles de la entidad local. La previsión de ingresos de este concepto presupuestario 440 contiene íntegramente la aportación a este Organismo de la empresa público empresarial BALTEN en relación con la gestión de las infraestructuras de los Sistemas de Adeje-Arona, Noreste, AUNO y las infraestructuras vinculadas al convenio de mejora de la calidad de recursos del Oeste. Del total de previsiones del concepto 440: 1.246.732,68€ se han reconocido derechos por importe de 454.260,02€, lo que representa el 36,44%. A 30 de junio de 2015 el CIATFE no ha ingresado nada.
- Ingresos de otras Entidades Locales. Se recogen las previsiones de ingresos derivadas de los Convenios firmados entre el Consejo Insular de Aguas y diferentes Ayuntamientos de la Isla y donde se encuentran incluidos los siguientes convenios, actualmente en funcionamiento:

Convenio para la gestión de la infraestructura del Sistema de Adeje-Arona

Convenio para la gestión de la infraestructura del Sistema del Noroeste de Tenerife

Convenio del Valle de la Orotava

Convenio de Abastecimiento Urbano del N.O.

Convenio de Mejora de la calidad de los recursos en el Oeste

De las previsiones definitivas del concepto 462: 11.675.164,47€ se han reconocido derechos por 5.852.625,27€ lo que representa un 50,13% de las previsiones definitivas. Los ingresos efectivamente realizados ascienden a 3.793.136,04€.

- Transferencias corrientes de empresas privadas. El importe del concepto presupuestario 470 se corresponde con los ingresos derivados del Acuerdo de colaboración entre CIATFE, Agualia Gestión Integral y Entemanser para la gestión de las desaladoras portátiles de agua de mar instaladas en los Polígonos de Güimar y Granadilla. El importe previsto inicialmente asciende a 68.181,80€. Concluido el primer semestre del ejercicio se han generado derechos por importe de 2.118,62€, que han sido recaudados en su totalidad.
- Transferencias corrientes de la Unión Europea. En este ejercicio las previsiones son simbólicas. No se han reconocido derechos.

### 2.1.3.- INGRESOS PATRIMONIALES

Frente a unas previsiones simbólicas, se han reconocido derechos e ingresos durante el periodo por importe de 64,07€ en concepto de liquidación de intereses de

depósitos de las cuentas del Consejo Insular de Aguas en la entidad financiera con la que opera.

#### 2.1.4.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

El capítulo VII partía con una dotación inicial de 12.771.693,21€, correspondiendo 9.304.819,74€ a la aportación del Cabildo y 3.466.868,08€ a la aportación de fondos FEDER previstos. A fecha 30 de junio, se mantienen las previsiones definitivas y se han reconocido derechos por importe de 2.974.466,59€, de aportaciones del cabildo Insular de Tenerife.

#### 2.1.5.- ACTIVOS FINANCIEROS

En cuanto al capítulo de Activos Financieros, dotado inicialmente con 2,00€, se ha visto incrementado en 3.498.365,95€ como consecuencia de la utilización de Remanente Líquido de Tesorería para la financiación de un expediente de incorporación de remanentes afectados, destinados a la tramitación de compromisos de gastos afectados adquiridos a lo largo del ejercicio 2014 y también por la aprobación de un expediente de crédito extraordinario para financiar con remanente líquido de tesorería general inversiones inaplazables.

### 2.2.- Presupuesto de gastos

El presupuesto de gastos del Organismo dotado inicialmente con un total de créditos de 30.286.943,21€, asciende a fecha 30 de junio de 2015 a la cantidad de 33.785.309,16€, como consecuencia de las modificaciones presupuestarias ya comentadas en el apartado relativo al presupuesto de ingresos.

Las obligaciones reconocidas al término del semestre ascienden a 9.356.787,03€, es decir, un 27,69% de las previsiones definitivas. No obstante, la cifra de gastos comprometidos alcanzaba los 20.799.223,13€, lo que supone una ejecución del presupuesto de gastos ascendente al 61,56%.

Atendiendo a la clasificación económica podemos realizar el siguiente análisis por capítulos.

#### 2.2.1.- GASTOS DE PERSONAL

El importe de los créditos del capítulo de gastos de personal es de 4.272.957,00€. Transcurrido el primer semestre del ejercicio, el volumen de obligaciones reconocidas ascendió a 2.057.857,80€ (48,16%), lo que refleja un ritmo equilibrado de ejecución, justificado por la naturaleza de los gastos que se imputan a dicho capítulo.

#### 2.2.2.- GASTOS EN BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS

El presupuesto del capítulo II, dotado inicialmente con 13.067.024,00€ se ha visto incrementado en 256.529,06€, derivado de la tramitación del expediente de incorporación de remanentes de créditos anteriormente comentado. Con ello, la previsión definitiva asciende

a la finalización del semestre a 13.323.553,06€, mientras que las obligaciones reconocidas se situaron en 4.695.171,45€ (35,23%).

El capítulo merece un análisis detallado de los programas más significativos:

- Programa 1 (Funcionamiento del CIA).

Del volumen de créditos definitivos (687.371,24€), se han reconocido obligaciones por importe de 254.574,35€, lo que representa el 37,04% de la dotación.

- Programa 8 (Gestión Infraestructura Sistema Adeje-Arona).

Tiene una dotación de 9.179.498,05€ y se han reconocido obligaciones por importe de 3.215.222,26€ en concepto de suministros, energía eléctrica y gastos de operación y mantenimiento en relación con las infraestructuras del Sistema de desalación y depuración de Adeje-Arona, lo que representa un grado de ejecución del 35,03%.

- Programa 10 (Gestión Infraestructura Sistema Saneamiento del N.E.).

Este programa creado para la gestión de las infraestructuras del Sistema de saneamiento del Nordeste de Tenerife tiene una dotación de 581.434,96€. Las obligaciones reconocidas ascienden a 109.228,66€ (18,79%), todo ello en concepto de suministros, energía eléctrica y gastos de operación y mantenimiento.

- Programa 11 (Gestión Infraestructura Sistema Valle de la Orotava).

Este programa creado para la gestión de las infraestructuras del Sistema del Valle de la Orotava tiene una dotación de 951.089,26€, de los cuales se han reconocido obligaciones por importe de 320.261,66€ (33,67%), en concepto de suministros, energía eléctrica y gastos de operación y mantenimiento.

- Programa 13 (Abastecimiento Urbano del Noroeste).

Este programa creado para la gestión de las infraestructuras del sistema comarcal del Noroeste destinadas al abastecimiento urbano, tiene una dotación de 1.210.720,94€ de los cuales se han reconocido obligaciones por importe de 390.153,02€ (32,22%), en concepto de suministros, energía eléctrica y gastos de operación y mantenimiento.

- Programa 14 (Mejora de calidad de los recursos en el Oeste)

Este programa creado para la gestión de las infraestructuras del sistema comarcal del Oeste integradas por la desalinizadora de Aripe, desalinizadora de Tamaimo y las conducciones asociadas, tiene una dotación de 560.797,31€ de los cuales se han

reconocido obligaciones por importe de 261.109,85€, (46,56%), en concepto de suministros, energía eléctrica y gastos de operación y mantenimiento.

### 2.2.3.- GASTOS FINANCIEROS

Constituye un capítulo con una dotación simbólica de 2,00€. Al semestre no se han reconocido obligaciones.

### 2.2.4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES

La dotación definitiva del capítulo IV es de 330.596,34€, destinado al abono de la subvención que recibe el Consejo Insular de Aguas en nombre de los Ayuntamientos de Adeje y Arona en concepto de producción de agua desalada mediante tratamiento en estación potabilizadora de agua de mar, procedente de la Secretaría de Estado de Medio Rural y Agua. No existen obligaciones reconocidas.

### 2.2.5.- INVERSIONES REALES

Tradicionalmente, el capítulo de inversiones reales venía siendo el capítulo que concentraba el grueso del presupuesto de gastos del Organismo, de modo que su evolución condicionaba el estado de ejecución del presupuesto global del ejercicio.

Tras varios años de minoración del presupuesto de inversión, el ejercicio 2015 ha visto incrementarse la dotación inicial hasta los 12.336.962,21€ de créditos iniciales.

La dotación inicialmente aprobada se ha visto incrementada como consecuencia de la incorporación de remanentes de crédito del ejercicio anterior y de generación de crédito para inversiones de carácter afectado, por importe total de 2.427.194,15€. En definitiva, se alcanza un presupuesto para inversiones reales que asciende a 14.764.156,36€.

A fecha 30 de junio se encuentran en proceso de licitación (fase A): 9.326.644,70€ (63,17%) mientras que se en fase de disposición (D) el importe de los créditos es de 9.062.692,32€ (61,38%). Las obligaciones reconocidas alcanzan la cantidad de 2.513.935,07€ (17,03%).

Si atendemos a la clasificación por programas presupuestarios obtenemos los siguientes datos:

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	Créditos totales	Gastos comprometidos	Obligaciones reconoc.
FUNCIONAMIENTO DEL C.I.A.	50.021,00	42.806,52	30.308,92
GESTIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA HIDRÁULICA	179.551,11	0,00	0,00
ABASTECIMIENTO URBANO	1.248.853,91	523.590,90	523.590,90
DEPURACIÓN Y REUTILIZACIÓN	1.001.086,85	917.565,85	190.974,40
DESALACIÓN	20,00	11.005,63	11.005,63
APROVECHAMIENTOS HIDROELÉCTRICOS	21,00	0,00	0,00
OTRAS OBRAS HIDRÁULICAS	7.632.027,56	3.844.454,74	1.234.581,86
GESTIÓN INFRAESTRUCTURA SISTEMA ADEJE-ARONA	3.464.506,50	3.001.795,10	352.595,10
CONVENIO OBRAS HIDRÁULICAS INTERÉS GENERAL NACIÓN	30.022,00	0,00	0,00
GESTIÓN INFRAESTRUCTURA SISTEMA SANEAMIENTO N.E.	21,00	2.619,11	2.619,11
GESTIÓN INFRAESTRUCTURA SISTEMA VALLE LA OROTAVA	307.762,35	257.141,92	83.223,45
GESTIÓN INFRAESTRUCTURA SISTEMA VALLE DE GÚIMAR	22,00	0,00	0,00
ABASTECIMIENTO URBANO DEL N.O.	850.219,08	448.851,58	72.176,20
MEJORA DE CALIDAD DE LOS RECURSOS DEL OESTE	22,00	12.859,50	12.859,50
	<b>14.764.156,36</b>	<b>9.062.690,85</b>	<b>2.513.935,07</b>

#### 2.2.6.- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL

La dotación inicial del capítulo VII era de 600.000,00€ viéndose modificada como consecuencia de un expediente de incorporación de remanentes por importe de 484046,40€ resultando una dotación definitiva de 1.084.046,40€. Dicha dotación se destina a la concesión de auxilios a la iniciativa privada para la ejecución de obras hidráulicas.

Del montante global de recursos asignados a este capítulo, las obligaciones reconocidas ascendían a 30 de junio, tan sólo a 89.822,71€ (8,29%)

#### 2.2.7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este capítulo podemos distinguir por un lado los conceptos 830 y 831 que tienen un carácter simbólico en este Organismo. Por otra parte el concepto 860 en el que se encuentra recogida la previsión de adquisición de participaciones en empresas de fuera del sector público.

La dotación inicial de este concepto era de 10.000,00€, cuyo destino es la adquisición de participaciones de la empresa GESTA. A fecha 30 de junio no se ha llevado a cabo ningún gasto.

## 2. SITUACIÓN DE LA TESORERÍA



Los fondos disponibles en la tesorería del Organismo a la finalización del semestre ascendían a 989.547,31€.

La situación de los diferentes ordinales a 30 de junio era la siguiente:

Descripción	Cod. Cuenta	Saldo 1/01/2015	Ingresos	Pagos	Saldo 30/06/2015
CUENTA RESTRINGIDA RECAUDACIÓN TASAS Y OTROS	012200058977	23.309,80	46.795,78	43.794,77	26.310,81
CUENTA RESTRINGIDA RECAUDACIÓN CÁNONES	052200058412	5.837,79	105.399,98	110.149,59	1.088,18
CUENTA GENERAL (CAIXA)	002200059297	2.520.160,33	12.168.526,79	13.780.832,11	907.855,01
CUENTA GENERAL(LACAIXA)	410200034569	1,93			1,93
BANCO COOPERATIVO ESPAÑOL, S.A.	542369680422		50.636,74		50.636,74
CUENTA GENERICA DE CONTROL DE P.JUSTIFICAR		3.877,07	2.514,82	6.079,22	312,67
CUENTA HABILITADO ANTICIPO CAJA FIJA	032200059536	2.446,12	2.067,01	1.513,13	3.000,00
FORMALIZACIÓN			18.621,79	18.279,82	341,97
TOTALES:		2.555.633,04	12.394.562,91	13.960.648,64	989.547,31

Departamento de Gestión Económica,

Montserrat Sanguino Eñas

Conforme,  
El Gerente,

José D. Fernández Bethencourt

Clasificación CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.288.658,00		1.288.658,00	958.919,17	481.117,17	341,05	480.776,12	478.143,05	-329.738,83
4	TRANSFERENCIAS PÚBLICAS Y OTROS INGRESOS	16.228.588,00		16.228.588,00	8.378.555,12	5.864.805,87		5.864.805,87	2.513.749,25	-7.848.032,88
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1,00		1,00	64,07	64,07		64,07		63,07
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	1,00		1,00						-1,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.771.683,21		12.771.683,21	2.974.466,59	2.974.466,59		2.974.466,59		-8.797.226,82
8	ACTIVOS FINANCIEROS	2,00	3.498.365,95	3.498.367,95						-3.498.367,95
	<b>Suma Total Ingresos.</b>	<b>30.286.943,21</b>	<b>3.498.365,95</b>	<b>33.785.309,16</b>	<b>12.312.004,95</b>	<b>9.320.453,70</b>	<b>341,05</b>	<b>9.320.112,65</b>	<b>2.991.892,30</b>	<b>-21.473.304,21</b>

PRESUPUESTO DE GASTOS 2015

Clasificación CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	4.272.957,00		4.272.957,00	2.057.657,80	2.057.571,27	12,00	2.057.559,27	298,53	2.215.089,20
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	13.067.024,00	256.529,06	13.323.553,06	4.685.171,45	3.892.344,67	126,00	3.892.218,67	802.952,78	8.628.381,61
3	GASTOS FINANCIEROS									
4	TRANSFERENCIAS FINANCIERAS	12.336.962,21	330.596,34	12.667.558,55	2.513.935,07	2.324.948,92		2.324.948,92	188.986,15	330.596,34
6	INVERSIONES REALES	600.000,00	2.427.194,15	3.027.194,15	69.622,71	69.622,71		69.622,71		12.250.221,29
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.000,00	484.046,40	494.046,40						984.223,69
8	ACTIVOS FINANCIEROS									10.000,00
	<b>Suma Total Gastos.</b>	<b>30.296.943,21</b>	<b>3.498.365,95</b>	<b>33.795.309,16</b>	<b>9.356.787,03</b>	<b>8.364.687,57</b>	<b>138,00</b>	<b>8.364.549,57</b>	<b>992.237,46</b>	<b>24.428.522,13</b>

	Diferencia...	2.955.217,92	955.766,13	203,05	955.563,08	1.999.654,84	2.955.217,92
--	---------------	--------------	------------	--------	------------	--------------	--------------

ESTADO DE EJECUCIÓN

Clasificación CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones	Previsiones Definitivas	Derechos Netos	Ingresos Realizados	Devoluciones de Ingresos	Recaudación Líquida	Pendiente de Cobro	Estado de Ejecución
3	TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS	1.288.658,00		1.288.658,00	1.456.152,41	1.001.189,87	1.184,09	1.000.005,78	456.146,63	167.494,41
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	16.226.588,00	65.458,31	16.292.046,31	13.482.683,39	10.961.725,52	7.133,90	10.954.591,62	2.528.091,77	-2.809.362,92
5	INGRESOS PATRIMONIALES	1,00		1,00	83,46	83,46		83,46		82,46
6	ENAJENACIÓN DE INVERSIONES	1,00		1,00						-1,00
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	12.771.693,21		12.771.693,21	7.169.468,00	7.169.468,00		7.169.468,00		-5.602.225,21
8	ACTIVOS FINANCIEROS	2,00	3.498.365,95	3.498.367,95						-3.498.367,95
	Suma Total Ingresos.	30.286.943,21	3.563.824,26	33.850.767,47	22.108.387,26	19.132.466,85	8.317,99	19.124.148,86	2.984.238,40	-11.742.380,21

PRESUPUESTO DE GASTOS 2015

ESTADO DE EJECUCIÓN

Clasificación CAPÍTULO	DENOMINACIÓN DE LOS CAPÍTULOS	Créditos Iniciales	Modificaciones	Créditos Totales	Obligaciones Reconocidas	Pagos Realizados	Reintegros de Gastos	Pagos Líquidos	Pendiente de Pago	Estado de Ejecución
1	GASTOS DE PERSONAL	4.272.957,00	65.458,31	4.338.415,31	3.294.781,21	3.288.335,29	12,00	3.288.333,29	6.457,92	1.043.634,10
2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS	13.067.024,00	326.529,06	13.393.553,06	9.513.035,09	8.449.778,75	366,35	8.449.412,40	1.063.622,69	3.880.517,97
3	GASTOS FINANCIEROS		330.596,34	330.596,34						330.596,34
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.338.962,21	2.357.194,15	14.694.156,36	7.740.015,06	6.582.108,92		6.582.108,92	1.157.906,14	6.954.141,30
6	INVERSIONES REALES	600.000,00	484.046,40	1.084.046,40	156.392,85	156.392,85		156.392,85		927.653,55
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	10.000,00		10.000,00						10.000,00
8	ACTIVOS FINANCIEROS									
	Suma Total Gastos.	30.286.943,21	3.563.824,26	33.850.767,47	20.704.224,21	18.476.615,81	378,35	18.476.237,46	2.227.986,75	13.146.543,26

	Diferencia...		1.404.163,05	655.851,04	7.939,64	647.911,40	756.251,65	1.404.163,05
--	---------------	--	--------------	------------	----------	------------	------------	--------------