



ORGANISMOS AUTÓNOMOS



1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.17	131.560,93
◆ Deudores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	530.524,65
◆ Acreedores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	489.254,73

Remanente de Tesorería

172.830,85

2º INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO

◆ Remanente de Tesorería	172.830,85
◆ Aportación municipal pendiente de reconocer	1.517.579,09
◆ Incorporación de Remanentes de Crédito	1.690.409,94

3º SITUACIÓN FINANCIERA REAL

Ahorro Aportación Municipal	1.076.638,97
corriente	725.762,11
capital	350.876,86

☞ **EQUILIBRIO**



4º MENOR GASTO

- Retribuciones del personal funcionario	187.632,49
- Renovación licencias y nuevos proyectos	558.249,02
- Inversiones: renovación de backups, webs de empresa y otros	198.065,72

5º MAYOR INGRESO

- Replicate – Horizon 2020 y Compact	154.888,00
--------------------------------------	------------



6º DESGLOSE DE LOS DEUDORES

DEUDORES PRESUPUESTARIOS		496.964,77
Aportación Municipal	403.193,77	
Replicate – Horizon 2020	93.771,00	
DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		33.559,88
Anticipo remuneraciones	31.055,00	
Gastos anticipados y otros deudores	2.504,88	

7º DESGLOSE DE LOS ACREEDORES

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS		257.297,67
Varios	257.297,67	
ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		231.957,06
Hacienda Pública acreedora (IRPF)	181.876,78	
Elkarkidetzeta y Seguridad Social	20.503,17	
Fianzas recibidas	29,577,11	

SALDO PRESUPUESTARIO AL 19/04/2018

DEUDORES	93.771,00	ACREEDORES	--,--
----------	-----------	------------	-------



8º RATIOS DE INTERES

Variación de los Gastos Corrientes

<i>Liquidación 2017</i>	5.569.918,52
<i>Liquidación 2016</i>	5.391.579,55
<i>Variación</i>	3,31 %

Variación de los Ingresos Corrientes

<i>Liquidación 2017</i>	5.886.256,12
<i>Liquidación 2016</i>	5.574.215,91
<i>Variación</i>	5,60 %

Ingresos Propios e Ingresos Ajenos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Ingresos Propios / Ingresos Totales</i>	2,63%	1,89%
<i>Aportación municipal / Ingresos Totales</i>	97,37%	98,11%
<u>Periodo medio de pago a proveedores</u>	21 días	



9º 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 2017

46.581,36

2. REGLA DE GASTO

Límite de gasto 2017

5.777.432,71

Gasto computable 2017

6.324.711,68



10º EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

<u>2017</u>		<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
Presupuesto Definitivo		5.806.644,30	6.757.854,07	6.907.118,76	9.113.992,37
Gastos Autorizados		5.585,480,79	6.415.686,14	6.575.896,42	7.670.045,14
Gastos Autorizados	%	96,19	94,94	95,20	84,16
Presupuesto Definitivo					
Obligaciones Reconocidas		5.427.857,65	5.865.384,81	5.763.723,71	6.479.635,20
Obligaciones Reconocidas	%	93,48	86,79	83,45	71,10
Presupuesto Definitivo					
% Gastos Corrientes Autorizados		97,48%	96,55%	95,33%	89,28%
% Obligac. Reconocidas Gasto Corriente		95,54%	94,09%	90,86%	80,03%
% Inversiones Autorizadas		80,18%	85,93%	94,46%	67,60%
% Obligaciones Reconocidas Inversiones		67,76%	46,20%	38,23%	42,43%



1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

◆ Fondos líquidos a 31.12.17	135.507,25
◆ Deudores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	775.136,33
◆ Acreedores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	836.459,99

Remanente de Tesorería **74.183,59**

2º REMANENTE DE TESORERÍA Y ACTUACIONES EN MARCHA

◆ Remanente de Tesorería	1.299,99
◆ Incorporación de Remanentes de Crédito	1.299,99

3º SITUACIÓN FINANCIERA REAL

Superavit de 72.883,60



4º VARIACIONES EN LOS INGRESOS

INGRESOS

Cap. 4 - Matriculación

+ 47.790,73



5º DESGLOSE DE LOS DEUDORES

DEUDORES PRESUPUESTARIOS		760.145,33
Gobierno Vasco	600.000,00	
Ayuntamiento	159.175,73	
Otros	969,60	
DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		14.991,00
Créditos al Personal	14.991,00	

6º DESGLOSE DE LOS ACREEDORES

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS		836.459,99
Varios	836.459,99	
ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		706.438,13
Anticipo Ayuntamiento	522.498,86	
Entidades Públicas (Hacienda Pública y Seg. Social)	168.373,09	
Ingresos anticipados	11.831,25	
Fianzas recibidas y otros	3.734,93	

SALDO PRESUPUESTARIO AL 19/04/2018

DEUDORES	600.000,00	ACREEDORES	--,--
-----------------	-------------------	-------------------	--------------



7º RATIOS DE INTERES

Variación de los Ingresos Corrientes

Liquidación 2017	4.024.533,25
Liquidación 2016	4.605.781,52
Variación	- 12,62 %

Ingresos Propios e Ingresos Municipales

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos Propios / Ingresos Totales	40,21 %	47,94 %
Aportación Municipal / Ingresos Totales	59,79 %	52,06 %

Variación de los Gastos Corrientes

Liquidación 2017	4.153.082,65
Liquidación 2016	4.529.618,63
Variación	- 8,31 %

Periodo medio de pago a proveedores

24,29 días



8º 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 2017

64.009,56

2. REGLA DE GASTO

Límite de gasto 2017

3.519.000,20

Gasto computable 2017

3.668.492,45



9º EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

		2014	2015	2016
2017				
Presupuesto Definitivo	4.250.161,27	3.982.184,35	4.952.504,81	4.327.576,04
Gastos Autorizados	3.805.098,26	3.959.686,17	4.668.165,49	4.293.732,27
<u>Gastos Autorizados</u>				
Presupuesto Definitivo	% 89,53	99,44	94,26	99,22
Obligaciones Reconocidas	3.781.444,20	3.944.907,06	4.610.509,93	4.292.432,28
<u>Obligaciones Reconocidas</u>				
Presupuesto Definitivo	% 88,97	99,06	93,09	99,19
% Gastos Corrientes Autorizados	99,25%	99,48%	94,12%	99,20%
% Obligac. Reconoc. Gasto Corriente	98,63%	99,10%	93,86%	99,17%
% Inversiones Autorizadas	2,80%	80,99%	99,49%	99,72%
% Obligac. Reconoc. de Inversiones	2,80%	80,99%	63,81%	99,72%

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
10º NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN	41%	43%	43%	39%

1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

♦ Fondos líquidos a 31.12.17	1.359.525,66
♦ Deudores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios) 477.815,84	
♦ Dotación dudoso cobro	- 13.700,03
♦ Acreedores (Presupuestarios + Extrapresupuestarios)	2.588.551,81

<i>Remanente de Tesorería</i>	-764.910,34 €
-------------------------------	----------------------

2º INCORPORACIÓN DE REMANENTES DE CRÉDITO

♦ Remanente de Tesorería	-764.910,34
♦ Aportación municipal adicional	764.910,34
♦ Aportación municipal pendiente de reconocer	1.725.624,66
♦ Incorporación de remanentes de crédito	1.725.624,66

3º SITUACIÓN FINANCIERA REAL

Situación de EQUILIBRIO y ahorro en la aportación municipal de	457.915,62 €
corriente	213.873,06
capital	244.042,56

4º DETALLE DE LA INCORPORACIÓN DE REMANENTES

<u>Gasto corriente</u>		645.202,49
Reparación y mantenimiento	184.507,99	
Agua	124.763,63	
Gestión campos de futbol	183.159,48	
Proyectos y certificados	66.197,89	
Otros	86.573,50	
<u>Subvenciones</u>		462.035,96
Concurrencia	161.185,96	
Directas	300.850,00	
<u>Inversiones</u>		618.386,21
Gaska Atano III	96.108,64	
Instalaciones abiertas	105.028,66	
Equipamientos gimnasios deportivos	172.353,25	
Proyecto renovación Velódromo	96.800,00	
Otras instalaciones	148.095,66	
	TOTAL	1.725.624,66

GASTOS 5º VARIACIONES EN LOS GASTOS Y EN LOS INGRESOS

Cap. 1 - Remuneraciones personal	- 27.835,54
Cap. 2 – Bienes corrientes y servicios	- 130.981,42
- Mantenimiento de edificios	-54.524,50
- Limpieza de las instalaciones	- 76.280,96
- Natación escolar	- 40.029,47
- Socorrismo	- 20.487,75
- Otros suministros	+ 50.819,97
- Otros	+ 9.521,29
Cap. 4 - Subvenciones	- 175.114,64
Cap. 6 – Inversiones	- 65.616,73

INGRESOS

Cap. 3 – San Sebastián Arena	28.528,70
Kirol Txartela	99.887,45
Kirol ekintzak	8.516,37

6º DESGLOSE DE LOS DEUDORES

DEUDORES PRESUPUESTARIOS		419.214,62
Ayuntamiento aportación	104.313,20	
Kirol txartela Guardia Municipal	81.120,00	
Anoeta Kiroldegia	55.000,00	
IVA	45.235,04	
Otros	147.246,41	
Dudoso cobro	- 13.700,03	
DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS		44.901,19
Créditos al personal	29.628,00	
Hacienda deudora por IVA y otros	15.273,19	

7º DESGLOSE DE LOS ACREEDORES

ACREEDORES PRESUPUESTARIOS		1.511.875,03
Varios	1.511.875,03	
ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS		1.076.676,78
Ingresos anticipados	779.712,94	
Fianzas y depósitos	99.517,24	
Entidades Públicas acreedoras	115.067,32	
Otros	82.379,28	

SALDO PRESUPUESTARIO AL 19/04/2018

DEUDORES

222.854,41

ACREEDORES

154.294,84

8º RATIOS DE INTERES

Variación de los Ingresos Corrientes

<i>Liquidación 2017</i>	12.896.337,77
<i>Liquidación 2016</i>	13.833.528,30
<i>Variación</i>	- 5,28 %

Ingresos Propios e Ingresos Municipales

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<i>Ingresos Propios / Ingresos Totales</i>	63,67 %	58,60%
<i>Aportación Municipal / Ingresos Totales</i>	36,33 %	41,40%

Variación de los Gastos Corrientes

<i>Liquidación 2017</i>	13.520.351,09
<i>Liquidación 2016</i>	13.615.211,94
<i>Variación</i>	- 0,70 %

9º 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 2017 - 797.651,39

2. REGLA DE GASTO

Límite de gasto 2017 15.031.606,57

Gasto computable 2017 14.204.797,40

El gasto computable es inferior en 826.809,17 al límite de gasto.

10º EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Presupuesto Definitivo	14.608.076,86	14.903.253,56	17.007.014,40	16.548.905,34
Gastos Autorizados	13.951.151,34	14.062.761,08	16.209.308,40	16.168.084,94
<u>Gastos Autorizados</u>				
Presupuesto Definitivo	% 95,50	94,36	95,31	97,70
Obligaciones Reconocidas	13.309.444,83	12.559.412,58	14.820.269,37	14.419.995,86
<u>Obligaciones Reconocidas</u>				
Presupuesto Definitivo	% 91,11	84,27	87,14	87,14
% Gastos Corrientes Autoriz.	98,04%	96,47%	97,40%	97,89%
% Oblig. Reconoc. Gasto Corriente	94,06%	90,80%	91,18%	90,41%
% Inversiones Autorizadas	57,65%	75,10%	76,42%	95,89%
% Oblig. Reconoc. de Inversiones	47,18%	24,74%	58,07%	56,81%

11º RESUMEN DEL GASTO POR PROGRAMAS

Programa	Presupuesto	Gastos Autor.	%	Oblig.Recon.	%
Dirección y Administración:					
- gto. Corriente	3.405.850,81	3.371.627,40	0,99	3.256.111,55	0,96
- inversión	1.583.647,71	1.518.630,98	0,96	899.644,77	0,57
Velódromo A. Elorza	792.264,47	792.513,54	1,00	785.432,12	0,99
Polideportivo J.Antonio Gaska (gto. Corriente)	471.119,72	465.928,68	0,99	452.368,60	0,96
Piscinas Paco Yoldi (gto. Corriente)	1.330.591,75	1.305.066,82	0,98	1.292.069,50	0,97
Frontón Atano III (gto. Corriente)	149,77	149,77	1,00	--,--	-
Polideportivo Bidebieta (gto. Corriente)	882.432,20	858.119,54	0,97	820.486,87	0,93
Campos de Fútbol	353.516,71	353.516,69	1,00	170.357,21	0,48
San Sebastián-Arena 2016	194.984,60	193.062,59	0,99	190.031,29	0,97
Intxaurreondo	1.126.996,16	1.125.239,38	1,00	1.083.422,99	0,96
Polideportivo Alza (gto. Corriente)	855,15	430,18	0,50	658.394,61	92
Polideportivo de Egia (gto. Corriente)	355.102,75	348.972,31	0,98	339.341,00	0,96
Polideportivo Benta Berri (gto. Corriente)	1.095.266,78	1.095.041,46	1,00	1.000.615,51	0,91
Polideportivo Zuhazti	476.647,34	475.035,66	1,00	475.035,66	1,00
Polideportivo Etxadi	1.017.234,50	987.229,91	0,97	888.827,04	0,87
Instalaciones abiertas	339.224,30	327.194,73	0,96	305.064,96	0,90
Actividades deportivas (gto. Corriente)	3.123.020,62	2.950.325,30	0,94	2.461.186,79	0,79
TOTAL	16.548.905,34	16.168.084,94	0,98	14.419.995,86	0,87

	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>
12º NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN	62%	63%	60%	61%