



AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

LIQUIDACIÓN EJERCICIO 2016

Situación Financiera a 31/12/2016 : BUENA

- ✓ Fondos Líquidos a 31/12/2016 : 31,9 Millones de €
- ✓ Banco Sabadell : 6 Millones de €
- ✓ Sin disponer 1/3 Operaciones de Crédito 2015: 3,3 Millones de €
- ✓ Disposición Operaciones de Crédito 2016: A partir de Octubre 2017
- ✓ No se van a contratar Operaciones de Tesorería en 2017
- ✓ Pago a Proveedores: En torno a 30 días

AYUNTAMIENTO DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN

RESUMEN

- | | | | |
|---|---|---|---------------------------------|
| ✓ | Polideportivo ALTZA | 2,9 | Menor Gasto en Inversiones 10,6 |
| | Capitalidad | 1,9 | |
| | Eskuzaitzeta | 1,8 | |
| | ECONOMIAS | | |
| ✓ | ILUNBE | Retraso formalización Escritura Venta 1 año | 10 / 17 |
| | GARBERA | Aprobación Definitiva Modificación PGOU | 2 / 7,3 |
| | TXOFRE | Convivencia con Propietarios Privados | 3 |
| ✓ | Es normal que los ingresos ordinarios superen las previsiones porque se prevén
INGRESOS DUDOSO COBRO | | |
| ✓ | Siempre queda algo en los 80 Programas | | |
| ✓ | Buenas perspectivas Ejercicio 2017 | | |

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 2016

Créditos para gastar		373.912.377,89
Créditos gastados según la ley	84,41 %	315.629.281,06
Encargos a Terceros no concluídos	4,92 %	18.394.626,27
Encargos pendientes a adjudicar a Terceros	3,51 %	13.117.467,32
Otros créditos necesarios	3,25 %	12.139.223,30
Créditos imputados al Ejercicio 2016	96,09 %	359.280.597,95
Créditos Disponibles Fin de Ejercicio	3,91%	14.631.779,94

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

62.279.575,98

◆ Presupuestarios (R - I)	75.918.966,71
◆ Previsión Dudoso Cobro	- 22.338.579,55
◆ No Presupuestarios	8.699.188,82

DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

8.699.188,82

◆ Rentabilización excedente tesorería	6.000.000,00
◆ Anticipo ETXEGINTZA y LA PERLA	1.824.260,00
◆ Anticipos al personal	583.887,39
◆ IVA soportado	204.741,71
◆ Anticipo Bienestar Social, VISA, Recaudación etc.	41.350,36
◆ Provisiones juzgados, gestorías etc.	42.998,25
◆ Fianzas constituidas	1.951,11

ACREEDORES**46.541.628,84**

- ◆ Presupuestarios (O - P) 31.476.514,97
- ◆ No Presupuestarios 15.065.113,87

ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

- ◆ Acreedores No Presupuestarios 15.662.975,10
- ◆ Pagos Pendientes de Aplicación 597.861,23

PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

- ◆ Anticipo Escuela de Música 590.376,90
- ◆ Iberdrola, Endesa, Euskaltel etc. 7.484,33

ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

◆ Fianzas y Depósitos recibidos	6.164.338,53
◆ Reintegro FFFM	2.613.220,00
◆ Comisión Europea. P. REPLICATE	2.043.747,30
◆ Retenciones IRPF	1.988.844,06
◆ Comunidad Autónoma: Plan Comarcal	1.120.149,58
◆ Tratamiento IVA	613.911,48
◆ Retenciones Seguridad Social	286.936,46
◆ Propietarios JULIMASENE	218.147,98
◆ AVA Canon Agua	168.115,98
◆ Retenciones ELKARKIDETZA	135.726,08
◆ Cámara de Comercio Cuotas	73.372,49
◆ Otros	236.465,16

1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.2016		31.870.603,44
◆ Deudores		62.279.575,98
◆ Acreedores	-	<u>46.541.628,84</u>
		47.608.550,58

Remanente de Tesorería

2º REMANENTE DE TESORERÍA Y ACTUACIONES EN MARCHA

◆ Remanente de Tesorería		47.608.550,58
◆ Gastos en tramitación	-	<u>43.651.316,89</u>
		3.957.233,69

Superávit Ejercicio 2016

3º APLICACIÓN DEL SUPERAVIT

3.957.233,69

Sería conveniente no utilizarlo hasta comprobar la normal ejecución de ingresos de 2017 y la decisión definitiva sobre el Cupo al Estado y su incidencia en el ayuntamiento por el riesgo compartido.

<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2016</u>	<u>75.918.966,71</u>
---	-----------------------------

<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 18/04/2017</u>	<u>55.030.757,99</u>
---	-----------------------------

Nuevos Préstamos	14.288.052,12
------------------	---------------

<u>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2016</u>	<u>31.476.514,97</u>
---	-----------------------------

<u>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS A 18/04/2017</u>	<u>3.237.024,11</u>
---	----------------------------

Entes dependientes	1.391.599,96
--------------------	--------------

Resto	1.845.424,15
-------	--------------

<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 31/12/2016</u>	75.918.966,71
<u>DEUDORES PRESUPUESTARIOS A 18/04/2016</u>	55.030.757,99
PROVISION DUDOSO COBRO	22.338.579,55
Impuestos en Recaudación	16.966.648,19
Préstamos	14.288.052,12
Tasas y Precios en Recaudación	7.305.383,18
Aparcamientos de Cervantes y Cataluña	3.719.985,52
GHK,GV y S. Bartolome compra de terrenos	3.929.053,37
Subvenciones institucionales y beneficios	2.249.415,27
Concesiones	2.012.956,48
Aprovechamientos urbanísticos y cuotas	4.339.482,12
Otros	219.781,74

4º EXPLICACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL EJERCICIO 2016

ELEMENTOS POSITIVOS	23.893.109,93
----------------------------	----------------------

* <i>Mayores Ingresos Ordinarios</i>	5.886.173,79
--------------------------------------	--------------

* <i>Menores Gastos Ordinarios</i>	2.781.076,46
------------------------------------	--------------

* <i>Menores Gastos de Inversión</i>	11.850.703,48
--------------------------------------	---------------

* <i>Superávit Liquidación 2015</i>	3.375.156,20
-------------------------------------	--------------

ELEMENTOS NEGATIVOS	19.935.876,24
----------------------------	----------------------

* <i>Menores ingresos de capital</i>	13.904.295,92
--------------------------------------	---------------

* <i>Dotación Dudoso Cobro</i>	3.744.386,58
--------------------------------	--------------

* <i>Anulación Residuos de Ingresos</i>	2.287.193,74
---	--------------

SUPERAVIT

3. 957.233,69

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

<u>Mayores ingresos ordinarios</u>		<u>Menores ingresos ordinarios</u>	
Plusvalías	3,17		
I. Bienes Inmuebles	1,55	3,7 %	ICIO
I. Actividades Económ.	0,60	6,6 %	FFFM
Agua y saneamiento	1,04	5,6 %	
Basuras	0,12	0,9 %	
Vehículos	0,44	4,2 %	

5º VARIACIONES DE INGRESOS MÁS SIGNIFICATIVOS (2)
(Millones de €)**Menores ingresos de capital**

Concesión Aparcamiento TXOFRE	3,00
Venta de parcelas	4,10
Venta Complejo de ILUNBE	10,00
Aprovechamiento GARBERA	2,00

DETERMINACION DUDOSO COBRO EN RECAUDACION

SUSPENDIDOS

EN MARCHA

Recursos – Garantizados	- COBRABLE	Anteriores a 31/12/2015:
Recaudación – Condición	- COBRABLE	30%
Administración	- COBRABLE	
Fraccionados	- COBRABLE	
Embargos	- COBRABLE	Ejercicio 2016:
Suspensión Pagos / Quiebra	- NO COBRABLE	3%
Expediente Anulación	- NO COBRABLE	Entrega a Recaudación

6º INGRESOS DE DUDOSO COBRO

De cantidades pendientes de cobro en Recaudación

Anteriores a 31.12.2015

* <i>Saldo pendiente</i>	23.989.490,46	
* <i>Cobrable</i>	16.691.396,79	69,58 %
* <i>Dudoso</i>	7.298.093,67	30,42 %
* <i>Saldo pendiente</i>	21.223.470,83	
* <i>Cobrable</i>	18.374.323,09	86,58 %
* <i>Dudoso</i>	2.849.147,74	13,42 %

TOTAL DUDOSO COBRO AÑO 2016

10.147.241,41

6º INGRESOS DE DUDOSO COBRO LEY 27/ 2013

Canones Aparcamientos 100% 447.994,00

Resto de Deudores por ejercicios y dotación

2015 y 2014 10.293.945,21 25 % 2.573.486,30

2013 2.410.113,86 50 % 1.205.056,93

2012 y 2011 4.379.219,13 75 % 3.284.414,35

Anteriores a 2011 8.080.038,97 100 % 8.080.038,97

Cobrables 6.701.134,28

TOTAL 32.312.445,45 15.590.990,55

Dotación= 6.747.589 (CUPO) + 15.590.990,55 = 22.338.579,55

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 31/12/2015		32.312.445,45
Pendiente 2014 y 2015	14.885.704,49	
Pendiente anterior	17.426.740,96	
✓ Dudoso Cobro	17.426.740,96	
Riesgo FFFM	6.747.589,00	
	<hr/>	
	24.174.329,96	
Dudoso Cobro Liquidación	22.338.579,55	
	<hr/>	
	1.835.750,41	
✓ Hemos cumplido pero dotando 72,79 % Riesgo FFFM		
✓ Existe Superávit en la Liquidación 2016		

7º MENORES GASTOS (1)

TOTAL MENOR GASTO 14.631.779,94

REMUNERACIONES DE PERSONAL	25.979,36	0,17 %
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.287.746,98	15,64 %
SUBVENCIONES CORRIENTES	450.170,97	3,08 %
INVERSIONES	10.620.105,29	72,58 %
SUBVENCIONES DE CAPITAL	1.230.598,19	8,41 %
CARGA FINANCIERA	17.179,15	0,12 %

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	: 2,51 % sobre Presupuesto Definitivo
SUBVENCIONES CORRIENTES	: 0,54 % “ “ “
INVERSIONES	: 13,58 % “ “ “
SUBVENCIONES DE CAPITAL	: 4,05 % “ “ “

7º MENORES GASTOS (2)

Inversiones

Polideportivo de ALTZA	2.917.176,84
Capitalidad 2016	1.869.985,34
Urbanización ESKUZAITZETA	1.798.282,42
Terrenos, Puentes y otros de Urbanismo	610.899,81
Estudios Urbanismo	584.429,22
Depósito Retención ALZA	342.751,86
Integración Datos Movilidad	331.977,74
Travesía LOIOLA	306.601,93
Otros	1.858.000,13
TOTAL	10.620.105,29

	<u>Liquidación 2015</u>	<u>%</u>	<u>Liquidación 2016</u>	<u>%</u>
Personal	73.240.630,92	27,28	75.385.138,74	27,33
Funcionamiento	89.044.298,44	33,16	88.880.931,79	32,22
Intereses y Amortización	14.712.729,67	5,48	15.390.226,44	5,58
Transferencias	73.058.691,68	27,21	82.852.188,44	30,04
Ahorro	18.435.395,38	6,87	13.319.376,16	4,83
	_____	_____	_____	_____
I. Corrientes	268.491.746,09	100	275.827.861,57	100

8º EVOLUCIÓN DEL AHORRO CORRIENTE (1)

Previsión de Ahorro Corriente en el Presupuesto 8.065.128,87

- ◆ *Ingresos Corrientes* 267.195.934,15
- ◆ *Gastos Corrientes* - 259.130.805,28

Ahorro Corriente generado 13.319.376,16

- ◆ *Ingresos Corrientes* 275.827.861,57
- ◆ *Gastos Corrientes* - 262.508.485,41

Variación del Ahorro Corriente 5.254.427,29

8º EVOLUCIÓN DEL AHORRO ORDINARIO (2)

◆ 2016	13.319.376,16
◆ 2015	18.435.395,38
◆ 2014	18.315.293,71
◆ 2013	8.359.337,75
◆ 2012	20.442.980,64

9º EVOLUCIÓN DE LA DEUDA

Deuda a 31.12.2016	107.636.052,57
Deuda a 31.12. 2015	107.636.052,78
Variación de la Deuda	- 0,21
Deuda / Ingresos ordinarios	39,02 %
Indice Normal	75 % - 80 %

10º RATIOS DE INTERES

Variación de los Ingresos Corrientes

<i>Liquidación 2015</i>	268.491.746,09
<i>Liquidación 2016</i>	275.827.861,57
<i>Variación</i>	+ 2,73 %

Variación de los Gastos Corrientes

<i>Liquidación 2015</i>	250.056.350,71
<i>Liquidación 2016</i>	262.508.485,41
<i>Variación</i>	+ 4,98 %

Ingresos Propios e Ingresos Ajenos

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<i>Ingresos Propios / Ingresos Totales</i>	53,83%	52,75%	52,23%	51,72%
<i>Ingresos Ajenos / Ingresos Totales</i>	46,17%	47,25%	47,77%	48,28%

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)

Liquidación Ejercicio 2016	Positivo 5.929.088,95
-----------------------------------	--

2. REGLA DE GASTO

Límite de gasto 2016	197.876.522,67
-----------------------------	-----------------------

Gasto computable 2016	196.210.693,04
------------------------------	-----------------------

Se cumple porque el gasto realizado es menor que el límite.

11º ESTABILIDAD PRESUPUESTARIA Y SOSTENIBILIDAD FINANCIERA: LAS CLAVES

3. AHORRO NETO DEL EJERCICIO CORRIENTE

(Derechos Reconocidos Capítulos 1 a 5 de Ingresos) - (Obligaciones Reconocidas Capítulos 1, 2 y 4 de Gastos) - Anualidad Teórica **Positivo**

Liquidación Ejercicio 2016 **13.468.010,08**

4. DEUDA

4.1 DIPUTACION FORAL **Deuda + Avales Ejecutados/ R. Ordinarios**

Liquidación 2016 **39,02 % inferior a 80%**

4.2 ESTADO **Deuda + Avales Ejecutados/ R. Ordinarios**

Liquidación 2016 **39,02 % inferior a 75%**

12º EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Presupuesto Definitivo	319.504.202,05	327.666.748,02	332.126.422,95	373.912.377,89
Gastos Autorizados	293.175.914,86	306.291.993,50	307.604.599,79	347.141.374,65
<u>Gastos Autorizados</u> <u>Presupuesto Definitivo</u>	% 91,76	93,48	92,62	92,84
Obligaciones Reconocidas	276.182.290,26	282.437.151,64	279.541.758,23	315.629.281,06
<u>Obligaciones Reconocidas</u> <u>Presupuesto Definitivo</u>	% 86,44	86,20	84,17	84,41
% Gastos Corrientes Autorizados	98,06 %	97,67 %	97,63 %	97,97 %
% Obligac. Reconocidas Gasto Corriente	96,55 %	96,31 %	96,37 %	96,46 %
% Inversiones Autorizadas	68,51 %	79,58 %	76,17 %	80,30 %
% Obligaciones Reconocidas Inversiones	49,11 %	52,67 %	44,12 %	54,99 %