



# 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 |
| <b>Gastos Autorizados</b>              | <b>%</b> | <b>96,19</b> | <b>94,94</b> | <b>95,20</b> | <b>84,16</b> |
| Presupuesto Definitivo                 |          |              |              |              |              |
| Obligaciones Reconocidas               |          | 5.427.857,65 | 5.865.384,81 | 5.763.723,71 | 6.479.635,20 |
| <b>Obligaciones Reconocidas</b>        | <b>%</b> | <b>93,48</b> | <b>86,79</b> | <b>83,45</b> | <b>71,10</b> |
| 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

|                                    |            |                   |
|------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>DEUDORES PRESUPUESTARIOS</b>    |            | <b>760.145,33</b> |
| Gobierno Vasco                     | 600.000,00 |                   |
| Ayuntamiento                       | 159.175,73 |                   |
| Otros                              | 969,60     |                   |
| <b>DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS</b> |            | <b>14.991,00</b>  |
| Créditos al Personal               | 14.991,00  |                   |

## 6º DESGLOSE DE LOS ACREEDORES

|   |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| <b>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS</b>                   |            | <b>836.459,99</b> |
| Varios  | 836.459,99 |                   |
| <b>ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS</b>                |            | <b>706.438,13</b> |
| 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 %     |

|  |            |
|--|------------|
| <u>Periodo medio de pago a proveedores</u> | 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         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>2017</b>                         |              |              |              |              |
| 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> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>10º NIVEL DE AUTOFINANCIACIÓN</b> | <b>41%</b>  | <b>43%</b>  | <b>43%</b>  | <b>39%</b>  |

## 1º OBTENCIÓN DEL REMANENTE DE TESORERÍA

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

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

## 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   |                     |
|                                    | <b>TOTAL</b> | <b>1.725.624,66</b> |

## 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

|                                    |             |                   |
|------------------------------------|-------------|-------------------|
| <b>DEUDORES PRESUPUESTARIOS</b>    |             | <b>419.214,62</b> |
| 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 |                   |
| <b>DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS</b> |             | <b>44.901,19</b>  |
| Créditos al personal               | 29.628,00   |                   |
| Hacienda deudora por IVA y otros   | 15.273,19   |                   |

## 7º DESGLOSE DE LOS ACREEDORES

|                                      |              |                     |
|--------------------------------------|--------------|---------------------|
| <b>ACREEDORES PRESUPUESTARIOS</b>    |              | <b>1.511.875,03</b> |
| Varios                               | 1.511.875,03 |                     |
| <b>ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS</b> |              | <b>1.076.676,78</b> |
| 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.         | %           |
|--|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|
| <b>Dirección y Administración:</b>             |                      |                      |             |                      |             |
| - 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        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>16.548.905,34</b> | <b>16.168.084,94</b> | <b>0,98</b> | <b>14.419.995,86</b> | <b>0,87</b> |

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