



AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

LIQUIDACIÓN EJERCICIO 2021

Situación Financiera a 31/12/2021 : BUENA

- ✓ Fondos Líquidos a 31/12/2021: 52,2 Millones de €
- ✓ Reducción de deuda en 2021: 45,1 M.
- ✓ Deuda prevista para 2022: 13,3 M.
- ✓ No se van a contratar Operaciones de Tesorería en 2022
- ✓ Pago a Proveedores: 44 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 2021

Créditos para gastar		499.440.241,91
Créditos gastados según la ley	74,70 %	373.095.118,27
Encargos a Terceros no concluídos	12,49 %	62.386.580,95
Encargos pendientes a adjudicar a Terceros	2,42 %	12.111.332,12
Otros créditos necesarios	0,37 %	1.846.210,57
Créditos imputados al 2022	97,24 %	97.319.626,99
Créditos Disponibles	2,76 %	2.764.030,40

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

86.300.548,48

◆ Presupuestarios (R – I)	97.082.029,10
◆ Previsión Dudoso Cobro	- 19.877.583,20
◆ No Presupuestarios	9.096.102,58

DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

9.096.102,58

◆ Anoeta Kiroldedia	6.335.000,00	
◆ Etxegintza	1.117.756,00	
◆ Escuela de Música	818.813,00	
◆ Anticipos al personal	520.049,00	
◆ Anticipo Juzgados, Gestorias y Otros (Viajes, Departamentos etc.)	292.543,00	99,87%

ACREEDORES

24.215.654,94

- ◆ Presupuestarios (O – P) 903.285,94
- ◆ No Presupuestarios 23.312.369,00

ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS 22.977.717

◆ Fianzas	8.343.356
◆ Subvenciones UE	5.521.918
◆ Lanbide	2.417.624
◆ Retenciones IRPF	2.092.318
◆ IVA	1.684.594
◆ San Bartolome	1.500.000
◆ Ingresos urbanísticos	710.856
◆ Retenciones Elkarkidetz y SS	464.568
◆ Canon Agua y Cuota Cámara	242.483

1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.2021		53.223.865,49
◆ Deudores		86.300.548,57
◆ Acreedores	-	39.400,756,67
		<hr/>
		100.083.657,39

Remanente de Tesorería

2º REMANENTE DE TESORERÍA Y ACTUACIONES EN MARCHA

◆ Remanente de Tesorería		100.083.657,39
◆ Gastos en tramitación	-	97.319.626,99
		<hr/>
		2.764.030,40

Excedente Ejercicio 2020

3º APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

Sería conveniente no utilizarlo hasta comprobar la normal ejecución de ingresos y gastos de 2022.

<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2021</u>	97.082.029,10
---	----------------------

<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 28/03/2022</u>	79.424.813,22
---	----------------------

<u>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2021</u>	16.128.387,93
---	----------------------

<u>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 28/03/2022</u>	6.294.076,19
---	---------------------

<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/20201</u>	97.082.029,10
<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 28/03/2022</u>	79.424.813,22
PROVISION DUDOSO COBRO	19.877.583,20
Recibos y Liquidaciones en Recaudación	14.944.400,54
Aparcamientos de Cervantes y Cataluña	1.914.988,60
Concesionario de Bretxa	3.018.194,06

4º EXPLICACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2021

ELEMENTOS POSITIVOS	31.917.194,20
----------------------------	----------------------

* <i>Superávit 2020 no utilizado</i>	2.764.030,40
--------------------------------------	--------------

* <i>Mayores Ingresos Ordinarios</i>	6.625.309,81
--------------------------------------	--------------

* <i>Menores Gastos de Funcionamiento</i>	6.019.710,07
---	--------------

* <i>Variación estimación Dudoso cobro</i>	752.948,00
--	------------

* <i>Anulación Residuos de Gastos</i>	163.236,69
---------------------------------------	------------

* <i>Aumento Ahorro Corriente</i>	15.591.959,23
-----------------------------------	---------------

ELEMENTOS NEGATIVOS	20.612.707,39
----------------------------	----------------------

* <i>Anulación Residuos de Ingresos Ordinarios</i>	3.558.423,68
--	--------------

* <i>Menores ingresos de capital (extraordinarios)</i>	17.054.283,71
--	---------------

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

Fondo Foral de Financiación Municipal	+ 5,7
IAE	+ 1,1
Obras en dominio público	+ 1,1
Plusvalia	- 1,2

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

Menores ingresos de capital

Nuevos préstamos	- 12,9
Fondos Europeos	- 5,0

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 31/12/2019 19.877.583,20

7º MENORES GASTOS (1)**TOTAL MENOR GASTO 29.025.496,65**

REMUNERACIONES DE PERSONAL	1.289.382,73	4,44 %
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6.019.710,07	20,74 %
SUBVENCIONES CORRIENTES	2.389.093,83	8,23 %
INVERSIONES	16.917.795,13	58,29 %
SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.305.236,88	4,50 %
CARGA FINANCIERA y CREDITO GLOBAL	1.104.278,01	3,80%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	: 5,36 % sobre Presupuesto definitivo
SUBVENCIONES CORRIENTES	: 2,09 % “ “ “
INVERSIONES	: 12,94 % “ “ “
SUBVENCIONES DE CAPITAL	: 6,66 % “ “ “

	Liquidación 2021	%	Liquidación 2020	%
Personal	84.838.784,30	25,96	83.560.636,78	28,69
Funcionamiento	96.224.781,53	29,45	95.378.357,46	32,74
Intereses y Amortización	12.628.517,67	3,86	14.115.544,40	4,85
Transferencias	104.402.829,49	31,95	101.836.389,19	34,96
Ahorro	28.663.784,23	8,78	- 3.609.991,40	-1,24
I. Corrientes	326.758.697,22	100	291.280.936,43	100

8º EVOLUCIÓN DEL AHORRO CORRIENTE (1)

Previsión de Ahorro Corriente en el Presupuesto 13.071.825,00

Ingresos Corrientes 300.335.635,00

♦ *Gastos Corrientes* - 287.263.810,00

Ahorro Corriente generado 28.663.784,23

♦ *Ingresos Corrientes* 326.758.697,22

♦ *Gastos Corrientes* - 298.094.912,99

Variación del Ahorro Corriente 15.591.959,23

9º EVOLUCIÓN DE LA DEUDA

Deuda a 31.12.2020	120.436.664,15
Deuda a 31.12. 2021	72.769.978,38
Variación de la Deuda	- 47.666.685,77
Deuda / Ingresos ordinarios	22,27 %
Indice Normal	72 %

10º RATIOS DE INTERES

Variación de los Ingresos Corrientes

<i>Liquidación 2021</i>	326.758.697,22
<i>Liquidación 2020</i>	291.280.936,43
<i>Variación</i>	+ 12,18 %

Variación de los Gastos Corrientes

<i>Liquidación 2021</i>	298.094.912,99
<i>Liquidación 2020</i>	294.890.927,83
<i>Variación</i>	+1,09 %

Ingresos Propios e Ingresos Ajenos

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
<i>Ingresos Propios / Ingresos Totales</i>	50,22%	50,64%	50,77%	47,84%
<i>Ingresos Ajenos / Ingresos Totales</i>	49,78%	49,36%	49, 23%	52,16%

11° 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)

Liquidación Ejercicio 2021

Positivo

18.279.587,17

SUSPENSIÓN DE LAS REGLAS FISCALES

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Presupuesto Ordinario	292.212.013	314.360.217	331.657.025	313.620.038
Gastos Ordinarios Autorizados	278.848.548	299.613.903	319.096.429	303.632.762
Obligaciones Reconocidas Ordinarias	265.540.831	280.998.810	297.390.249	285.928.217
Inversiones Presupuesto	154.070.013	166.966.754	154.586.095	130.749.640
Inversiones Autorizadas	116.645.768	135.045.387	109.200.241	91.532.401
Inversiones Obligaciones Reconocidas	39.142.105	63.916.108	41.437.399	45.517.869

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Presupuesto Definitivo	446.282.026,30	481.326.971,03	486.243.123,00	499.440.241,91
Gastos Autorizados	395.494.316,15	434.659.289,45	428.296.671,00	447.594.031,34
<u>Gastos Autorizados</u> Presupuesto Definitivo	% 88,62	90,30	88,08	89,61
Obligaciones Reconocidas	304.682.936,39	344.914.917,97	338.827.647,00	373.095.118,27
<u>Obligaciones Reconocidas</u> Presupuesto Definitivo	% 68,27	71,66	69,68	74,70
% Gastos Corrientes Autorizados	95,43 %	95,31 %	96,21 %	96,82 %
% Obligac. Reconocidas Gasto Corriente	90,87 %	89,39 %	89,67 %	91,17 %
% Inversiones Autorizadas	75,71 %	80,88 %	70,64 %	70,00 %
% Obligaciones Reconocidas Inversiones	25,41 %	38,28 %	26,81 %	34,81 %