



AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

LIQUIDACIÓN EJERCICIO 2022

Situación Financiera a 31/12/2022 : BUENA

- ✓ Fondos Líquidos a 31/12/2022: 64,4 Millones de €
- ✓ Deuda no dispuesta de ejercicios anteriores: 27,9 M.
- ✓ Deuda prevista para 2023: 7,2 M.
- ✓ No se preveen contratar Operaciones de Tesorería en 2023
- ✓ Pago a Proveedores: 16,59 días

FASES DE EJECUCION DEL GASTO

C

A

D

O

P

0 - P RESIDUOS (Acreedores)

D - O

Saldo de Disposiciones

A - D

“ “ Autorizaciones

C - A

“ “ Créditos

REMANENTES DE CREDITO

Se incorporan al Ejercicio siguiente si hay suficientes Recursos Financieros, mediante una modificación presupuestaria denominada Incorporación de Remanentes de Crédito.

RESUMEN GASTOS 2022

Créditos para gastar		499.205.387,06
Encargos pendientes a adjudicar (FASE A)	87,08 %	434.731.029,45
Encargos no concluidos (FASE D)	84,67 %	422.710.475,92
Créditos gastados (FASE O)	71,63 %	357.578.714,96
Créditos imputados al 2023	92,97 %	113.929.224,50
Créditos Disponibles 2023	7,03 %	8.615.222,45

FASES DE EJECUCION DEL INGRESO

P

C

R

I

R - I RESIDUOS (Deudores)

P - C

C - R

Compromisos de Ingreso

Previsiones de Ingreso

Junto con: Remanente de Tesorería.

Constituyen Recursos Financieros para la modificación presupuestaria de Incorporación de Remanentes de Crédito.

DEUDORES

88.885.346,71

◆ Presupuestarios (R – I)	104.056.984,38
◆ Previsión Dudoso Cobro	- 21.719.350,61
◆ No Presupuestarios	6.547.712,94

DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

6.547.712,94

◆ Anoeta Kiroldedia	3.700.000,00
◆ Etxegintza	1.117.756,00
◆ Escuela de Música	788.507,64
◆ Anticipos al personal	592.923,94
◆ Anticipo Juzgados, Gestorias y Otros (Viajes, Departamentos etc.)	348.525,36

ACREEDORES

31.218.963,04

- ◆ Presupuestarios (O – P) 14.606.263,45
- ◆ No Presupuestarios 16.612.699,59

ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS 16.612.699,59

♦ Fianzas	8.595.763,33
♦ CAPV	1.846.721,28
♦ Retenciones IRPF	2.445.441,44
♦ San Bartolome	1.500.000,00
♦ Comision Europea	423.298,81
♦ Canon Agua y Cuota Cámara	141.762,62
♦ Otros	1.659.712,11

1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.2022	66.473.778,12
◆ Deudores	110.604.697,32
◆ Acreedores	- 30.900.844,24
◆ Ajustes (dudoso cobro y desviacion)	- 23.633.184,25

Remanente de Tesorería **122.544.446,95**

2º REMANENTE DE TESORERÍA Y ACTUACIONES EN MARCHA

◆ Remanente de Tesorería	122.544.446,95
◆ Gastos en tramitación	- 113.929.224,50

Excedente Ejercicio 2023
8.615.222,45

3º APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Sería conveniente no utilizar el total del excedente hasta comprobar la normal ejecución de ingresos y gastos de 2023.

<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2022</u>	104.056.984,38
--	----------------

<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/03/2023</u>	44.459.007,01
--	---------------

<u>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2022</u>	14.606.263,45
--	---------------

<u>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 31/03/2023</u>	4.214.759,60
--	--------------

4º EXPLICACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2022

ELEMENTOS POSITIVOS	44.093.884,81
----------------------------	----------------------

* <i>Superávit 2020 no utilizado</i>	8.615.222,45
--------------------------------------	--------------

* <i>Aumento Ahorro Corriente</i>	22.157.844,36
-----------------------------------	---------------

* <i>No disposición prestamos 2022</i>	13.320.818,00
--	---------------

ELEMENTOS NEGATIVOS	3.269.475,47
----------------------------	---------------------

* <i>Anulación Residuos de Ingresos Ordinarios</i>	1.427.708,06
--	--------------

* <i>Mayor dudoso cobro</i>	1.841.767,41
-----------------------------	--------------

5º VARIACIONES DE INGRESOS ORDINARIOS MÁS SIGNIFICATIVOS (Millones de €)

Fondo Foral de Financiación Municipal	+ 5,4
IAE	+ 1,5
ICIO	+ 0,15

5º VARIACIONES DE INGRESOS DE CAPITAL MÁS SIGNIFICATIVOS (2)

Menores ingresos de capital

Nuevos préstamos no dispuestos presupuesto 2022	- 13,3
---	--------

6º INGRESOS DE DUDOSO COBRO NORMA FORAL 21/2003

- ✓ Dudoso Cobro todo lo que tenga antigüedad superior a 2 años.
- ✓ Pendiente de Cobro anterior a 31/12/2020 21.719.350,61

7º MENORES GASTOS

	Liquidación 2022	%	Liquidación 2021	%
Personal	88.522.118,93	29,07	84.838.784,30	29,67
Funcionamiento	96.880.880,64	31,82	96.224.781,53	33,65
Intereses	388.200,96	0,12	461.821,85	0,16
Transferencias	118.670.297,01	38,97	104.402.829,49	36,51
I. Corrientes	304.461.497,54	100	285.928.217,17	100

8º EVOLUCIÓN DEL AHORRO CORRIENTE (1)

Previsión de Ahorro Corriente en el Presupuesto	7.366.506,00
♦ <i>Ingresos Corrientes</i>	322.257.058,00
♦ <i>Gastos Corrientes</i>	- 314.890.552,00
 Ahorro Corriente generado	 29.524.350,36
♦ <i>Ingresos Corrientes</i>	340.406.995,37
♦ <i>Gastos Corrientes</i>	- 310.882.645,01
 Variación del Ahorro Corriente	 22.157.844,36

9º EVOLUCIÓN DE LA DEUDA

Deuda a 31.12.2021	72.769.978,38
Deuda a 31.12. 2022	66.101.899,02
Variación de la Deuda	- 6.668.079,36
Deuda / Ingresos ordinarios	19,42 %
Indice Legal	70 %

10º RATIOS DE INTERES

Variación de los Ingresos Corrientes

<i>Liquidación 2022</i>	340.406.995,37
<i>Liquidación 2021</i>	326.758.697,22
<i>Variación</i>	+ 4,18 %

Variación de los Gastos Corrientes

<i>Liquidación 2022</i>	304.461.497,54
<i>Liquidación 2021</i>	298.094.912,99
<i>Variación</i>	+2,14 %

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Servicio de deuda/Gasto corriente</i>	2,24%	4,24%
<i>Servicio de deuda/Ingreso corriente</i>	2%	3,86%

11º ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA: LAS CLAVES

1. ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA

(Derechos Reconocidos Capítulos 1 a 7 de Ingresos) - (Obligaciones

Reconocidas Capítulos 1 a 7 de Gastos)

Positivo

Liquidación Ejercicio 2022

35.472.384,59

SUSPENSIÓN DE LAS REGLAS FISCALES

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Presupuesto Ordinario	314.360.217	331.657.025	313.620.038	331.523.893
Obligaciones Reconocidas Ordinarias	280.998.810	297.390.249	285.928.217	304.461.498
Inversiones Presupuesto	166.966.754	154.586.095	130.749.640	112.804.981,39
Inversiones Obligaciones Reconocidas	63.916.108	41.437.399	45.517.869	39.152.200,57

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Presupuesto Definitivo	481.326.971,03	486.243.123,00	499.440.241,91	499.205.387,06
Gastos Autorizados	434.659.289,45	428.296.671,00	447.594.031,34	434.731.029,45
<u>Gastos Autorizados</u>				
Presupuesto Definitivo	90,30%	88,08%	89,61%	87,08%
Obligaciones Reconocidas	344.914.917,97	338.827.647,00	373.095.118,27	357.578.714,96
<u>Obligaciones Reconocidas</u>				
Presupuesto Definitivo	71,66%	69,68%	74,70%	71,62%



ORGANISMOS AUTÓNOMOS



1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.22	139.463,21
◆ Deudores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	1.095.461,24
◆ Acreedores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	369.629,13

<i>Remanente de Tesorería</i>	865.295,32
-------------------------------	-------------------

2º INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO

◆ Incorporación de remanente de crédito	2.336.229,55
◆ Aportación municipal	1.470.934,23
◆ Remanente de tesorería	865.295,32

3º SITUACIÓN FINANCIERA REAL

No ha habido ahorro en la aportación Municipal



SITUACIÓN FINANCIERA DE EQUILIBRIO



4º MENOR GASTO

- Cap. 1 Retrasos en las contrataciones
- Cap. 2 Partida de mantenimiento de aplicaciones

5º VARIACIÓN INGRESO

Sin incidencias importantes



6º DESGLOSE DE LOS DEUDORES

DEUDORES PRESUPUESTARIOS		1.065.606,45
Aportación Municipal	1.065.606,45	
DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		29.854,79
Anticipo remuneraciones	29.735,00	
Gastos anticipados y otros deudores	119,79	

7º DESGLOSE DE LOS ACREEDORES

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS		85.015,01
Varios	85.015,01	
ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		284.614,12
Hacienda Pública acreedora (IRPF)	240.281,66	
Elkarkidetzeta y Seguridad Social	24.849,94	
Fianzas recibidas	19.482,52	

SALDO PRESUPUESTARIO AL 30/03/2023

DEUDORES	0.00	ACREEDORES	10.203,88
----------	------	------------	-----------



8º RATIOS DE INTERES

Variación de los Gastos Corrientes

<i>Liquidación 2022</i>	6.932.395,54
<i>Liquidación 2021</i>	6.126.305,73
<i>Variación</i>	13,16%

Variación de los Ingresos Corrientes

<i>Liquidación 2022</i>	7.124.927,00
<i>Liquidación 2021</i>	6.776.921,89
<i>Variación</i>	5,14%

Ingresos Propios e Ingresos Ajenos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<i>Ingresos Propios / Ingresos Totales</i>	0,00%	0,01%
<i>Aportación municipal / Ingresos Totales</i>	100%	99,99%

Periodo medio de pago a proveedores

8,94 días



10º EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Presupuesto Definitivo	9.576.972,31	9.361.807,01	8.077.300,25	10.355.763,48
Gastos Autorizados	9.012.469,04	8.635.809,73	7.636.617,40	9.804.819,23
G.Autor/Pto.Def	% 94,11	92,52	94,54	94,68
Obligaciones Reconocidas	7.373.263,91	7.525.065,04	6.709.169,44	7.468.589,68
O. Reco./ Pto.Def	% 76,99	80,38	83,06	72,12
% Gastos Corrientes Autorizados	95,77%	92,56%	95,06%	95,54%
%Gastos corrientes Obligac. Reconocidas	88,17%	87,14%	85,81%	89,52%
% Inversiones Autorizadas	87,28%	90,68%	90,59%	92,11%
%Inversiones Obligaciones Reconocidas	31,12%	46,52%	62,12%	20,53%



1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.22	87.614,46
◆ Deudores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	1.123.173,01
◆ Acreedores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	1.100.905,45

Remanente de Tesorería **109.881,02**

2º INCORPORACIÓN DE REMANENTE DE CRÉDITO

◆ Incorporación de remanente de crédito	218.867,37
◆ Aportación municipal	130.182,77
◆ Remanente de tesorería	88.684,60

3º SITUACIÓN FINANCIERA REAL

No ha habido ahorro en la aportación

SUPERAVIT 21.196,42 €



4º VARIACIONES EN INGRESOS Y GASTOS

VARIACIONES EN LOS INGRESOS

Cap. 3 **Menos matriculas y sin colonias musicales.**

MENORES GASTOS

- Cap. 1** **Se ha ejecutado en su totalidad.**
- Cap. 2** **Colonias musicales y otras actuaciones.**
- Cap. 6** **menor gasto en la partida maquinaria, instalaciones y utillaje.**



5º DESGLOSE DE LOS DEUDORES

DEUDORES PRESUPUESTARIOS		1.107.896,38
Gobierno Vasco	1.107.228,88	
Otros	667,50	
DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		15.275,63
Créditos al Personal e IVA	15.275,63	

6º DESGLOSE DE LOS ACREEDORES

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS		40.850,50
Varios	40.850,50	
ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		1.060.054,95
Anticipo Ayuntamiento	788.507,64	
Entidades Públicas (H. Pública, Elkarki y Sg. Social)	270.660,86	
Fianzas recibidas	886,45	

SALDO PRESUPUESTARIO AL 30/03/2023

DEUDORES	0,00	ACREEDORES	11.544,60
----------	------	------------	-----------



7º RATIOS DE INTERES

Variación de los Ingresos Corrientes

Liquidación 2022	5.935.407,01
Liquidación 2021	5.409.139,79
Variación	9,73 %

Ingresos Propios e Ingresos Municipales

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos Propios / Ingresos Totales	39,65 %	40,47 %
Aportación Municipal / Ingresos Totales	60,35 %	59,53 %

Variación de los Gastos Corrientes

Liquidación 2022	5.903.905,92
Liquidación 2021	5.261.715,20
Variación	12,20 %

Periodo medio de pago a proveedores 14,11 días



ESCUELA MUNICIPAL DE MÚSICA Y DANZA

9º EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	2019	2020	2021	2022
Presupuesto Definitivo	4.599.897,50	5.127.390,18	5.457.408,54	6.265.834,68
Gastos Autorizados	4.510.242,14	4.933.158,93	4.939.800,12	6.046.921,70
<u>Gastos Autorizados</u>				
Presupuesto Definitivo	96,21%	90,52%	90,83%	96,51%
Obligaciones Reconocidas	4.785.721,39	4.729.528,7	5.389.044,6	5.951.238,82
<u>Obligaciones Reconocidas</u>				
Presupuesto Definitivo	93,34%	86,66%	90,19%	94,98%
% Gastos Corrientes Autorizados	96,60%	91,12%	91,93%	98,76%
% Obligac. Reconoc. Gasto Corriente	96,36%	87,70%	91,58%	98,03%
% Inversiones Autorizadas	86,83%	77,30%	63,27%	40,80%
% Obligac. Reconoc. de Inversiones	20,39%	63,84%	55,44%	19,45%

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
--	-------------	-------------	-------------	-------------

1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.2022	1.375.788,76
◆ Deudores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	4.162.215,86
◆ Dotación dudoso cobro	- 13.700,03
◆ Acreedores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	2.344.504,35

Remanente de Tesorería

3.179.800,24

2º INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO

◆ Incorporación de remanente de crédito	6.910.641,61
◆ Aportación municipal pendiente de reconocer	4.065.016,96
◆ Remanente de Tesorería	2.845.624,65

3º SITUACIÓN FINANCIERA REAL

SUPERAVIT de 334.175,59 y no ha habido ahorro en la aportación municipal .

4º DETALLE DE LA INCORPORACIÓN DE REMANENTES

<u>Capítulo 1 Gastos medicos (acción social)</u>		2.643,84
<u>Capítulo 2 (Gastos en bienes corrientes y servicios)</u>		1.621.841,53
Compensación económica Zuhaizti	310.000,00	
Kirol Ekintzak	176.018,19	
Limpieza	167.376,05	
Compensación económica campos de fútbol	145.309,41	
Arrendamiento maquinaria	136.312,17	
Reparación y mantenimiento	123.983,43	
Socorrismo	75.496,57	
Proyectos y certificados	64.673,09	
Agua	63.213,37	
Mantenimiento instalac. Eléctricas y Térmicas	43.841,40	
Compensación económica Riberas	30.294,00	
Otros (vigilancia, productos piscina...)	285.323,85	
<u>Capítulo 4 (Subvenciones corrientes)</u>		940.248,94
<u>Capítulo 6 (Inversiones)</u>		1.510.907,30
<u>Capítulo 7 (Subvenciones de Capital)</u>		2.835.000,00
Campo de hockey	2.835.000,00	
TOTAL		6.910.641,61

5º VARIACIONES EN LOS GASTOS Y EN LOS INGRESOS

GASTOS

Menor gasto :

- Personal: Primas por jubilación. 11 mensualidades SS social. Criterio caja
- Menos clases kirola ekintzak y Natación escolar, socorristas. Menor gasto limpieza y aseo.

INGRESOS

Menos ingresos:

- Menor inscripciones kirol ekintzak y abonados kirol txartela.



6º DESGLOSE DE LOS DEUDORES

DEUDORES PRESUPUESTARIOS		3.990.083,60
Aportación Ayuntamiento corriente	3.456.688,08	
Subven. Capital DFG	101.053,00	
Abonados (KT)	209.923,88	
Otros	222.418,64	
Dudoso cobro	- 13.700,03	
DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		172.132,26
Créditos al personal	11.830,00	
Hacienda deudora por IVA y otros	160.302,26	

7º DESGLOSE DE LOS ACREEDORES

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS		458.500,88
Varios	458.500,88	
ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		1.886.003,47
Ingresos anticipados cursillos	691.699,98	
Fianzas y depósitos	1.004.976,21	
Entidades Públicas acreedoras	150.772,33	
Otros	38.554,95	

SALDO PRESUPUESTARIO AL 25/03/2023

DEUDORES	3.667.062,00	ACREEDORES	2.052,22
----------	--------------	------------	----------

8º RATIOS DE INTERES

Variación de los Ingresos Corrientes

<i>Liquidación 2022</i>	17.575.217,20
<i>Liquidación 2021</i>	18.039.737,00
<i>Variación</i>	-2,57 %

Variación de los Gastos Corrientes

<i>Liquidación 2022</i>	16.948.610,63
<i>Liquidación 2021</i>	15.536.382,07
<i>Variación</i>	9,09 %

Autofinanciación

<i>Liquidación 2022</i>	47,24 %
<i>Liquidación 2021</i>	50 %

Periodo Medio de pago

9,19 días

10º EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Presupuesto Definitivo	21.296.699,24	20.562.593,51	24.929.532,05	26.512.909,56
Gastos Autorizados	21.054.809,83	17.773.195,48	22.244.840,33	25.371.978,96
<u>Gastos Autorizados</u>				
% Presupuesto Definitivo	98,86	86,43	89,23	95,70
Obligaciones Reconocidas	18.209.063,90	13.879.060,26	16.373.189,46	18.480.217,43
<u>Obligaciones Reconocidas</u>				
% Presupuesto Definitivo	85,50	67,50	65,68	69,70
% Gastos Corrientes Autoriz.	98,74%	88,39%	87,56%	94,63%
% Oblig. Reconoc. Gasto Corrien.	87,87%	70,77%	77,10%	82,19%
% Inversiones Autorizadas	99,53%	70,14%	96,26%	99,43%
% Oblig. Reconoc. de Inversiones	72,84%	40,23%	17,51%	25,99%

PATRONATO MUNICIPAL DE DEPORTES

11º RESUMEN DEL GASTO POR PROGRAMAS

Programa	Presupuesto	Gastos Autor.	%	Oblig.Recon.	%
Dirección y Administración					
<i>Gasto corriente</i>	4.327.900,28	4.152.888,02	96%	4.011.190,52	92%
<i>Inversión</i>	2.975.767,42	2.956.887,34	99%	1.464.860,12	49%
Velódromo A. Elorza	1.053.038,93	1.044.108,40	99%	969.251,24	92%
Polideportivo J.Antonio Gaska	579.060,84	497.701,51	86%	457.076,79	79%
Piscinas Paco Yoldi	1.739.410,76	1.725.771,79	99%	1.573.275,58	90%
Polideportivo Bidebieta	1.050.539,17	961.870,18	92%	888.150,93	85%
San Sebastián-Arena 2016	384.816,10	353.549,11	92%	314.578,76	82%
Intxaurreondo	1.420.045,10	1.413.530,49	99%	1.361.868,36	96%
Polideportivo Alza	1.330.591,94	1.143.466,06	86%	1.007.375,20	76%
Polideportivo de Egia	429.868,03	408.914,89	95%	370.079,12	86%
Polideportivo Benta Berri	1.269.257,83	1.241.737,27	98%	1.191.671,33	94%
Polideportivo Zuhaitzi	875.288,62	812.993,74	93%	502.993,74	57%
Riberas	370.000	370.000	100%	339.706,00	92%
Polideportivo Etxadi	1.059.905,73	1.020.985,52	97%	975.104,68	92%
Instalaciones abiertas	495.820,70	413.546,89	83%	350.767,57	71%
Actividades deportivas	3.798.081,48	3.581.776,76	94%	2.410.325,91	63%
Campos de Futbol	438.516,63	437.250,99	99%	291.941,58	67%
Campo de Hockey	2.915.000,00	2.835.000,00	97%	0,00	–
TOTAL	26.512.909,56	25.371.978,96	96%	18.480.217,43	70%

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
12º NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN	55%	52%	50%	47%