



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)

C - R

Compromisos de Ingreso  
Previsiones de Ingreso

P - C

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 Dudosos Cobro - 19.877.583,20
- ◆ No Presupuestarios 9.096.102,58

## DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

**9.096.102,58**

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

## ACREDORES

**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
<i>Remanente de Tesorería</i>	<b>100.083.657,39</b>

## 2º REMANENTE DE TESORERÍA Y ACTUACIONES EN MARCHA

♦ Remanente de Tesorería	100.083.657,39
♦ Gastos en tramitación	- 97.319.626,99
<i>Excedente Ejercicio 2020</i>	<b>2.764.030,40</b>

## 3º APLICACIÓN DEL EXCEDENTE

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

DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2021 97.082.029,10

DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 28/03/2022 79.424.813,22

ACREDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2021 16.128.387,93

ACREDORES PRESUPUESTARIOS A 28/03/2022 6.294.076,19

<b><u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2020</u></b>	<b>97.082.029,10</b>
<b><u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 28/03/2022</u></b>	<b>79.424.813,22</b>
<b>PROVISION DUDOSO COBRO</b>	<b>19.877.583,20</b>
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
* Superávit 2020 no utilizado	2.764.030,40
* Mayores Ingresos Ordinarios	6.625.309,81
* Menores Gastos de Funcionamiento	6.019.710,07
* Variación estimación Dudoso cobro	752.948,00
* Anulación Residuos de Gastos	163.236,69
* Aumento Ahorro Corriente	15.591.959,23
ELEMENTOS NEGATIVOS	20.612.707,39
* Anulación Residuos de Ingresos Ordinarios	3.558.423,68
* Menores ingresos de capital (extraordinarios)	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
Plusvalía	- 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**

- ✓ Dudosos 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**

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

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

	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
<b>I. Corrientes</b>	<b>326.758.697,22</b>	<b>100</b>	<b>291.280.936,43</b>	<b>100</b>

## 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%

## 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 2021

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

## 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>	<b>% 88,62</b>	<b>90,30</b>	<b>88,08</b>	<b>89,61</b>
Presupuesto Definitivo				
Obligaciones Reconocidas	304.682.936,39	344.914.917,97	338.827.647,00	373.095.118,27
<u>Obligaciones Reconocidas</u>	<b>% 68,27</b>	<b>71,66</b>	<b>69,68</b>	<b>74,70</b>
Presupuesto Definitivo				
% 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 %