

N. Expediente 17699/2024
Serie documental TO0702 - Liquidación del presupuesto
Asunto Expediente Liquidación del Presupuesto consolidado Ayuntamiento de Torrevieja ejercicio 2023
Procedimiento Informe de Intervención Liquidación del Presupuesto 2023 Ayuntamiento de Torrevieja

INFORME DE INTERVENCIÓN SOBRE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2023 AYUNTAMIENTO DE TORREVIEJA

Con motivo de la aprobación de la liquidación del Presupuesto del ejercicio 2023, en cumplimiento de lo previsto en el artículo 191.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y artículo 4.1.b) 4º del Real Decreto 128/2018, de 16 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de los funcionarios de Administración Local con habilitación de carácter nacional, por la Interventora que suscribe, se emite el siguiente

INFORME

PRIMERO. El artículo 191.1 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, establece que el Presupuesto de cada ejercicio se liquidará en cuanto a la recaudación de derechos y al pago de obligaciones el 31 de diciembre del año natural correspondiente, quedando a cargo de la Tesorería local los ingresos y pagos pendientes, según sus respectivas contracciones.

En parecidos términos se pronuncia el artículo 89.1 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de Presupuestos, vigente en todo aquello que no contradiga al actual Real Decreto Legislativo 2/2004.

SEGUNDO. Añade el apartado segundo del mismo artículo 191 que las obligaciones reconocidas y liquidadas no satisfechas el último día del ejercicio, los derechos pendientes de cobro y los fondos líquidos a 31 de diciembre configurarán el remanente de tesorería de la Entidad Local. Su cuantificación deberá realizarse teniendo en cuenta los posibles ingresos afectados y minorando de acuerdo con lo que reglamentariamente se establezca los derechos pendientes de cobro que se consideren de difícil o imposible recaudación.

TERCERO. La liquidación del Presupuesto se confeccionará antes del día primero de marzo del ejercicio siguiente, correspondiendo su aprobación al Alcalde, previo informe de la Intervención municipal (art. 191.3 y 4 TRLRHL y 89.2 del Real Decreto 500/1990).

CUARTO. El artículo 90.2 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se



desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de Presupuestos, establece que de la aprobación de la liquidación del Presupuesto se dará cuenta al Pleno en la primera sesión que celebre.

QUINTO. En el marco y con los límites establecidos en los artículos 140 y ss. de la Constitución Española y en la legislación básica del Estado, corresponde a las Comunidades Autónomas el seguimiento de la legalidad de los actos y acuerdos locales en materia económico- financiera.

A tal efecto, las Entidades Locales deberán remitir al órgano competente por razón de la materia, sus presupuestos, liquidaciones, los acuerdos de imposición de tributos locales y el resto de documentación contable financiera, en los términos establecidos en la legislación básica del Estado y en la de desarrollo que, en su caso, pudiera dictar la correspondiente Comunidad Autónoma.

En los mismos términos el artículo 91 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de Presupuestos, exige que se remita copia de la liquidación, antes de finalizar el mes de marzo, a la Comunidad Autónoma y al centro o dependencia del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas que se determine.

En este sentido, el artículo 193.5 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales dispone que deberá remitirse copia de la liquidación de los presupuestos a la Administración del Estado y a la comunidad Autónoma antes de finalizar el mes de marzo, y que la falta de remisión en los plazos indicados facultará a la Administración para utilizar como actuales, a cualquier efecto, los datos que conozca relativos al Ayuntamiento.

Hay que señalar que el artículo 36 de la Ley 2/2011, de 4 de marzo, de Economía Sostenible, señala, en su apartado 1, que si se incumple la obligación de remitir al Ministerio de Economía y Hacienda toda la información relativa a la liquidación de sus respectivos presupuestos de cada ejercicio, la Dirección General de Coordinación Financiera con las Comunidades Autónomas y con las Entidades Locales procederá a retener a partir del mes de septiembre del ejercicio siguiente al que corresponda aquella liquidación, y hasta que se produzca la citada remisión, el importe de las entregas mensuales a cuenta de la participación en los tributos del Estado.

SEXTO. El artículo 93.1 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de Presupuestos, establece que la liquidación del Presupuesto pondrá de manifiesto respecto del presupuesto de gastos, y para cada partida presupuestaria, los créditos iniciales, sus modificaciones y los créditos definitivos, los gastos autorizados y comprometidos, las obligaciones reconocidas, los pagos ordenados y los pagos realizados.

Y respecto del presupuesto de ingresos, y para cada concepto, las previsiones iniciales, sus modificaciones y las previsiones definitivas los derechos reconocidos y anulados, así como los recaudados netos.

SÉPTIMO. Por su parte el apartado 2 del mismo artículo 93 establece que como consecuencia de la liquidación del Presupuesto deberán determinarse: los derechos



pendientes de cobro y las obligaciones pendientes de pago a 31 de Diciembre, el resultado presupuestario del ejercicio, los remanentes de crédito y el remanente de tesorería, todo ello en los términos regulados en los artículos 94 a 105 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de Presupuestos.

OCTAVO. Deberá tenerse en cuenta lo dispuesto en la Orden HAP/1781/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

NOVENO. De la liquidación del Presupuesto General del año 2023, en virtud de lo dispuesto en el artículo 93.1 del Real Decreto 500/1990, de 20 de abril, por el que se desarrolla el Capítulo I del Título VI de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, en materia de Presupuestos, se pone de manifiesto lo siguiente:

9.1 DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

En materia de ejecución del presupuesto de gastos, cuyos créditos definitivos se cifran en **202.278.482,39€** en relación a los 212.673.310,07€ del ejercicio 2022, del que se han reconocido obligaciones por **127.985.392,30€** frente a los 117.780.756,86€ que se reconocieron en 2022, ha implicado un porcentaje de ejecución del presupuesto **del 63,27%** frente al 55,38% del ejercicio 2022 habiéndose realizado pagos presupuestarios por importe de **115.900.774,70€** frente a los 99.866.704,11€ del ejercicio 2022.

De la liquidación del presupuesto del ejercicio, destaca el incremento del porcentaje de ejecución respecto del ejercicio anterior en casi 8 puntos y el incremento de los pagos efectuados respecto a las obligaciones reconocidas que representan el 90,55% en el ejercicio 2023 de las obligaciones reconocidas frente al 84,79% del ejercicio 2022.

Sigue destacando el bajo porcentaje de ejecución del capítulo VI, inversiones reales, que aunque se ha incrementado respecto del ejercicio anterior, sólo se ha ejecutado el 21,17% frente 16,56 % del ejercicio 2022 aunque ambos ejercicios han experimentado un importante crecimiento respecto al mismo dato del ejercicio 2021 (5,6%, reconociéndose obligaciones por 3.851.495,30 € de un total de 68.659.244,17 € de créditos definitivos disponibles).

Los créditos iniciales del estado de gastos del Ayuntamiento para el ejercicio 2023 ascenderían a **97.676.899,27€** tramitándose modificaciones de crédito por importe de **104.601.583,12€** que representan el 107,09% del presupuesto inicial, frente a los 114.996.410,80€ del ejercicio 2022 que representaban el 117,73% del presupuesto inicial frente 96,33% del presupuesto inicial de 2021 al 17,43% del ejercicio 2020, 26,85% del ejercicio 2019 y el 10'23 % del año 2018.

La comparación entre el porcentaje de las obligaciones reconocidas respecto a los créditos definitivos de los ejercicios 2017 y siguientes, se refleja en el siguiente cuadro:

Ejercicio económico	% de ORN
---------------------	----------



2017	77,07%
2018	64,45%
2019	71,52%
2020	63,66%
2021	51,52 %
2022	55,38%
2023	63,27%

El resumen del estado de liquidación del presupuesto de Gastos del ejercicio 2023 por capítulos es el siguiente:

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Impreso el 15/03/2024 a las 12:58

Ayuntamiento de Torrevieja

Ejercicio: 2023

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Periodo de listado desde: 01/01/2023 hasta: 31/12/2023

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPR.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIG. PTES. DE PAGOS A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVOS					
Capítulo 1	GASTOS DE PERSONAL.								
Capítulo 1		31.528.671,29	4.744.007,38	36.272.678,67	32.293.837,90	32.293.837,90	32.284.989,99	8.847,91	3.978.840,77
Capítulo 2	GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS.								
Capítulo 2		57.638.314,01	34.411.048,29	92.049.362,30	73.130.281,29	71.796.651,83	63.247.731,90	8.548.919,93	20.252.710,47
Capítulo 3	GASTOS FINANCIEROS.								
Capítulo 3		275.574,35	469.103,47	744.677,82	578.397,80	578.397,80	570.057,59	8.340,21	166.280,02
Capítulo 4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES.								
Capítulo 4		7.357.572,96	6.290.871,53	13.648.444,49	10.942.863,54	10.818.016,59	9.250.830,79	1.567.185,80	2.830.427,90
Capítulo 5	FONDO DE CONTINGENCIA Y OTROS IMPREVISTOS								
Capítulo 5		741.722,83	0,00	741.722,83	0,00	0,00	0,00	0,00	741.722,83
Capítulo 6	INVERSIONES REALES.								
Capítulo 6		0,00	52.975.631,14	52.975.631,14	24.346.004,81	11.217.567,06	9.266.243,26	1.951.323,80	41.758.064,08
Capítulo 7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.								
Capítulo 7		0,00	4.608.391,62	4.608.391,62	65.000,00	65.000,00	65.000,00	0,00	4.543.391,62
Capítulo 8	ACTIVOS FINANCIEROS.								
Capítulo 8		135.043,83	0,00	135.043,83	113.391,48	113.391,48	113.391,48	0,00	21.652,35
Capítulo 9	PASIVOS FINANCIEROS.								
Capítulo 9		0,00	1.102.529,69	1.102.529,69	1.102.529,69	1.102.529,69	1.102.529,69	0,00	0,00
TOTAL		97.676.899,27	104.601.583,12	202.278.482,39	142.572.306,51	127.985.392,35	115.900.774,70	12.084.617,65	74.293.090,04

Modificaciones de crédito

El importe total de las modificaciones de crédito efectuadas en el Presupuesto de 2023 asciende a **104.601.583,12€** frente a los 114.996.410,80 € del ejercicio 2022.

El porcentaje de variación del Presupuesto de 2023 como consecuencia de la tramitación de Modificaciones de crédito ha tenido la siguiente evolución en los últimos años.

Ejercicio económico	% de variación
2017	21,98%
2018	10,23%
2019	26,85%



Ejercicio económico	% de variación
2020	17,43%
2021	96,33%
2022	117,73%
2023	107,09%

El resumen de las modificaciones efectuadas en el presupuesto de gastos en el ejercicio 2023, por capítulos, sería el siguiente:

Capítulo	Descripción	ESTADO DE GASTOS				%
		Presupuesto inicial Definitivo	Modificación presupuesto	%		
1.	Gastos de personal	31.528.671,29	4.744.007,38	15,05%	36.272.678,67	18,14%
2.	Gtos. corrientes bs.y serv.	57.638.314,01	34.411.048,29	59,70%	92.049.362,30	41,16%
3.	Gastos financieros	275.574,35	469.103,47	170,23%	744.677,82	0,56%
4.	Transf. corrientes	7.357.572,96	6.290.871,53	85,50%	13.648.444,49	5,63%
5.	Fondo de contingencia	741.722,83	0,00	0,00%	741.722,83	0,21%
6.	Inversiones reales	0,00	52.775.402,93	-	52.775.402,93	34,14%
7.	Transf. de capital	0,00	4.608.391,62	-	4.608.391,62	0,05%
8.	Activos financieros	135.043,83	0,00	0,00%	135.043,83	0,11%
9.	Pasivos financieros	0,00	1.102.529,69	-	1.102.529,69	
TOTAL GASTOS		97.676.899,27	104.401.354,91	106,88%	202.078.254,18	18,14%

Obligaciones reconocidas

Las obligaciones reconocidas netas ascienden al importe de 127.985.392,35€ frente 117.780.756,86€ que suponen el 55,38 % de los créditos definitivos.

- La comparación entre el porcentaje de las obligaciones reconocidas respecto a los créditos definitivos de los ejercicios 2017 y siguientes, se refleja en el siguiente cuadro:

Ejercicio económico	% de ORN
2017	77,07%
2018	64,45%
2019	71,52%
2020	63,66%
2021	51,52%
2022	55,38 %
2023	63,27%



Gastos por operaciones corrientes (cap I a cap V)

Las obligaciones reconocidas por gastos corrientes en el ejercicio 2023 se cifraron en 115.486.904,12€ en relación a las que se reconocieron en 2022 por importe de 96.220.050,46€ que ya supusieron un ligero incremento (un 4,45%) a las reconocidas en el 2021 (92.114.876,49) que aumentaron en un 34,31% respecto de las obligaciones reconocidas por estos mismos conceptos que sumaron 68.583.677'42€ en 2020 y supusieron una disminución de un 10,90% en 2020 en relación a las de 2019.

Gastos por Operaciones de capital

Las obligaciones reconocidas por gastos de capital fueron en 2023 de 11.282.567,06€ algo inferiores a las de 2022 que se cifraron en 2.182.696.42 y que ya fueron muy superiores a las del 2021 que fueron de 3.851.495,3 € que ya supusieron un notable incremento a las reconocidas en 2020 (1.274.503,67€) y a las reconocidas en 2019 (1.698.804'29€)

Gastos por operaciones Financieras

Existen obligaciones reconocidas por Gastos Financieros y pasivos financieros correspondientes a la amortización la cuota correspondiente al préstamo de inversiones del ejercicio 2021 que con un año de carencia ha devengado para este ejercicio las cantidades reflejadas en el cuadro de amortización comunicadas por la entidad de crédito

9.2 DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Los derechos reconocidos del estado de ingresos se cuantifican en **117.527.082,00€** que representan el **58,08%** sobre los créditos definitivos y el **120,24%** sobre los créditos iniciales frente a los 99.149.005,46€ del ejercicio 2022 que representaban el 46,60% sobre los créditos definitivos y el 101,43% sobre los créditos iniciales.

El resumen por capítulos es el siguiente:

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

Impreso el 15/03/2024 a las 13:00

Ayuntamiento de Torrevieja

Ejercicio: 2023

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Periodo de listado desde: 01/01/2023 hasta: 31/12/2023

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DCHOS. PTES. DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIF.	DEFINITIVAS							
Capítulo	1	Impuestos directos.									
Capítulo	1	62.356.170,22	0,00	62.356.170,22	56.594.509,74	1.363.086,41	0,00	55.231.423,33	55.231.423,33	0,00	-7.124.746,89
Capítulo	2	Impuestos indirectos.									
Capítulo	2	3.571.335,40	0,00	3.571.335,40	7.397.301,71	187.968,75	0,00	7.209.332,96	7.208.296,86	1.036,10	3.637.997,56
Capítulo	3	Tasas, precios públicos y otros ingresos.									
Capítulo	3	11.449.455,38	0,00	11.449.455,38	14.383.794,00	193.894,06	0,00	14.189.899,94	13.692.911,63	496.988,31	2.740.444,56
Capítulo	4	Transferencia corrientes.									
Capítulo	4	19.380.123,66	8.171.852,59	27.551.976,25	34.771.972,34	4.805.731,67	0,00	29.966.240,67	28.622.497,69	1.343.742,98	2.414.264,42
Capítulo	5	Ingresos patrimoniales.									
Capítulo	5	985.114,62	0,00	985.114,62	1.998.747,32	0,00	0,00	1.998.747,32	1.998.747,32	0,00	1.013.632,70
Capítulo	7	Transferencias de capital.									
Capítulo	7	0,00	10.207.178,47	10.207.178,47	8.816.246,27	0,00	0,00	8.816.246,27	8.816.246,27	0,00	-1.390.932,20
Capítulo	8	Activos financieros.									
Capítulo	8	0,00	86.222.552,06	86.222.552,06	115.191,51	0,00	0,00	115.191,51	41.285,92	73.905,59	-86.107.360,55
TOTAL		97.742.199,28	104.601.583,12	202.343.782,40	124.077.762,89	6.550.680,89	0,00	117.527.082,00	115.611.409,02	1.915.672,98	-84.816.700,40

La comparación entre el porcentaje los derechos reconocidos respecto a los créditos definitivos del ejercicio 2017 a 2022 en relación al 2023 es la siguiente:



Ejercicio económico	% de DRN
2017	78,87%
2018	89,37%
2019	93,85%
2020	82,34 %
2021	52,01%
2022	46,60%
2023	58,08%

9.3. MAGNITUDES MÁS SIGNIFICATIVAS

Estas magnitudes, que el propio RDL 2/2004, TRLRHL y el Real Decreto presupuestario 500/90 vinculan muy directamente al Presupuesto, y en concreto a su liquidación, aparecen con un contenido mucho más amplio, ya que, sobre todo en el remanente de tesorería, se integran no sólo aspectos presupuestarios (deudores y acreedores derivados de la ejecución del presupuesto) sino que también existe una parte del Remanente de Tesorería que se origina como consecuencia de operaciones no presupuestarias. Tanto en el caso del Resultado Presupuestario como del Remanente de Tesorería, estos no figuran reflejados directamente en la Contabilidad del Ayuntamiento a través de una cuenta concreta y específica que lo recoja; sino que se van a obtener a partir de los datos que figuran en el conjunto de la contabilidad, ya que las distintas partidas que los integran, si están recogidas en cuentas concretas del plan contable.

La evolución de estos datos en la ejecución presupuestaria de los últimos **cinco años** en el Ayuntamiento ha sido la siguiente:

	2019	2020	Dif	% Var	2021	Dif	% Var	2022	Dif	% Var	2023	Dif	% Var
Presupuesto inicial gastos	90.000.000,00	116.725.000,00	26.725.000,00	29,69%	107.664.966,49	-9.060.033,51	-7,76%	97.676.899,27	-9.988.067,22	-9,28%	97.676.899,27	0,00	0,00%
Presupuesto inicial ingresos	90.000.000,00	116.725.000,00	26.725.000,00	29,69%	107.664.966,50	-9.060.033,50	-7,76%	97.742.199,28	-9.922.767,22	-9,22%	97.742.199,28	0,00	0,00%
Previsiones definitivas gastos	114.160.979,91	137.072.191,12	22.911.211,21	20,07%	211.373.851,81	74.301.660,69	54,21%	212.673.310,07	1.299.458,26	0,61%	202.278.482,39	-10.394.827,68	-4,89%
Previsiones definitivas ingresos	114.160.979,91	137.072.191,12	22.911.211,21	20,07%	211.373.851,82	74.301.660,70	54,21%	212.738.610,08	1.364.758,26	0,65%	202.343.782,40	-10.394.827,68	-4,89%
Derechos reconocidos netos	107.139.827,93	112.860.229,65	5.720.401,72	5,34%	109.939.724,46	-2.920.505,19	-2,59%	99.149.005,46	-10.790.719,00	-9,82%	117.527.082,00	18.378.076,54	18,54%
Obligaciones reconocidas netas	81.653.595,61	87.261.123,32	5.607.527,71	6,87%	108.900.593,54	21.639.470,22	24,80%	117.780.756,86	8.880.163,32	8,15%	127.985.392,35	10.204.635,49	8,66%
Resultado presupuestario	25.486.232,32	25.599.106,33	112.874,01	0,44%	21.791.103,61	-3.808.002,72	-14,88%	23.461.595,98	1.670.492,37	7,67%	29.833.124,90	6.371.528,92	27,16%
Resultado presupuestario ajustado	35.558.660,31	27.773.989,04	-7.784.671,27	-21,89%	13.428.082,78	-14.345.906,26	-51,65%	4.829.844,58	-8.598.238,20	-64,03%	19.374.814,55	14.544.969,97	301,15%
Remanente de tesorería total	85.323.520,32	110.220.616,46	24.897.096,14	29,18%	111.095.300,55	874.684,09	0,79%	92.433.402,01	-18.661.898,54	-16,80%	82.749.877,88	-9.683.524,13	-10,48%
Remanente de tesorería GG	78.966.034,29	90.670.323,47	14.824.841,30	18,77%	82.035.750,29	-8.634.573,18	-9,52%	67.689.473,32	-14.346.276,97	-17,49%	51.631.439,36	-16.058.033,96	-23,72%

RESULTADO PRESUPUESTARIO

El resultado presupuestario, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 96 del RD 500/1990, viene determinado por la diferencia entre los derechos presupuestarios liquidados y las obligaciones presupuestarias reconocidas durante el ejercicio, tomados unos y otros por sus valores netos, es decir, una vez deducidos los derechos y las obligaciones que, por cualquier motivo, hubieran sido anuladas.

El Resultado Presupuestario representa en qué medida los Derechos Reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para cubrir las Obligaciones del mismo periodo. En definitiva, muestra si los Derechos han sido mayores (superávit), menores (déficit) o iguales (equilibrio) que las Obligaciones del ejercicio.

Se ha definido el Resultado Presupuestario como la diferencia entre los derechos reconocidos y las obligaciones reconocidas; sobre el Resultado Presupuestario, así calculado procede realizar los ajustes en cuanto a las obligaciones reconocidas financiadas con remanente líquido de tesorería para gastos generales, incrementando el resultado presupuestario en dicha cantidad, procede igualmente incrementar el resultado



presupuestario en el importe de las obligaciones reconocidas financiadas con recursos afectados, en los que no se ha llegado a reconocer el derecho de cobro (desviaciones de financiación negativas), procede igualmente disminuir el resultado presupuestario con los derechos reconocidos afectados a la realización de gastos en los que no se ha llegado a reconocer la obligación (desviaciones de financiación positivas).

El Resultado Presupuestario así calculado sería el siguiente:

Estado de liquidación del presupuesto

Impreso el 18/03/2024 a las 11:12

Ayuntamiento de Torrevieja

Ejercicio: 2023

III. Resultado presupuestario

Fecha de referencia: 31/12/2023

Conceptos	Derechos reconocidos netos	Obligaciones reconocidas netas	Ajustes	Resultado presupuestario
a) Operaciones corrientes	108.595.644,22	115.486.904,12		-6.891.259,90
b) Operaciones de capital	8.816.246,27	11.282.567,06		-2.466.320,79
1. Total operaciones no financieras (a+b)	117.411.890,49	126.769.471,18		-9.357.580,69
c) Activos financieros	115.191,51	113.391,48		1.800,03
d) Pasivos financieros	0,00	1.102.529,69		-1.102.529,69
2. Total operaciones financieras (c+d)	115.191,51	1.215.921,17		-1.100.729,66
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I = 1+2)	117.527.082,00	127.985.392,35		-10.458.310,35
AJUSTES:				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales			33.977.526,90	
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio			7.789.033,08	
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio			11.933.435,08	
II. TOTAL AJUSTES (II = 3+4+5)			29.833.124,90	29.833.124,90
Resultado presupuestario ajustado (I+II)				19.374.814,55

Del concepto de resultado Presupuestario se deducen las características que lo configuran:

- ✓ Se limita al Presupuesto de la Entidad, comparando el presupuesto de ingresos con el presupuesto de gastos.
- ✓ Se refiere a un ejercicio concreto, el ejercicio presupuestario correspondiente.
- ✓ Se trata de una magnitud flujo, en el sentido de que compara los ingresos y gastos realizados durante un período de tiempo (el del ejercicio presupuestario que en este caso es el 2023).

Representa en qué medida los ingresos presupuestarios del ejercicio han sido suficientes para cubrir los gastos presupuestarios del mismo período, es decir, en qué medida los derechos presupuestarios han sido suficientes para financiar las obligaciones de la misma naturaleza.

En la liquidación del Presupuesto del año 2023 el resultado presupuestario antes de ajustes **es negativo** y se cifra en -10.458.310,35€ menor que en 2022 que el resultado presupuestario antes de ajustes **también fue negativo y se cifró en -18.631.751,40 € con una gran diferencia respecto al obtenido, por ejemplo, en el ejercicio 2020 de +25.599.106,33 €**; lo que pone de manifiesto que, las obligaciones reconocidas netas, los gastos, han sido superiores a los derechos reconocidos netos, los ingresos, generando un valor en negativo muy significativo si se tiene en cuenta la suspensión de la liquidación de ingresos y que ha afectado sin duda a la recaudación definitiva provenientes del Impuesto sobre incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana (IIVTNU) en el ejercicio 2022 y 2023 tras la sentencia del TC 182/2021 de fecha 26 de octubre de 2021 que implicó la derogación del impuesto al declarar nulos los artículos que establecían el sistema del cálculo, que, según el TC, vulneraba el principio de capacidad económica recogido en el



artículo 31.1 de la CE.

El RESULTADO AJUSTADO es **positivo, por importe de 19.374.814,55€ respecto a los 4.829.862,58€ del ejercicio 2022**; es decir, tras los ajustes legales realizados sobre el resultado presupuestario, y en consecuencia, analizando la gestión presupuestaria generada por los recursos directos del ejercicio 2023, se ha producido un superávit presupuestario,

Los ajustes realizados al resultado presupuestario son los siguientes: ajuste positivo por las desviaciones de financiación anuales negativas de 7.789.033,08€, ajuste negativo por las desviaciones de financiación positivas de 11.933.435,08€, y un ajuste positivo por los gastos financiados con RTGG de 33.977.526,90 €

Dicho lo cual se analizan distintos puntos relevantes del expediente de liquidación:

Ajustes Resultado Presupuestario

a. GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA

A efectos de ajustar la liquidación del ejercicio presupuestario de 2023 deben calcularse las posibles desviaciones de financiación que se han producido en aquellos gastos que contaban con financiación afectada, al objeto, también, de tramitar la oportuna incorporación de remanentes de crédito.

Se extraen los datos del Estado de Seguimiento de los **Gastos con Financiación Afectada** que se incluye en el expediente de la liquidación. Todo ello con el siguiente desglose:

Proyecto	Denominación	Año de inicio	Desviacion +	Desviacion -	Acumulada
2007/444.6330100	Invers. reposición maquinaria, inst. y utillaje (Obras alumbrado)	2007		0,00	13.908,54
2007/511.6110400	Obras infraestruc. Ejec. Aval Hermanos Culiañez	2007		0,00	2.163,00
2007/4322.6010200	Ejecución subsidiaria zona verde Los Balcones	2007		0,00	3.261,05
2008/443.6220000	Inv. nueva asoc. funcionam. serv. en edificios y otras constr.	2008		0,00	157,27
2008/511.6110100	Inversion reposicion infraestructuras y b.d.u.g.	2008		126.606,03	2.502.905,81
2009/4321.6270000	Inversión nueva funcionamiento servicios. Proyectos	2009		0,00	10.069,95
2009/4521.6220000	Inversion nueva funcionamiento servicios edificios y otras const.	2009		0,00	263.155,39
2010/151.6270000	Proyectos. Urbanismo	2010		0,00	27.272,16
2010/920.6260000	Equipos proceso de información. Administración General	2010		0,00	1.645,05
2010/151.6090200	Bordillos pavimentación C/ Concordia. Aval Logann Mediterranea, S.L.	2010		0,00	4.795,98
2011/161.6330100	Renov. y amp. agua Delfina Viudes desde R. Mazón a Aquopolis	2011		0,00	146.123,98
2011/150.22707	Ejecución subsidiaria estudios previos y proyecto Edif. La Ballena	2011		0,00	67.000,00
2012/151.6090100	Apertura de zanja C/ M°. Parodi Aval Hnos. Culiañez	2012		0,00	76.096,62
2012/165.6330000	Obra alumbrado público Av. Corcega Aval Const. y Prom. El Molino. S.L.	2012		0,00	12.693,38
2012/151.6090000	Servicios urbanist. C/ Sauce esq. C/ Alamo Avals Prom. Tujumar, S.L.	2012		0,00	13.923,95
2013/920.6220000	Edificios y otras construcciones. Admón General	2013		0,00	46.117,19
2013/241.6111900	Inversiones de reposición en infraestructuras. Fomento del Empleo	2013		0,00	97.224,41
2014/155.6190000	Otras inversiones de reposición en infraestructura	2014		19.923,62	10.716,08
2014/165.6190000	Otras inversiones de reposición en infraestructura	2014		0,00	92.789,56



Proyecto	Denominación	Año de inicio	Desviacion +	Desviacion -	Acumulada
2014/921.6320000	Inversión reposición edificios y otras construcciones	2014		0,00	122.946,73
2015/1532.6190000	Otras inversiones de reposición en infraestructura	2015		1.331,00	886,67
2015/151.6000000	Inversión nueva en terrenos para serv. de Urbanismo	2015		0,00	9.444,22
2018/491.6270038	Lote 1 plataforma Administración electrónica	2018		19.111,87	514.221,46
2018/491.6260038	Lote 2 plataforma Administración electrónica	2018		350.790,89	982.949,97
2020/1532.6190540	Remodelación Paseo de la Libertad	2020		0,00	1.700.539,21
2020/1532.6190940	Redacción proyecto remodelación de las Torretas	2020		0,00	91.000,00
2020/1532.6250040	Inversión nueva en mobiliario	2020		0,00	9.869,91
2020/171.6190640	Construcción del Parque de la Siesta	2020		1.978.595,28	460.770,38
2020/171.6240040	Elementos de transporte	2020	0,00	7.792,47	193,53
2020/241.6190040	Otras inversiones de reposición de infraestructuras y bienes destinados al uso general	2020	0,00	0,00	180.400,00
2020/321.6090040	Infraestructuras Colegio Amanecer	2020	0,00	315.027,95	163.990,69
2020/340.6240040	Elementos de transporte	2020	0,00	3.896,24	21.990,76
2020/342.6220140	Redacción proyecto nueva piscina	2020	0,00	0,00	101.193,44
2020/342.6320040	Reparación extraordinaria de edificios y otras construcciones	2020	0,00	1.072,06	280.316,12
2020/933.6220140	Proyecto Museo del Mar y de La Sal	2020	0,00	24.430,23	266.615,77
2020/933.6320040	Reparación extraordinaria de edificios y otras construcciones	2020	0,00	0,00	184.985,29
2021/1/150/6250041	Mobiliario. (REM)	2021	0,00	0,00	2.500,00
2021/1/150/6320041	Reparación extraordinaria de edificios y otras construcciones (REM)	2021	0,00	0,00	42.000,00
2021/11/1532/6190141	Reurbanización Playa de Los Locos (REM)	2021	0,00	24.842,58	81.275,39
2021/11/1532/6190241	Corredor verde y carriles bici (REM)	2021	0,00	0,00	20.000,00
2021/11/1532/6190341	Redacción proyecto repavimentación y reparación Dique de Levante (REM)	2021	0,00	42.235,48	0,00
2021/11/1532/6190441	Redacción proyecto repavimentación y reparación Paseo La Mata (REM)	2021	0,00	36.118,50	4.070,98
2021/11/1532/6190741	Rehabilitación calles transversales entre C. Rodas y R. Gallud y reasfaltado R. Gallud (REM)	2021	0,00	0,00	18.150,00
2021/11/1532/6220841	Remodelación Plaza de Oriente y ejecución de pista deportiva (REM)	2021	0,00	0,00	194.654,20
2021/11/164/6220141	Ampliación de cementerios (REM)	2021	0,00	0,00	360.000,00
2021/11/164/6320041	Reparación extraordinaria de edificios y otras construcciones (REM)	2021	0,00	0,00	18.150,00
2021/11/165/6190241	Redacción proyectos para inversiones (REM)	2021	0,00	41.854,64	53.910,36
2021/10/171/6190041	Reposición infraestructuras (REM)	2021	0,00	51.204,78	385.035,28
2021/10/171/6190141	Redacción proyectos para inversiones (REM)	2021	0,00	0,00	40.199,00
2021/10/171/6240041	Elementos de transporte (REM)	2021	0,00	0,00	11.121,93
2021/10/171/6250141	Pérgolas para personas con movilidad reducida (REM)	2021	0,00	0,00	40.000,00
2021/10/171/6920041	Remodelación de zonas verdes (REM)	2021	0,00	360.688,37	612.800,19
2021/8/173/6230341	Pasarelas en Playas (REM)	2021	0,00	0,00	21.489,60
2021/8/173/6230441	Plataformas móviles (REM)	2021	0,00	0,00	90.000,00
2021/8/173/6320241	Casetas de socorrismo (REM)	2021	0,00	0,00	315.000,00
2021/9/2310/6230041	Proyector (REM)	2021	0,00	0,00	1.200,00
2021/9/2310/6240041	Elementos de transporte (REM)	2021	0,00	0,00	827,16
2021/9/2310/6250041	Inversión nueva en Mobiliario (REM)	2021	0,00	0,00	20.000,00
2021/9/2310/6320041	nversión de repos. edif. y otras const. (A/Acond) (REM)	2021	0,00	0,00	1.539,80
2021/13/241/6260041	Equipos para proceso de información (REM)	2021	0,00	0,00	9.018,32
2021/13/241/6322141	Centro Escuela de Oficios (REM)	2021	0,00	0,00	2.300.000,00
2021/4/311/6240041	Elementos de transporte (REM)	2021	0,00	0,00	7.029,57
2021/3/320/6250041	Inversión nueva en Mobiliario. (REM)	2021	0,00	2.992,99	7,01
2021/3/320/6260041	Equipos para procesos de información. (REM)	2021	0,00	0,00	3.000,00
2021/3/321/6320041	Reparación pistas deportivas Salvador Ruso (REM)	2021	0,00	0,00	38.000,00
2021/3/321/6322141	Reparación de sistema de desagüe Ntra. Sra. del Rosario (REM)	2021	0,00	0,00	60.000,00



Proyecto	Denominación	Año de inicio	Desviacion +	Desviacion -	Acumulada
2021/3/321/6330241	Proyecto y adecuación de aires acondicionados de diferentes colegios (REM)	2021	0,00	0,00	35.388,99
2021/7/3371/6230041	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje. (REM)	2021	0,00	1.473,78	8.526,22
2021/7/3371/6250041	Inversión nueva en Mobiliario. (REM)	2021	0,00	0,00	8.000,00
2021/5/338/6890041	Elementos de artesanía navideña (REM)	2021	0,00	1.770,76	48,26
2021/4/342/6220241	Redacción proyectos nuevas instalaciones deportivas (REM)	2021	0,00	8.256,61	34.411,46
2021/4/342/6220941	Finalización PaBellón Deportivo Polivalente (REM)	2021	0,00	0,00	54.776,14
2021/4/342/6240041	Elementos de transporte. (REM)	2021	0,00	0,00	2.000,00
2021/8/4313/6190041	Otras inversiones de reposición de infraestructuras y bienes destinados al uso general (REM)	2021	0,00	14.566,66	20.433,34
2021/8/442/6220041	Redacción proyecto Estación de Autobuses y accesos (REM)	2021	0,00	0,00	60.500,00
2021/3/491/6260041	Administración electrónica y sociedad de la información (REM)	2021	0,00	46.868,26	573.023,74
2021/2/912/6190741	Renovación de Sala de Prensa (REM)	2021	0,00	0,00	33.500,00
2021/2/912/6230041	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje. (REM)	2021	0,00	0,00	3.861,01
2021/2/920/6240041	Elementos de transporte. (REM)	2021	0,00	7.792,47	6.091,83
2021/2/920/6250041	Inversión nueva en mobiliario. (REM)	2021	0,00	2.040,67	9.806,77
2021/3/928/6230041	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje. (REM)	2021	0,00	0,00	330,80
2021/3/928/6260141	Equipamiento ampliación sistema VIRIATO (REM)	2021	0,00	5.844,30	22.155,70
2021/3/928/6390041	Mejoras de centro de datos	2021	0,00	2.798,28	132.101,20
2021/3/928/6410241	Soporte y mantenimiento del Padrón Municipal	2021	0,00	0,00	70.000,00
2021/3/928/6411741	Licencias de software	2021	0,00	9.361,85	10.638,15
2021/3/928/6411841	Adquisición de hardware	2021	0,00	13.780,49	16.364,89
2021/13/931/6250041	Inversión nueva en mobiliario (REM)	2021	0,00	0,00	13.471,20
2021/6/933/6230041	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje. (REM)	2021	0,00	45.479,28	65.291,01
2021/6/933/6250041	Inversión nueva en Mobiliario. (REM)	2021	0,00	1.013,22	19.959,23
2021/6/933/6320041	Remodelación Eras de la Sal (REM)	2021	0,00	0,00	35.000,00
2021/6/933/6320241	Reparación y acondicionamiento CIS y Museo de Historia Natural (REM)	2021	0,00	0,00	138.928,50
2021/6/933/6323441	Reparación extraordinaria de edificios y otras construcciones (REM)	2021	0,00	7.545,60	380.240,29
2022/9/2311/20301-22691-22790	Bolsa de cuidado profesional	2022	0,00	0,00	207.697,61
2022/13/241/13110-16000-22610	FOTAE/2021/19/03	2022	216.101,54	0,00	0,00
2022/13/241/131-54-16000-22611	FOTAV/2021/7/03	2022	220.076,73	0,00	0,00
2022/3/323/22795	ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES	2022	0,00	0,00	28.924,96
2022/9/231/22798	PACTO VIOLENCIA DE GENERO 2021-2022	2022	0,00	5.840,63	0,00
2022/11/160/6090100	PLAN RENHACE	2022	0,00	0,00	580.092,00
2022/13/241/48004	BONOCONSUMODIPUTACION	2022	305.615,00	0,00	0,00
2022/9/2311/22780	PACTO VIOLENCIA DE GENERO	2022	0,00	0,00	100.201,56
2022/4/341/22198	ESCUELAS DEPORTIVAS	2022	0,00	0,00	7.932,30
2022/3/491/6275000-6275100	MODERNIZACION Y DIGITALIZACIÓN	2022	0,00	0,00	157.481,50
2022/13/241/47901	CRISIS ENERGETICA PYMES DIPUTACIÓN	2022	313.716,00	0,00	0,00
2022/9/2311/48002	ACOGIDA UCRANIA DIPUTACION	2022	0,00	195.030,34	14.717,10
2022/13/241/13155-16000-22116	FOTAE/2022/4/03	2022	0,00	221.199,49	67.518,72
2022/11/160/2279242	EPSAR DEPURACION Y SANEAMIENTO	2022		301.160,22	0,00
2022/9/2311/20202-48006	AYUDAS ALQUILER	2022	0,00	63.995,17	24.753,83
2022/11/1532/6090042	Senda peatonal Hospital	2022			200.228,21
2023/13/241/13156	ERTEFE/2022/150/03	2023		91.338,53	0,00
2023/13/241/13111	EXPLUS/2022/225/03	2023		348.959,22	0,00



Proyecto	Denominación	Año de inicio	Desviacion +	Desviacion -	Acumulada
2023/13/241/13112	EMPUJU/2022/229/03	2023		210.516,03	0,00
2023/13/241/13155	FOTAE/2022/4/03 VIDES DE LA MATA II	2023		222.851,45	0,00
2023/13/241/13113	FOTAEM/2022/2/03 LA BELLA LOLA	2023		278.859,92	0,00
2023/11/160/22793	EPSAR SANEAMIENTO Y DEPURACIÓN 2023	2023	602.320,44		602.320,44
2023/13/241/13157	FOTAV/2022/9/03 T'AVALEM RICARDO LAFUENTE II	2023		202.027,02	0,00
2023/4/342/21200	SUBVENCIÓN PLAN + CERCA	2023		162.855,25	0,00
2022/13/241/48002	BONO CONSUMO 5ª Y 6ª EDICIÓN	2022	619.331,00		0,00
2023/13/241/48002	BONO CONSUMO 7ª Y 8ª EDICIÓN	2023		694.387,00	0,00
2023/2/432/432/6190100	Senda peatonal de La Mata (MRR)	2023	225.000,00		225.000,00
2023/2/432/432/6190200	Luminarias en la Senda Peatonal de La Mata-Paraje Natural Molino del Agua	2023	225.000,00		225.000,00
2023/2/432/432/6190300	Iluminación sostenible en la Pasarela del Dique de Levante	2023	895.073,08		895.073,08
2023/2/432/432/6320100	Centro de Interpretación de la Industria Salinera (MRR)	2023	511.476,92		511.476,92
2023/2/432/432/6400100	Comunicación digital y escucha activa (MRR)	2023	353.320,00		353.320,00
2023/2/432/432/6400200	Inteligencia turística (MRR)	2023	269.830,00		269.830,00
2023/2/432/432/6400300	Oficina de transformación digital y fomento del uso de la energía verde (MRR)	2023	278.300,00		278.300,00
2023/2/432/432/6400400	Club de producto (MRR)	2023	133.100,00		133.100,00
2023/2/432/432/6400500	Oficina Técnica (MRR)	2023	108.900,00		108.900,00
2023/324/6320100	PLAN EDIFICANT IES N°1 LIBERTAS	2023		87.991,77	0,00
2023/11/160/6090200	Red de evacuación de aguas pluviales en subcuenca c4-05 "Roentgen" (Plan RENHACE)	2023	450.000,00		450.000,00
2023/13/241/13114	SUBVENCIÓN PROGRAMA EXPLUS/2023/235/03	2023		373.637,34	0,00
	PLAN ESTATAL VIVIENDA 2022-2025	2023	51.689,55		51.689,55
2023/13/241/13158	PROGRAMA EMPUJU/2023/459/03	2023		347.925,17	0,00
2023/13/241/13159	PROGRAMA EMDISC/2023/21/03	2023		16.983,60	0,00
2023/13/241/47902	AYUDAS PYMES INVASIÓN UCRANIA	2023	694.387,00		694.387,00
2023/13/241/13160	VIDES DE LA MATA III FOTAE/2023/19/03	2023		23.851,24	0,00
2023/1/1522/78000	PROGRAMA BARRIOS (COLONIA SAN ESTEBAN, TORRESAL, LOS PORTALICOS)	2023	3.749.493,02		3.749.493,02
2023/9/2311/22780	PACTO VIOLENCIA DE GÉNERO 2023-2024	2023	93.951,55		93.951,55
2023/8/4411/6190000	Transformación paradas existentes e intercambiador (MRR)	2023	405.688,50		405.688,50
2023/8/4411/6230000	Estación de carga (MRR)	2023	218.578,50		218.578,50
2023/8/4411/6230100	Transformación digital y sostenibilidad del servicio urbano de transportes (MRR)	2023	614.486,25		614.486,25
2023/8/4411/6240000	Vehículos cero emisiones		378.000,00		378.000,00
2023/6/342/6220100	Pistas deportivas en parques A+D	2023		362.516,47	82.707,39
	TOTAL		11.933.435,08	7.789.033,08	26.721.011,02



b. GASTOS FINANCIADOS CON REMANENTE LÍQUIDO DE TESORERÍA

Para el cálculo de los gastos financiados con el remanente líquido de tesorería del año anterior, cantidad en la que hay que incrementar el resultado presupuestario, el ajuste a aplicar en el año 2023 asciende a **33.977.526,90 €** todo ello de conformidad con el siguiente detalle:

Ajustes Remanente de Tesorería

Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rtgg	% Fin RLTTG	Gasto rtgg
13	934	10100	Retribuciones básicas personal directivo	30.643,63	90.610,01	22.408,80	59.966,38	66,18%	14.830,31
13	934	10101	Otras remuneraciones personal directivo	65.820,28	138.551,23	82.600,98	140.940,20	68,17%	56.305,72
13	934	12000	Sueldos del Grupo A1.	0,00	14.865,16	0,00	14.865,16	100,00%	0,00
13	934	12001	Sueldos del Grupo A2	12.488,16	12.852,72	0,00	364,56	2,84%	0,00
13	934	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	19.300,56	9.245,39	9.923,88	51,42%	4.753,76
13	934	12004	Sueldos del Grupo C2	70.235,64	72.284,40	64.291,86	2.048,76	2,83%	1.822,23
13	934	12007	Extra funcionarios	40.695,94	40.217,56	37.406,11	17.148,74	29,65%	11.089,48
13	934	12100	Complemento destino funcionarios	62.004,60	70.774,96	48.904,56	19.801,44	24,21%	11.837,52
13	934	12101	Complemento específico funcionarios	81.309,84	89.398,60	91.386,67	64.217,16	44,13%	40.326,49
13	934	35200	Intereses de demora.	0,00	209.821,56	88.268,49	150.000,00	71,49%	63.102,54
6	933	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	30.323,88	15.535,20	15.881,40	52,37%	8.136,19
6	933	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	19.687,20	9.469,11	10.310,52	52,37%	4.959,13
6	933	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	8.394,24	227,64	2,83%	237,92
6	933	12006	Trienios personal funcionario	5.491,30	5.694,84	5.819,31	203,54	3,57%	207,99
6	933	12007	Extra funcionarios	15.418,04	30.672,95	18.118,58	15.254,91	49,73%	9.011,11
6	933	12100	Complemento destino funcionarios	22.620,84	41.992,32	23.895,67	19.371,48	46,13%	11.023,31
6	933	12101	Complemento específico funcionarios	39.820,20	87.022,66	51.376,38	47.202,46	54,24%	27.867,36
6	933	21200	Reparaciones, mantenimiento y conservación de edificios y otras construcciones.	120.000,00	291.350,00	157.378,57	250.000,00	67,57%	106.336,87
6	933	22720	Auditoría contabilidad patrimonial	50.000,00	120.000,00	0,00	70.000,00	58,33%	0,00
6	933	6100000	Remodelación y adecuación de solares	0,00	147.748,04	0,00	147.748,04	100,00%	0,00
6	933	6210000	Adquisición de Solares.	0,00	211.893,50	189.103,09	211.893,50	100,00%	189.103,09
6	933	6220041	Adquisición de bienes inmuebles. (REM)	0,00	741.000,00	741.000,00	741.000,00	100,00%	741.000,00
6	933	6220140	Proyecto Museo del Mar y de la Sal (REM)	0,00	366.433,57	30.758,20	75.387,57	20,57%	6.327,98
6	933	6250041	Inversión nueva en Mobiliario. (REM)	0,00	420.972,45	20.338,00	400.000,00	95,02%	19.324,78
6	933	6320000	Reparación extraordinaria de edificios y otras construcciones	0,00	650.000,00	0,00	650.000,00	100,00%	0,00
6	933	6320040	Remodelación Eras de la Sal (REM)	0,00	296.876,34	0,00	111.891,05	27,84%	0,00
13	931	10100	Retribuciones básicas personal directivo	86.371,39	95.917,07	69.482,41	9.545,68	9,95%	6.914,90
13	931	10101	Otras remuneraciones personal directivo	174.999,26	181.358,80	220.896,72	6.359,54	3,51%	7.745,98
13	931	12000	Sueldos del Grupo A1	43.327,44	34.456,64	28.478,60	16.129,20	27,13%	7.725,58
13	931	12002	Sueldos del Grupo B.	0,00	5.235,00	0,00	11.235,00	100,00%	0,00



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rtgg	% Fin RLTTG	Gasto rtgg
13	931	12003	Sueldos del Grupo C1	37.506,72	38.601,12	30.245,40	1.094,40	2,84%	857,50
13	931	12004	Sueldos del Grupo C2	70.235,64	72.284,40	67.153,92	2.048,76	2,83%	1.903,35
13	931	12007	Extra funcionarios	67.809,58	68.623,79	64.430,51	20.654,13	23,35%	15.042,96
13	931	12100	Complemento destino funcionarios	105.350,40	93.716,59	87.035,29	22.046,76	17,31%	15.061,92
13	931	12101	Complemento específico funcionarios	145.974,84	180.329,80	162.986,82	84.354,96	36,62%	59.691,57
13	931	22721	Contrato de auditoría económica	13.341,00	113.341,00	17.424,00	100.000,00	88,23%	15.373,08
13	931	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	3.085,50	153.085,50	17.152,91	100.000,00	65,32%	11.204,79
3	928	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	14.864,16	15.535,20	421,68	2,84%	440,72
3	928	12003	Sueldos del Grupo C1	18.753,36	19.300,56	20.171,76	547,20	2,84%	571,90
3	928	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	16.452,11	227,64	2,83%	466,30
3	928	12006	Trienios personal funcionario	9.474,49	10.338,63	12.772,21	864,14	8,36%	1.067,55
3	928	12007	Extra funcionarios	17.702,20	20.637,29	28.950,16	2.935,09	14,22%	4.117,37
3	928	12100	Complemento destino funcionarios	29.260,32	30.114,96	43.671,73	854,64	2,84%	1.239,37
3	928	12101	Sueldos del Grupo A2.	35.541,36	54.298,32	71.159,59	18.756,96	34,54%	24.581,56
3	928	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	11.660,00	13.132,66	9.629,30	1.472,66	11,21%	1.079,80
3	928	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	12.405,92	12.941,04	15.794,89	535,12	4,14%	653,13
3	928	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	10.384,52	410.384,52	32.347,61	400.000,00	97,47%	31.529,07
2	927	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	0,00	208,44	2,84%	0,00
2	927	12007	Extra funcionarios	2.891,24	3.382,02	0,00	490,78	14,51%	0,00
2	927	12100	Complemento destino funcionarios	3.972,36	4.260,12	0,00	287,76	6,75%	0,00
2	927	12101	Complemento específico funcionarios	5.522,76	6.650,92	0,00	3.157,32	36,37%	0,00
2	927	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	13.779,26	17.797,96	12.074,92	1.518,70	8,53%	1.030,35
2	927	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	14.691,56	15.121,80	19.363,26	430,24	2,85%	550,92
7	924	6220142	Redacción proyecto Centro Polivalente Multiusos San Roque (REM)	0,00	106.142,04	0,00	106.142,04	100,00%	0,00
7	9231	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	14.864,16	11.450,35	421,68	2,84%	324,83
7	9231	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	28.950,84	10.085,88	19.574,16	67,61%	6.819,24
7	9231	12004	Sueldos del Grupo C2	62.431,68	64.252,80	46.517,70	1.821,12	2,83%	1.318,45
7	9231	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	6.713,19	208,44	2,84%	190,35
7	9231	12006	Trienios personal funcionario	21.246,64	22.442,66	20.257,08	1.196,02	5,33%	1.079,55
7	9231	12007	Extra funcionarios	43.553,94	44.542,01	40.965,23	15.151,48	25,81%	10.572,85
7	9231	12100	Complemento destino funcionarios	62.583,00	55.952,91	50.593,62	15.666,96	20,02%	10.129,69
7	9231	12101	Complemento específico funcionarios	92.305,92	103.721,00	101.982,66	55.855,44	37,70%	38.446,50
7	9231	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	1.000,00	101.000,00	46.482,15	100.000,00	99,01%	46.021,93
2	920	10100	Retribuciones básicas personal directivo	255.283,86	164.609,69	118.568,95	16.185,50	5,96%	7.069,30
2	920	10101	Otras remuneraciones personal directivo	500.906,70	413.321,14	361.349,09	27.154,38	5,14%	18.581,58
2	920	12000	Sueldos del Grupo A1	57.769,92	69.144,46	85.001,51	16.550,88	22,27%	18.929,42
2	920	12001	Sueldos del Grupo A2	24.976,32	28.558,16	25.821,06	13.581,84	35,22%	9.095,29
2	920	12003	Sueldos del Grupo C1	75.013,44	97.276,08	68.781,75	22.262,64	22,89%	15.741,42
2	920	12004	Sueldos del Grupo C2	226.314,84	232.916,40	210.877,69	6.601,56	2,83%	5.976,92



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rtgg	% Fin RLTTG	Gasto rtgg
2	920	12005	Sueldos del Grupo E	35.713,20	36.755,40	36.630,26	1.042,20	2,84%	1.038,65
2	920	12006	Trienios personal funcionario	82.458,30	84.148,96	91.235,88	1.690,66	2,01%	1.833,05
2	920	12007	Extra funcionarios	186.499,18	237.450,42	230.640,42	50.951,24	21,46%	49.489,98
2	920	12100	Complemento destino funcionarios	283.623,12	327.496,32	298.695,37	43.873,20	13,40%	40.014,87
2	920	12101	Complemento específico funcionarios	378.340,44	510.515,71	559.565,57	213.913,94	36,12%	202.107,20
2	920	22604	Gastos jurídicos contenciosos	293.294,96	628.296,20	352.879,18	300.000,00	47,75%	168.493,39
2	920	22700	Limpieza y aseo.	2.738.880,18	3.738.880,18	3.529.936,53	1.000.000,00	26,75%	944.115,98
2	912	10000	Retribuciones órganos de gobierno	653.024,40	679.406,59	627.494,44	26.382,19	3,88%	24.366,38
2	912	11000	Retribuciones funcionarios eventuales	590.580,00	594.800,00	588.233,45	64.220,00	9,24%	54.370,11
2	912	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	10.531,60	8.394,24	227,64	2,16%	181,44
2	912	12006	Trienios personal funcionario	2.567,40	2.724,08	3.015,36	156,68	5,75%	173,43
2	912	12007	Extra funcionarios	3.680,18	4.302,79	4.517,54	622,61	14,47%	653,68
2	912	12100	Complemento destino funcionarios	5.141,40	5.291,64	5.530,44	150,24	2,84%	157,02
2	912	12101	Complemento específico funcionarios	6.639,36	9.829,44	10.273,32	3.190,08	32,45%	3.334,14
8	493	12004	Sueldos del Grupo C2	15.607,92	16.063,20	13.567,96	455,28	2,83%	384,56
8	493	12006	Trienios personal funcionario	3.734,40	4.066,09	3.150,34	331,69	8,16%	256,99
8	493	12007	Extra funcionarios	7.118,52	8.358,80	8.759,95	1.240,28	14,84%	1.299,80
8	493	12101	Complemento específico funcionarios	0,00	19.606,08	16.156,77	19.606,08	100,00%	16.156,77
3	491	12001	Sueldos del Grupo A2	37.464,48	38.558,16	0,00	1.093,68	2,84%	0,00
3	491	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	9.650,28	0,00	273,60	2,84%	0,00
3	491	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	18.858,64	227,64	2,83%	534,51
3	491	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	0,00	208,44	2,84%	0,00
3	491	12007	Extra funcionarios	24.398,88	21.979,46	10.338,85	2.580,58	9,56%	988,91
3	491	12100	Complemento de destino.	0,00	23.666,88	12.453,23	39.948,72	100,00%	12.453,23
3	491	12101	Complemento específico.	0,00	12.839,24	23.184,96	66.557,40	100,00%	23.184,96
3	491	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y pro	217.800,00	917.800,00	69.278,10	700.000,00	76,27%	52.837,95
8	4411	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	9.650,28	0,00	273,60	2,84%	0,00
8	4411	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	13.475,32	227,64	2,83%	381,93
8	4411	12007	Extra funcionarios	7.381,36	8.595,32	6.773,65	1.213,96	14,12%	956,68
8	4411	12100	Complemento destino funcionarios	11.780,88	12.125,04	8.878,05	344,16	2,84%	252,00
8	4411	12101	Complemento específico funcionarios	16.667,28	23.146,20	16.491,81	6.478,92	27,99%	4.616,27
8	4411	22791	Servicio transporte colectivo urbano de viajeros	4.291.511,27	6.383.801,27	3.068.065,50	3.000.000,00	41,14%	1.262.316,71
12	435	22002	Material informático no inventariable.	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	100,00%	0,00
2	432	12000	Retribuciones básicas personal funcionario	0,00	14.864,16	0,00	14.864,16	100,00%	0,00
2	432	12001	Sueldos del Grupo A2	24.976,32	25.705,44	22.648,83	729,12	2,84%	642,42
2	432	12004	Sueldos del Grupo C2	0,00	21.988,51	46.323,43	56.221,20	100,00%	46.323,43
2	432	12006	Trienios personal funcionario	14.980,51	15.068,07	15.954,33	87,56	0,58%	92,71
2	432	12007	Extra funcionarios	34.912,82	38.293,44	35.943,18	11.918,90	25,45%	9.147,71
2	432	12100	Complemento destino funcionarios	54.174,84	66.913,92	47.010,08	12.739,08	19,04%	8.949,78
2	432	12101	Complemento específico funcionarios	69.633,60	75.954,20	82.973,09	47.782,32	40,69%	33.765,84



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rltgg	% Fin RLTTGG	Gasto rltgg
2	432	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	13.526,42	18.677,98	11.803,02	1.651,56	8,84%	1.043,66
2	432	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	14.691,56	15.121,80	19.535,75	430,24	2,85%	555,82
8	4312	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	7.683,00	208,44	2,84%	217,85
8	4312	12006	Trienios personal funcionario	1.581,12	1.809,60	1.891,20	228,48	12,63%	238,78
8	4312	12007	Extra funcionarios	3.059,28	3.704,66	3.871,84	645,38	17,42%	674,50
8	4312	12100	Complemento destino funcionarios	3.972,36	4.260,12	4.452,48	287,76	6,75%	300,75
8	4312	12101	Complemento específico funcionarios	5.645,40	8.806,56	9.204,36	3.161,16	35,90%	3.303,95
2	4301	12000	Sueldos del Grupo A1	0,00	14.864,16	15.535,20	14.864,16	100,00%	15.535,20
2	4301	12004	Sueldos del Grupo C2	15.607,92	16.063,20	16.788,48	455,28	2,83%	475,84
2	4301	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	7.683,00	208,44	2,84%	217,85
2	4301	12007	Extra funcionarios	16.266,12	18.383,88	19.254,68	2.117,76	11,52%	2.218,07
2	4301	12100	Complemento destino funcionarios	25.095,12	25.999,92	27.173,52	904,80	3,48%	945,64
2	4301	12101	Complemento específico funcionarios	32.889,36	45.834,12	47.904,12	12.944,76	28,24%	13.529,38
4	342	12000	Retribuciones básicas personal funcionario	0,00	0,00	0,00	14.864,16		
4	342	12003	Sueldos del Grupo C1	18.753,36	14.030,91	10.085,88	547,20	2,84%	285,95
4	342	12004	Sueldos del Grupo C2	62.431,68	53.647,01	45.746,86	1.821,12	2,83%	1.296,61
4	342	12005	Sueldos del Grupo E	192.851,28	163.236,15	142.730,98	5.627,88	2,84%	4.047,14
4	342	12007	Extra funcionarios	116.751,28	117.725,65	112.159,48	28.976,40	19,88%	22.301,72
4	342	12100	Complemento destino funcionarios	161.663,88	143.283,32	127.867,81	20.515,80	11,26%	14.399,58
4	342	12101	Complemento específico funcionarios	226.486,92	250.738,04	252.095,99	136.251,12	37,56%	94.691,92
4	342	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	11.762,36	4.512,55	0,00	1.370,30	10,43%	0,00
4	342	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	12.405,92	4.442,15	0,00	535,12	4,14%	0,00
4	342	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	16.209,61	366.209,61	42.065,07	350.000,00	95,57%	40.203,14
4	342	6220142	Pistas deportivas en parques A+D (REM)	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	100,00%	400.000,00
4	342	6220500	Pabellón deportivo polivalente de La Mata	0,00	3.558.885,44	2.139.158,41	3.558.885,44	100,00%	2.139.158,41
4	342	6220941	Finalización PaBellón Deportivo Polivalente (REM)	0,00	851.000,01	0,00	796.223,87	61,43%	0,00
4	342	6230000	Maquinaria	0,00	350.000,00	2.260,28	350.000,00	100,00%	2.260,28
4	342	6320000	Reparación extraordinaria de edificios y otras construcciones	0,00	1.250.000,00	365.945,20	1.250.000,00	100,00%	365.945,20
4	342	6320042	Reparación extraordinaria de edificios y otras construcciones (REM)	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	100,00%	0,00
4	342	6320200	Renovación césped artificial campo Nelson Mandela	0,00	990.000,00	0,00	880.000,00	88,89%	0,00
4	341	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	9.650,28	0,00	273,60	2,84%	0,00
4	341	12004	Sueldos del Grupo C2	124.863,36	113.008,69	92.336,65	3.642,24	2,83%	2.617,10
4	341	12007	Extra funcionarios	59.091,22	55.366,29	47.504,35	10.008,96	14,48%	6.880,87
4	341	12100	Complemento destino funcionarios	88.901,88	71.090,22	62.399,27	2.597,76	2,84%	1.771,57
4	341	12101	Complemento específico funcionarios	110.234,88	116.788,96	113.579,88	54.154,08	32,94%	37.416,22
4	341	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	48.116,26	50.795,62	29.624,97	2.679,36	5,27%	1.562,65
4	341	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	40.009,62	43.451,10	47.745,58	3.441,48	7,92%	3.781,62
4	341	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	13.740,89	121.740,89	109.806,99	50.000,00	41,07%	45.098,65



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rtgg	% Fin RLTTG	Gasto rtgg
4	341	48001	Subvenciones entidades Deportivas	430.000,00	510.000,00	386.008,33	258.000,00	37,50%	144.753,12
4	340	12000	Sueldos del Grupo A1	28.884,96	29.728,32	25.448,86	843,36	2,84%	721,96
4	340	12001	Sueldos del Grupo A2	12.488,16	12.852,72	0,00	364,56	2,84%	0,00
4	340	12002	Sueldos del Grupo B.	0,00	11.235,00	0,00	11.235,00	100,00%	0,00
4	340	12007	Extra funcionarios	17.017,80	24.040,78	13.863,76	7.022,98	29,21%	4.049,99
4	340	12100	Complemento destino funcionarios	30.772,44	30.483,72	19.100,98	8.711,28	22,06%	4.214,24
4	340	12101	Complemento específico funcionarios	37.949,40	38.057,18	29.094,55	23.467,56	38,21%	11.117,09
5	338	12004	Sueldos del Grupo C2.	0,00	8.031,60	419,71	8.031,60	100,00%	419,71
5	338	12007	Extra funcionarios	3.252,50	3.846,70	201,02	594,20	15,45%	31,05
5	338	12100	Complemento destino funcionarios	5.141,40	5.291,64	276,52	150,24	2,84%	7,85
5	338	12101	Complemento específico funcionarios	6.639,36	9.829,44	513,67	3.190,08	32,45%	166,71
5	338	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	300.303,05	1.318.113,05	1.285.363,29	900.000,00	68,28%	877.638,65
7	3371	12004	Sueldos del Grupo C2	15.607,92	16.063,20	16.788,47	455,28	2,83%	475,84
7	3371	12005	Sueldos del Grupo E	14.285,28	14.702,16	0,00	416,88	2,84%	0,00
7	3371	12006	Trienios personal funcionario	3.384,30	3.725,58	4.020,48	341,28	9,16%	368,29
7	3371	12007	Extra funcionarios	12.732,82	15.193,29	8.655,42	2.460,47	16,19%	1.401,70
7	3371	12100	Complemento destino funcionarios	18.227,52	19.103,52	11.060,88	876,00	4,59%	507,20
7	3371	12101	Complemento específico funcionarios	25.030,68	37.745,76	20.257,81	12.715,08	33,69%	6.824,07
7	3371	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	22.751,84	23.265,96	0,00	514,12	2,21%	0,00
7	3371	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	24.969,59	67.869,59	71.094,92	15.000,00	22,10%	15.712,84
7	3371	6250000	Inversión nueva en Mobiliario.	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	100,00%	0,00
6	335	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	8.394,24	227,64	2,83%	237,92
6	335	12005	Sueldos del Grupo E	114.282,24	117.617,28	85.136,29	3.335,04	2,84%	2.414,04
6	335	12006	Trienios personal funcionario	13.313,39	14.743,64	13.388,91	1.430,25	9,70%	1.298,83
6	335	12007	Extra funcionarios	50.424,94	60.920,80	50.641,82	10.495,86	17,23%	8.724,93
6	335	12100	Complemento destino funcionarios	68.699,16	73.453,56	56.480,32	4.754,40	6,47%	3.655,78
6	335	12101	Complemento específico funcionarios	97.928,16	109.644,05	112.975,17	53.792,16	35,45%	40.055,14
6	335	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	30.881,82	27.841,50	2.416,40	6.850,74	18,16%	438,72
6	335	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	36.849,38	38.119,80	5.437,04	1.270,42	3,33%	181,20
13	3341	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	9.650,28	10.085,88	273,60	2,84%	285,95
13	3341	12004	Sueldos del Grupo C2	15.607,92	16.063,20	16.788,48	455,28	2,83%	475,84
13	3341	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	7.683,00	208,44	2,84%	217,85
13	3341	12006	Trienios personal funcionario	5.826,80	6.481,92	7.003,02	655,12	10,11%	707,79
13	3341	12007	Extra funcionarios	13.670,14	16.113,72	16.857,63	2.443,58	15,16%	2.556,39
13	3341	12100	Complemento destino funcionarios	20.894,64	21.676,80	22.655,16	782,16	3,61%	817,46
13	3341	12101	Complemento específico funcionarios	24.595,56	37.298,04	38.981,76	12.702,48	34,06%	13.275,90
13	3341	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	140.000,00	290.000,00	154.279,02	175.000,00	55,56%	85.710,57
6	3340	41001	Transferencias corrientes al O.A.A.M. "Instituto Municipal de Cultura 'Joaquín Chapaprieta Torregrosa'".	1.464.775,06	3.832.775,06	3.832.775,06	2.368.000,00	61,78%	2.368.000,00
6	333	12005	Sueldos del Grupo E	14.285,28	14.702,16	14.843,13	416,88	2,84%	420,88



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rtgg	% Fin RLTTG	Gasto rtgg
6	333	12006	Trienios personal funcionario	2.181,36	2.533,44	2.583,33	352,08	13,90%	359,01
6	333	12007	Extra funcionarios	5.996,56	7.269,86	7.597,90	1.273,30	17,51%	1.330,76
6	333	12100	Complemento destino funcionarios	7.944,72	8.520,24	8.601,94	575,52	6,75%	581,04
6	333	12101	Complemento específico funcionarios	11.532,96	17.861,76	18.015,65	6.328,80	35,43%	6.383,33
6	333	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	140.323,10	152.769,51	115.434,83	12.446,41	8,15%	9.404,69
6	333	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	153.865,56	158.874,72	196.612,62	5.009,16	3,15%	6.199,00
7	3322	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	14.864,16	10.786,24	421,68	2,84%	305,99
7	3322	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	9.650,28	9.064,01	273,60	2,84%	256,98
7	3322	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	8.324,62	227,64	2,83%	235,95
7	3322	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	7.683,00	208,44	2,84%	217,85
7	3322	12006	Trienios personal funcionario	12.129,17	12.749,20	11.672,62	620,03	4,86%	567,67
7	3322	12007	Extra funcionarios	17.319,60	19.891,26	20.852,35	2.571,66	12,93%	2.695,92
7	3322	12100	Complemento destino funcionarios	26.593,20	27.541,68	24.461,34	948,48	3,44%	842,40
7	3322	12101	Complemento específico funcionarios	35.790,48	48.819,84	43.879,38	13.029,36	26,69%	11.710,82
7	3322	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y pro	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00%	0,00
7	3322	6230000	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	100,00%	0,00
7	3322	6250000	Inversión nueva en Mobiliario.	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	100,00%	0,00
6	3321	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	14.864,16	15.535,20	421,68	2,84%	440,72
6	3321	12001	Sueldos del Grupo A2	12.488,16	12.852,72	13.432,92	364,56	2,84%	381,02
6	3321	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	9.650,28	3.361,96	273,60	2,84%	95,32
6	3321	12005	Sueldos del Grupo E	28.570,56	29.404,32	30.177,12	833,76	2,84%	855,67
6	3321	12006	Trienios personal funcionario	8.925,77	9.948,00	9.500,90	1.022,23	10,28%	976,29
6	3321	12007	Extra funcionarios	26.952,06	31.270,48	29.495,22	4.318,42	13,81%	4.073,26
6	3321	12100	Complemento destino funcionarios	42.461,40	44.388,36	41.309,60	1.926,96	4,34%	1.793,31
6	3321	12101	Complemento específico funcionarios	56.123,52	67.654,84	75.434,50	22.610,52	28,72%	21.662,97
6	331	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	618.136,86	575.672,35	471.270,91	61.376,27	9,03%	42.567,02
6	331	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	622.983,33	656.232,39	730.949,75	33.249,06	5,07%	37.034,73
6	330	12000	Sueldos del Grupo A1	28.884,96	29.728,32	35.169,97	843,36	2,84%	997,73
6	330	12005	Sueldos del Grupo E	57.141,12	58.808,64	42.635,06	1.667,52	2,84%	1.208,92
6	330	12006	Trienios personal funcionario	15.813,84	17.185,28	18.993,28	1.371,44	7,98%	1.515,72
6	330	12007	Extra funcionarios	36.909,60	43.699,05	42.606,88	6.789,45	15,54%	6.619,76
6	330	12100	Complemento destino funcionarios	53.458,80	56.394,00	51.690,42	2.935,20	5,20%	2.690,39
6	330	12101	Complemento específico funcionarios	81.001,20	102.438,74	113.495,89	37.622,82	31,72%	35.996,38
6	330	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	23.592,28	26.545,34	19.659,85	2.953,06	11,12%	2.187,08
6	330	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	24.811,83	25.882,08	31.686,33	1.070,25	4,14%	1.310,26
3	323	21200	Reparaciones, mantenimiento y conservación de edificios y otras construcciones.	205.208,00	1.053.496,11	703.840,59	500.000,00	47,46%	334.049,92
3	320	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	14.864,16	15.510,40	421,68	2,84%	440,01
3	320	12001	Sueldos del Grupo A2	12.488,16	12.852,72	13.432,92	364,56	2,84%	381,02



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rltgg	% Fin RLTTG	Gasto rltgg
3	320	12004	Sueldos del Grupo C2	31.215,84	32.126,40	23.037,52	910,56	2,83%	652,95
3	320	12005	Sueldos del Grupo E	107.139,60	117.289,63	94.358,15	18.417,96	14,67%	13.841,34
3	320	12006	Trienios personal funcionario	29.538,46	31.848,79	29.466,16	2.310,33	7,25%	2.137,49
3	320	12007	Extra funcionarios	70.727,88	91.939,78	71.648,11	21.211,90	23,07%	16.530,30
3	320	12100	Complemento destino funcionarios	100.083,48	114.087,24	91.063,07	14.003,76	12,27%	11.177,63
3	320	12101	Complemento específico funcionarios	140.956,68	175.351,31	178.872,53	86.132,04	37,93%	67.844,21
3	320	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	9.915,80	11.232,58	0,00	1.316,78	11,72%	0,00
3	320	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	12.405,92	12.941,04	0,00	535,12	4,14%	0,00
4	311	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	8.394,24	227,64	2,83%	237,92
4	311	12005	Sueldos del Grupo E	14.285,28	14.702,16	13.925,44	416,88	2,84%	394,86
4	311	12006	Trienios personal funcionario	5.089,68	5.242,32	5.425,07	152,64	2,91%	157,96
4	311	12007	Extra funcionarios	9.692,90	11.524,14	11.405,38	1.831,24	15,89%	1.812,37
4	311	12100	Complemento destino funcionarios	13.086,12	13.811,88	13.600,55	725,76	5,25%	714,66
4	311	12101	Complemento específico funcionarios	17.930,16	27.442,56	26.956,22	9.512,40	34,66%	9.343,82
5	311	22113	Manutención de animales	3.485,60	88.485,60	0,00	85.000,00	96,06%	0,00
4	311	22792	Servicios veterinarios en núcleo zoológico municipal	100.000,00	244.000,00	172.726,51	144.000,00	59,02%	101.936,96
4	311	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	15.000,00	280.000,00	82.995,73	265.000,00	94,64%	78.549,53
5	311	6320400	Albergue de animales	0,00	854.461,57	0,00	854.461,57	100,00%	0,00
13	241	12000	Sueldos del Grupo A1	28.884,96	34.905,65	15.535,20	16.303,08	36,08%	5.604,84
13	241	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	5.623,87	0,00	227,64	2,83%	0,00
13	241	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	7.683,00	208,44	2,84%	217,85
13	241	12006	Trienios personal funcionario	3.320,88	3.926,10	4.203,24	605,22	15,42%	647,94
13	241	12007	Extra funcionarios	17.607,10	27.205,01	10.561,78	9.857,99	35,89%	3.790,92
13	241	12100	Complemento destino funcionarios	30.793,68	41.841,39	16.112,64	12.674,64	29,16%	4.698,18
13	241	12101	Complemento específico funcionarios	39.363,00	59.223,47	26.832,72	32.670,24	45,35%	12.169,82
13	241	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	41.812,82	92.241,72	36.813,58	3.522,30	3,82%	1.405,75
13	241	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	43.619,48	46.624,80	55.769,52	3.005,32	6,45%	3.594,77
13	241	13111	Programa EXPLUS/2022/225/03	0,00	666.309,35	538.959,94	378.046,00	56,74%	305.791,37
13	241	13112	Personal EMPUJU/2022/229/03	0,00	306.925,81	288.839,83	160.600,00	52,33%	151.136,45
13	241	13145	Retribuciones Personal Laboral proyecto EMCORP/2021/221/03	0,00	286.000,00	220.672,69	136.000,00	47,55%	104.935,27
13	241	13153	Personal EMPUJU/2021/123/03	0,00	1.056.500,00	952.164,58	666.500,00	63,09%	600.679,31
13	241	13155	Programa FOTAE/2022/4/03 "VIDES DE LA MATA II"	0,00	210.456,72	183.997,20	23.429,39	11,13%	20.483,75
13	241	16000	Seguridad Social	437.542,68	1.566.638,73	1.201.563,74	468.209,85	29,89%	359.102,56
13	241	48002	Programa ayudas creación, innovación y desarrollo empresarial	500.000,00	1.000.000,00	993.916,91	500.000,00	50,00%	496.958,46
13	241	6320142	Centro de Alta Tecnología Empresarial (REM)	0,00	360.000,00	0,00	360.000,00	100,00%	0,00
7	237	48000	Ayudas a pensionistas.	534.092,50	834.092,50	504.800,00	300.000,00	35,97%	181.562,60
14	235	12000	Retribuciones básicas personal funcionario	14.442,48	3.896,58	0,00	421,68	2,84%	0,00
14	235	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	7.683,00	208,44	2,84%	217,85



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rtgg	% Fin RLTTG	Gasto rtgg
14	235	12006	Trienios personal funcionario	1.054,08	1.266,72	1.323,84	212,64	16,79%	222,23
14	235	12007	Extra funcionarios	8.115,20	7.481,40	3.842,68	1.292,88	13,74%	528,07
14	235	12100	Complemento destino funcionarios	14.812,32	7.336,13	4.452,48	604,32	3,92%	174,53
14	235	12101	Complemento específico funcionarios	16.758,72	11.719,97	9.596,76	6.481,92	27,89%	2.676,58
5	234	12004	Sueldos del Grupo C2.	0,00	324,86	6.249,04	8.031,60	100,00%	6.249,04
5	234	12007	Extra funcionarios	0,00	0,00	2.992,86	3.846,70		
5	234	12100	Complemento de destino.	0,00	214,03	4.117,10	5.291,64	100,00%	4.117,10
5	234	12101	Complemento específico.	0,00	397,58	7.647,92	9.829,44	100,00%	7.647,92
5	234	22699	Otros gastos diversos n.c.o.p.	1.530,00	31.530,00	13.981,55	30.000,00	95,15%	13.303,09
5	234	48000	Subvenciones O.N.G.	412.647,50	925.295,00	817.332,65	512.647,50	55,40%	452.832,38
5	234	48003	Subvención entidad GAEX	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00%	0,00
5	234	48004	Subvención entidad ADENIS	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	100,00%	0,00
5	234	78001	Subvención capital ADIEM	0,00	100.000,00	65.000,00	100.000,00	100,00%	65.000,00
5	234	78002	Subvención de capital nominativa ALPE	0,00	9.000,00	0,00	9.000,00	100,00%	0,00
9	2312	22793	Programa Menjar a casa	20.511,20	120.511,20	63.487,32	100.000,00	82,98%	52.681,68
9	2312	22794	Programa de Telesistencia	67.595,92	117.595,92	0,00	50.000,00	42,52%	0,00
9	2311	12000	Sueldos del Grupo A1	115.539,84	89.555,02	54.207,78	18.833,16	14,02%	7.597,54
9	2311	12001	Sueldos del Grupo A2	87.417,12	103.336,80	89.929,28	15.919,68	15,41%	13.854,17
9	2311	12002	Sueldos del Grupo B	21.832,80	5.890,49	0,00	637,20	2,84%	0,00
9	2311	12003	Sueldos del Grupo C1	18.753,36	19.300,56	20.171,75	547,20	2,84%	571,90
9	2311	12004	Sueldos del Grupo C2	39.019,80	39.430,86	32.504,36	17.201,40	30,60%	9.945,01
9	2311	12005	Sueldos del Grupo E	21.427,92	22.053,24	23.049,00	625,32	2,84%	653,55
9	2311	12007	Extra funcionarios	126.351,56	128.346,83	105.773,55	38.382,37	23,30%	24.644,83
9	2311	12100	Complemento destino funcionarios	216.452,52	199.245,28	155.106,69	38.755,92	15,19%	23.554,48
9	2311	12101	Complemento específico funcionarios	268.175,64	263.727,00	256.106,70	146.773,20	35,37%	90.588,52
9	2311	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	20.003,34	24.013,51	17.277,02	1.684,96	6,82%	1.179,15
9	2311	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	21.809,74	22.446,24	28.859,99	636,50	2,84%	818,37
9	2311	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	10.000,00	110.000,00	19.729,00	100.000,00	90,91%	17.935,45
9	2311	48002	Programa Ayudas Económicas Individualizadas y para Acogimiento.	121.297,59	516.297,59	562.314,85	160.000,00	30,99%	174.260,69
9	2311	48003	Programa empobrecimiento energético	43.434,00	298.434,00	33.189,72	90.000,00	30,16%	10.009,16
8	173	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	8.394,24	227,64	2,83%	237,92
8	173	12006	Trienios personal funcionario	2.567,40	2.643,96	2.805,96	76,56	2,90%	81,25
8	173	12007	Extra funcionarios	3.671,62	4.274,14	4.473,79	602,52	14,10%	630,66
8	173	12100	Complemento destino funcionarios	5.141,40	5.291,64	5.530,44	150,24	2,84%	157,02
8	173	12101	Complemento específico funcionarios	6.588,00	9.776,64	10.218,00	3.188,64	32,61%	3.332,59
8	1722	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	24.864,16	15.535,20	421,68	1,70%	263,47
8	1722	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	9.650,28	10.085,88	273,60	2,84%	285,95
8	1722	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	8.394,24	227,64	2,83%	237,92
8	1722	12006	Trienios personal funcionario	6.556,92	7.777,90	8.712,37	1.220,98	15,70%	1.367,67



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rtgg	% Fin RLTTG	Gasto rtgg
8	1722	12007	Extra funcionarios	14.362,10	16.422,48	17.163,14	2.060,38	12,55%	2.153,30
8	1722	12100	Complemento destino funcionarios	22.620,84	23.281,56	24.332,40	660,72	2,84%	690,54
8	1722	12101	Complemento específico funcionarios	33.356,40	43.318,56	45.273,48	9.962,16	23,00%	10.411,74
8	1722	6230000	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	0,00	4.200,00	3.218,03	4.200,00	100,00%	3.218,03
10	171	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	907.267,92	676.430,99	563.312,80	150.865,16	14,02%	78.971,90
10	171	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	1.054.200,27	894.853,38	984.604,66	44.274,21	4,03%	39.684,67
10	171	22791	Mantenimiento Zonas verdes	3.066.284,38	6.226.518,15	3.696.813,80	4.000.000,00	56,61%	2.092.649,32
10	171	6190242	Parques y jardines. Juegos infantiles	0,00	1.239.451,83	0,00	1.239.451,83	100,00%	0,00
10	171	6190640	Redacción proyecto remodelación Parque La Siesta (REM)	0,00	5.014.813,65	4.040.277,96	2.575.447,99	51,03%	2.061.682,68
11	165	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	14.864,16	15.535,20	421,68	2,84%	440,72
11	165	12004	Sueldos del Grupo C2	15.607,92	5.763,83	4.434,06	455,28	2,83%	125,67
11	165	12007	Extra funcionarios	13.534,26	14.568,97	11.543,58	1.034,71	7,10%	819,84
11	165	12100	Complemento destino funcionarios	21.122,76	15.456,23	14.581,47	617,04	2,84%	413,87
11	165	12101	Complemento específico funcionarios	28.270,32	28.385,66	24.765,25	9.813,96	25,77%	6.381,77
11	165	22100	Suministro de Energía eléctrica	2.366.391,42	7.034.112,52	4.726.909,86	4.665.721,10	66,33%	3.135.355,46
11	165	22712	Mantenimiento Alumbrado Publico	914.229,89	1.164.229,89	534.229,32	250.000,00	21,47%	114.717,32
11	165	6190000	Otras inversiones de reposición en infraestructuras y bienes destinados al uso general	0,00	1.900.000,00	0,00	1.900.000,00	100,00%	0,00
11	164	12003	Sueldos del Grupo C1	9.376,68	839,37	0,00	273,60	2,84%	0,00
11	164	12005	Sueldos del Grupo E	35.713,20	36.755,40	30.845,67	1.042,20	2,84%	874,63
11	164	12007	Extra funcionarios	19.128,80	22.667,72	18.282,89	3.538,92	15,61%	2.854,35
11	164	12100	Complemento destino funcionarios	26.501,28	19.003,00	18.150,41	1.632,72	5,80%	1.053,34
11	164	12101	Complemento específico funcionarios	38.389,92	41.528,03	39.160,23	19.097,04	33,22%	13.008,94
11	164	13000	Retribuciones básicas personal laboral fijo	9.897,74	12.132,58	8.320,14	1.334,84	11,00%	915,39
11	164	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	12.405,92	12.941,04	16.424,00	535,12	4,14%	679,14
11	164	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	15.000,00	55.000,00	27.301,26	40.000,00	72,73%	19.855,46
11	164	6220028	Inv. nueva asoc. funcionam. serv. en edificios y otras constr. (REM)	0,00	400.157,27	0,00	400.000,00	99,96%	0,00
10	163	22700	Contrato servicio de limpieza viaria	7.890.558,82	14.659.816,93	14.628.419,76	6.769.258,11	46,18%	6.754.760,28
10	1622	12000	Sueldos del Grupo A1	14.442,48	15.533,44	15.535,20	15.881,40	52,37%	8.136,19
10	1622	12004	Sueldos del Grupo C2	7.803,96	8.031,60	6.148,01	227,64	2,83%	174,25
10	1622	12006	Trienios personal funcionario	3.389,88	4.162,15	3.827,29	772,27	18,55%	710,14
10	1622	12007	Extra funcionarios	9.484,32	18.084,06	12.056,85	8.599,74	47,55%	5.733,55
10	1622	12100	Complemento destino funcionarios	15.981,36	15.708,72	15.710,67	12.070,32	43,03%	6.760,12
10	1622	12101	Complemento específico funcionarios	21.733,68	28.686,03	26.892,09	25.900,32	54,37%	14.622,20
10	1622	22710	Servicio de gestión y tratamiento residuos sólidos urbanos	4.355.905,22	5.569.783,14	5.516.207,99	500.000,00	8,98%	495.190,55
11	1532	12000	Sueldos del Grupo A1	28.884,96	29.728,32	29.051,18	843,36	2,84%	824,15
11	1532	12001	Sueldos del Grupo A2	12.488,16	12.852,72	13.432,92	364,56	2,84%	381,02
11	1532	12003	Sueldos del Grupo C1.	0,00	0,00	0,00	9.650,28		
11	1532	12004	Sueldos del Grupo C2	23.411,88	24.094,80	16.074,78	682,92	2,83%	455,61



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rtgg	% Fin RLTTG	Gasto rtgg
11	1532	12006	Trienios personal funcionario	16.291,71	17.225,04	18.457,77	933,33	5,42%	1.000,12
11	1532	12007	Extra funcionarios	30.536,74	34.254,13	32.141,85	8.164,98	21,10%	6.781,03
11	1532	12100	Complemento destino funcionarios	46.196,64	42.631,14	42.175,91	8.182,68	15,05%	6.346,38
11	1532	12101	Complemento específico funcionarios	74.206,68	81.087,93	85.001,40	30.244,44	28,96%	24.612,66
11	1532	21000	Reparaciones, mantenimiento y conservación de infraestructuras	1.000.000,00	1.450.000,00	1.016.565,30	450.000,00	31,03%	315.485,78
11	1532	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	40.000,00	265.000,00	1.210,00	250.000,00	86,21%	1.043,10
11	1532	6090042	Senda peatonal Hospital (REM)	0,00	275.000,00	0,00	275.000,00	100,00%	0,00
11	1532	6190000	Otras inversiones de reposición en infraestructuras y bienes destinados al uso general	0,00	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00	100,00%	0,00
11	1532	6190840	Redacción proyecto remodelación Vía Verde (Ptos. Participativos) (REM)	0,00	86.000,00	0,00	86.000,00	74,76%	0,00
11	1532	6190940	Redacción proyecto remodelación Torretas (REM)	0,00	517.095,55	0,00	426.095,55	82,40%	0,00
11	1532	6230000	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	0,00	367.537,50	4.572,66	367.537,50	100,00%	4.572,66
1	150	12000	Sueldos del Grupo A1	72.212,40	74.320,80	76.814,22	2.108,40	2,84%	2.179,14
1	150	12001	Sueldos del Grupo A2	51.906,96	53.000,64	40.298,76	1.093,68	2,06%	831,57
1	150	12003	Sueldos del Grupo C1	46.883,40	48.251,40	50.211,49	1.368,00	2,84%	1.423,57
1	150	12004	Sueldos del Grupo C2	85.843,56	88.347,60	81.297,47	2.504,04	2,83%	2.304,22
1	150	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	7.351,08	0,00	208,44	2,84%	0,00
1	150	12006	Trienios personal funcionario	61.112,36	66.273,56	70.219,58	5.161,20	7,79%	5.468,51
1	150	12007	Extra funcionarios	120.730,70	137.768,95	132.806,72	17.038,25	12,37%	16.424,56
1	150	12100	Complemento destino funcionarios	186.042,48	191.648,16	176.439,31	5.605,68	2,92%	5.160,82
1	150	12101	Complemento específico funcionarios	272.072,04	323.775,12	325.338,82	86.542,32	24,13%	78.512,13
1	150	13000	Rtribuciones básicas personal laboral fijo	18.053,48	20.661,56	14.505,21	1.608,08	7,78%	1.128,93
1	150	13002	Otras remuneraciones personal laboral fijo	14.366,50	14.785,68	19.148,47	419,18	2,84%	542,87
12	136	46700	Aportación Consorcio de Extinción de Incendios	580.676,85	880.676,85	865.776,90	300.000,00	34,06%	294.924,38
12	135	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y pro	512,00	150.512,00	22.156,27	150.000,00	99,66%	22.080,90
12	135	6230000	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	100,00%	0,00
12	135	6240000	Elementos de transporte.	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	100,00%	0,00
12	133	12001	Sueldos del Grupo A2	12.488,16	1.117,90	0,00	364,56	2,84%	0,00
12	133	12002	Sueldos del Grupo B	21.832,80	22.470,00	19.823,97	637,20	2,84%	562,16
12	133	12003	Sueldos del Grupo C1	178.156,92	157.932,26	155.432,09	5.198,40	2,84%	4.406,73
12	133	12006	Trienios personal funcionario	39.738,66	42.779,16	37.461,64	3.040,50	7,11%	2.662,56
12	133	12007	Extra funcionarios	91.370,56	91.504,18	87.688,84	12.133,62	11,72%	10.279,61
12	133	12100	Complemento destino funcionarios	114.608,88	98.428,43	96.056,23	3.348,96	2,84%	2.727,15
12	133	12101	Complemento específico funcionarios	215.013,12	246.270,64	236.793,49	63.257,52	22,73%	53.828,78
12	133	22791	Colocación y reparación señales de tráfico	72.358,00	272.358,00	102.087,05	200.000,00	73,43%	74.965,34
12	133	6190000	Otras inversiones de reposición en infraestructura. Semáforos	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00	100,00%	0,00
12	133	6230000	Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje.	0,00	135.000,00	57.426,60	135.000,00	100,00%	57.426,60
12	132	12001	Sueldos del Grupo A2	87.417,12	75.547,46	72.985,54	2.551,92	2,84%	2.070,19



Org.	Prog.	Económica	Descripción	Créditos iniciales	Créditos totales	Obligaciones Reconocidas	Mod. rltgg	% Fin RLTTG	Gasto rltgg
12	132	12002	Sueldos del Grupo B	141.913,20	105.427,44	95.931,49	4.141,80	2,84%	2.720,41
12	132	12003	Sueldos del Grupo C1	1.359.618,60	839.140,00	785.302,68	39.672,00	2,84%	22.264,52
12	132	12007	Extra funcionarios	711.341,70	642.426,20	545.169,51	105.496,85	12,92%	70.410,08
12	132	12100	Complemento destino funcionarios	872.515,20	557.354,82	525.275,41	25.340,40	2,82%	14.824,98
12	132	12101	Complemento específico funcionarios	1.789.187,64	1.385.582,91	1.368.958,47	549.237,84	23,49%	321.534,21
12	132	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	4.000,00	44.000,00	0,00	40.000,00	90,91%	0,00
12	132	6090242	Seguridad. Elementos de seguridad paso de peatones	0,00	1.500.000,00	631.626,73	1.500.000,00	100,00%	631.626,73
12	132	6230200	Armamento Policía	0,00	120.000,00	0,00	50.000,00	41,67%	0,00
12	130	12000	Sueldos del Grupo A1	28.884,96	17.165,86	15.874,77	843,36	2,84%	450,35
12	130	12001	Sueldos del Grupo A2	49.952,64	16.785,10	14.552,33	1.458,24	2,84%	412,77
12	130	12002	Sueldos del Grupo B	10.916,40	11.235,00	10.977,84	318,60	2,84%	311,31
12	130	12003	Sueldos del Grupo C1	112.520,16	76.076,60	71.887,60	3.283,20	2,84%	2.038,12
12	130	12004	Sueldos del Grupo C2	31.215,84	30.422,28	28.977,19	910,56	2,83%	821,30
12	130	12005	Sueldos del Grupo E	7.142,64	639,39	0,00	208,44	2,84%	0,00
12	130	12007	Extra funcionarios	109.097,02	99.208,57	79.968,25	16.162,66	12,90%	10.318,56
12	130	12100	Complemento destino funcionarios	155.061,72	97.186,17	91.363,12	4.699,32	2,94%	2.687,42
12	130	12101	Complemento específico funcionarios	251.448,72	203.948,66	202.700,20	98.288,40	28,10%	56.965,87
12	130	22002	Material informático no inventariable	18.000,00	118.000,00	17.883,80	100.000,00	84,75%	15.155,76
12	130	22799	Otros trabajos realizados por otras empresas y profesionales	3.060,00	203.060,00	7.937,95	200.000,00	98,49%	7.818,33
12	130	6230000	Maquinaria, instalaciones técnicas y utilil.	0,00	8.000,00	4.925,38	8.000,00	100,00%	4.925,38
12	130	6240000	Elementos de transporte.	0,00	79.606,09	79.606,09	10.500,00	13,19%	10.500,00
12	130	6250000	Inversión nueva en Mobiliario.	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00	100,00%	0,00
13	011	31000	Intereses de préstamos y otras operaciones financieras en euros	73.843,10	333.125,01	291.558,53	259.281,91	77,83%	226.929,38
13	011	91300	Amortización de préstamos largo plazo Entes fuera del Sector Público en euros	0,00	1.102.529,69	1.102.529,69	1.102.529,69	100,00%	1.102.529,69
									33.977.526,90

REMANENTE DE TESORERIA

El remanente de tesorería es el saldo que permite conocer, al final del ejercicio la solvencia o capacidad económica que tiene la administración para afrontar sus deudas. Para ello se cuantifican, por un lado, los fondos líquidos de Tesorería más los derechos pendientes de cobro, restando las obligaciones pendientes de pago.



ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

Impreso el 18/03/2024 a las 11:07

Ayuntamiento de Torrevieja

Ejercicio: 2023

Fecha límite: 31/12/2023

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2023		2022	
57,556	1. (+) Fondos líquidos		96.826.204,33		109.474.965,87
	2. (+) Derechos pendientes de cobro		7.560.882,41		9.387.413,55
430	- (+) del Presupuesto corriente	1.915.672,98		3.704.529,86	
431	- (+) de Presupuestos cerrados	4.914.164,46		4.965.255,74	
257,258,270,275,440, 442,449,456,470,471, 472,537,538,550,565, 566	- (+) de operaciones no presupuestarias	731.044,97		717.627,95	
	3. (-) Obligaciones pendientes de pago		17.657.888,78		24.237.060,46
400	- (+) del Presupuesto corriente	12.084.617,65		17.914.052,75	
401	- (+) de Presupuestos cerrados	277.390,75		1.196.323,87	
165,166,180,185,410, 414,419,453,456,475, 476,477,502,515,516, 521,550,560,561	- (+) de operaciones no presupuestarias	5.295.880,38		5.126.683,84	
	4. (+) Partidas pendientes de aplicación		-3.979.320,08		-2.191.916,95
554,559	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	4.660.599,76		2.873.196,63	
555,5581,5585	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	681.279,68		681.279,68	
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		82.749.877,88		92.433.402,01
2961,2962,2981,2982, 4900,4901,4902,4903, 5961,5962,5981,5982	II. Saldos de dudoso cobro		4.397.427,50		4.095.826,48
	III. Exceso de financiación afectada		26.721.011,02		20.648.102,21
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I-II-III)		51.631.439,36		67.689.473,32

El Remanente de Tesorería es una magnitud que representa el excedente, en el caso de que existiese, de liquidez a corto plazo de la Corporación, y se ha configurado como una magnitud de carácter fundamentalmente presupuestario, frente a su configuración anterior (en la Instrucción de 1990) como magnitud de carácter esencialmente financiero. Esta nueva concepción del Remanente de tesorería responde de manera más fiel al significado que el Texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas locales atribuye a esta magnitud: recurso para financiar gasto, si es positivo, y déficit a financiar, si es negativo. Desde esta perspectiva, el Remanente de tesorería viene a ser la acumulación de Resultados presupuestarios de ejercicios anteriores y no, como anteriormente, el excedente de liquidez a corto plazo.

Ajustes Remanente de Tesorería

Al realizar el ajuste del Remanente de Tesorería se han deducido 4.397.427,50€ de derechos reconocidos de difícil o imposible recaudación de conformidad el art. 2º de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalización y sostenibilidad de la Administración Local.

Para el cálculo del dudoso cobro se han aplicado los porcentajes fijados en el artículo 193.bis del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales, excluyendo del cálculo los derechos reconocidos por otras Administraciones Públicas a favor de las entidades locales, tal y como publicó el MINHAP el 5 de marzo en una nota explicativa de dicha reforma local

En base a los criterios antes señalados el detalle por ejercicios de los derechos de dudoso cobro para la liquidación de 2023 es el siguiente:



Cálculo del Dudoso cobro 2023

Ejercicio	Económica	Descripción de la aplicación	Derechos reconocidos pendientes de cobro	%	Dudoso
1999	30100	ALCANTARILLADO	103.018,79	100%	103.018,79
1999	30200	RECOGIDA DE BASURAS	114.147,43	100%	114.147,43
2000	30200	TASA SERVICIO RECOGIDA DE BASURAS	3.278,94	100%	3.278,94
2002	30200	TASA SERVICIO RECOGIDA DE BASURAS	93.370,01	100%	93.370,01
2003	30200	TASA SERVICIO RECOGIDA DE BASURAS	98.886,23	100%	98.886,23
2005	33100	POR OCUPACION CON ENTRADA DE VEHICULOOS EN EDIF.PU	180,30	100%	180,30
2005	33901	POR OCUPACION CON QUIOSCOS	649,44	100%	649,44
2005	33902	POR OCUPACION CON PUESTOS EN MERCADOS SEMANALES	202,38	100%	202,38
2006	33100	POR OCUPACION CON ENTRADA DE VEHICULOOS EN EDIF.PU	243,27	100%	243,27
2006	33500	POR OCUPACION CON MESAS Y SILLAS	37,04	100%	37,04
2006	33901	POR OCUPACION CON QUIOSCOS	288,66	100%	288,66
2006	39190	MULTAS POR INFRACCIONES DE POLICIA LOCAL	600,00	100%	600,00
2007	11600	I.I.V.T.N.U.	3.594,23	100%	3.594,23
2007	33100	POR OCUPACION CON ENTRADA DE VEHICULOOS EN EDIF.PU	180,30	100%	180,30
2008	11600	I.I.V.T.N.U.	13.968,80	100%	13.968,80
2008	29000	IMPTOS.CONST.INST.Y OBRAS	12.861,98	100%	12.861,98
2008	30200	TASA SERVICIO RECOGIDA DE BASURAS	47.831,81	100%	47.831,81
2008	32903	TASA MERCADOS	1.954,94	100%	1.954,94
2008	33100	POR OCUPACION CON ENTRADA DE VEHICULOOS EN EDIF.PU	4.534,75	100%	4.534,75
2008	33902	POR OCUPACION CON PUESTOS EN MERCADOS SEMANALES	8.630,92	100%	8.630,92
2008	33904	POR OCUPACION CON PUESTOS AMBULANTES	787,94	100%	787,94
2008	39100	MULTAS POR INFRACCIONES URBANISTICAS	1.844,40	100%	1.844,40
2008	39190	MULTAS POR INFRACCIONES DE POLICIA LOCAL	7.203,77	100%	7.203,77
2009	11600	I.I.V.T.N.U.	6.057,70	100%	6.057,70
2009	29000	IMPTOS.CONST.INST.Y OBRAS	20.311,30	100%	20.311,30
2009	30200	TASA SERVICIO RECOGIDA DE BASURAS	145.266,02	100%	145.266,02
2009	32903	TASA MERCADOS	4.399,32	100%	4.399,32
2009	33100	POR OCUPACION CON ENTRADA DE VEHICULOOS EN EDIF.PU	275,85	100%	275,85
2009	33902	POR OCUPACION CON PUESTOS EN MERCADOS SEMANALES	17.054,99	100%	17.054,99
2009	33904	POR OCUPACION CON PUESTOS AMBULANTES	2.407,57	100%	2.407,57
2009	39100	MULTAS POR INFRACCIONES URBANISTICAS	3.834,51	100%	3.834,51
2009	39300	INTERESES DE DEMORA	1.390,14	100%	1.390,14
2009	39904	IMPREVISTOS	2.540,54	100%	2.540,54
2009	55011	CANON EXPLOTACIÓN MARQUESINAS PANELES Y TORRES	0,11	100%	0,11
2010	11600	Impuesto sobre increm. valor de los terrenos	1.672,28	100%	1.672,28
2010	29000	Impuesto sobre Construcc. Instalaciones y Obras	210.512,07	100%	210.512,07
2010	30200	Tasa recogida de basuras	162.622,17	100%	162.622,17
2010	32903	Mercado de Abastos	601,49	100%	601,49
2010	33100	Tasa por entrada de vehículos	877,63	100%	877,63
2010	33902	Tasa ocupación puestos en mercados semanales	10.268,75	100%	10.268,75
2010	33904	Tasa ocupación con puestos ambulantes	902,00	100%	902,00
2010	33905	Tasa ocupación con espectáculos	7.751,19	100%	7.751,19
2010	39100	Multas urbanismo	1.673,06	100%	1.673,06
2011	11600	Impuesto sobre increm. valor de los terrenos	1.028,03	100%	1.028,03
2011	29000	Impuesto sobre Construcc. Instalaciones y Obras	23.719,17	100%	23.719,17
2011	30200	Tasa recogida de basuras	1.540,20	100%	1.540,20
2011	32903	Mercado de Abastos	246,00	100%	246,00
2011	33100	Tasa por entrada de vehículos	379,20	100%	379,20
2011	33902	Tasa ocupación puestos en mercados semanales	5.209,38	100%	5.209,38
2011	33904	Tasa ocupación con puestos ambulantes	474,70	100%	474,70
2011	33905	Tasa ocupación con espectáculos	1.864,47	100%	1.864,47
2011	38900	Reintegros de operaciones corrientes	2.117,94	100%	2.117,94
2011	39100	Multas urbanismo	5.362,20	100%	5.362,20
2011	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	30.034,40	100%	30.034,40
2011	55011	Marquesinas, paneles y torres	58.882,44	100%	58.882,44
2011	77000	Fondo renov.agua y saneam.AGAMED-Anual 2011	146.123,98	100%	146.123,98
2012	11600	Impuesto sobre increm. valor de los terrenos	5.596,71	100%	5.596,71
2012	29000	Impuesto sobre Construcc. Instalaciones y Obras	13.951,06	100%	13.951,06
2012	30200	Tasa recogida de basuras	69.707,40	100%	69.707,40
2012	30500	Tasa Cementerios	529,10	100%	529,10
2012	32100	Tasa por expedición de licencias urbanísticas	1.639,43	100%	1.639,43
2012	32903	Mercado de Abastos	251,64	100%	251,64
2012	33100	Tasa por entrada de vehículos	441,27	100%	441,27



Ejercicio	Económica	Descripción de la aplicación	Derechos reconocidos pendientes de cobro	%	Dudoso
2012	33905	Tasa ocupación con espectáculos	289,94	100%	289,94
2012	39100	Multas urbanismo	2.056,69	100%	2.056,69
2012	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	44.496,62	100%	44.496,62
2012	55011	Marquesinas, paneles y torres	4.278,22	100%	4.278,22
2013	11600	Impuesto sobre increm. valor de los terrenos	0,03	100%	0,03
2013	29000	Impuesto sobre Construcc. Instalaciones y Obras	50.667,27	100%	50.667,27
2013	30200	Tasa recogida de basuras	36.406,65	100%	36.406,65
2013	32903	Mercado de Abastos	1.682,15	100%	1.682,15
2013	33100	Tasa por entrada de vehículos	47.806,03	100%	47.806,03
2013	33902	Tasa ocupación puestos en mercados semanales	8.770,76	100%	8.770,76
2013	33904	Tasa ocupación con puestos ambulantes	2.456,50	100%	2.456,50
2013	33905	Tasa ocupación con espectáculos	808,90	100%	808,90
2013	39100	Multas urbanismo	49.947,40	100%	49.947,40
2013	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	152.788,96	100%	152.788,96
2013	55006	Cisnes Parque de las Naciones	21,29	100%	21,29
2013	55011	Marquesinas, paneles y torres	2.181,30	100%	2.181,30
2014	30200	Tasa recogida de basuras	57.965,73	100%	57.965,73
2014	30500	Tasa Cementerios	170,13	100%	170,13
2014	32903	Mercado de Abastos	3.653,38	100%	3.653,38
2014	33100	Tasa por entrada de vehículos	5.223,07	100%	5.223,07
2014	33901	Tasa quioscos	3.750,00	100%	3.750,00
2014	33905	Tasa ocupación con espectáculos	2,52	100%	2,52
2014	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	469.783,55	100%	469.783,55
2014	55006	Cisnes Parque de las Naciones	2.424,98	100%	2.424,98
2014	83000	Reintegro de anticipos a corto plazo	0,06	100%	0,06
2015	30200	Tasa recogida de basuras	61.098,55	100%	61.098,55
2015	32903	Mercado de Abastos	180,30	100%	180,30
2015	33100	Tasa por entrada de vehículos	8.130,92	100%	8.130,92
2015	33902	Tasa ocupación puestos en mercados semanales	720,33	100%	720,33
2015	33904	Tasa ocupación con puestos ambulantes	1.478,25	100%	1.478,25
2015	33905	Tasa ocupación con espectáculos	1.205,79	100%	1.205,79
2015	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	191.162,17	100%	191.162,17
2016	30200	Tasa recogida de basuras	187,45	100%	187,45
2016	32903	Mercado de Abastos	2.695,23	100%	2.695,23
2016	33100	Tasa por entrada de vehículos	0,00	100%	0,00
2016	33902	Tasa ocupación puestos en mercados semanales	968,85	100%	968,85
2016	33904	Tasa ocupación con puestos ambulantes	825,66	100%	825,66
2016	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	403.737,12	100%	403.737,12
2016	46105	Subvención Diputación Turismo	1.186,64	100%	1.186,64
2017	32903	Mercado de Abastos	802,32	100%	802,32
2017	33902	Tasa ocupación puestos en mercados semanales	10.132,15	100%	10.132,15
2017	33904	Tasa ocupación con puestos ambulantes	492,75	100%	492,75
2017	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	417.576,20	100%	417.576,20
2017	46119	Subvención Diputación Xarca de Llibres	36.732,64	100%	36.732,64
2017	55010	Concesión aparcamiento Vista Alegre	192.980,54	100%	192.980,54
2018	11600	Impuesto sobre increm. valor de los terrenos	0,00	75%	0,00
2018	32903	Mercado de Abastos	428,25	75%	321,19
2018	33500	Tasa por ocupación con mesas y sillas	212,93	75%	159,70
2018	33902	Tasa ocupación puestos en mercados semanales	46.792,89	75%	35.094,67
2018	33904	Tasa ocupación con puestos ambulantes	3.039,68	75%	2.279,76
2018	34302	Precio público utilización instalac. deportivas	0,00	75%	0,00
2018	39100	Multas urbanismo	37.390,07	75%	28.042,55
2018	39300	Intereses de demora	113,94	75%	85,46
2018	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	24.564,53	75%	18.423,40
2018	55010	Concesión aparcamiento Vista Alegre	145.363,23	75%	109.022,42
2018	55013	Precio contractual quioscos playas	0,00	75%	0,00
2019	11600	Impuesto sobre increm. valor de los terrenos	38.702,08	75%	29.026,56
2019	32903	Mercado de Abastos	859,43	75%	644,57
2019	33500	Tasa por ocupación con mesas y sillas	7.937,78	75%	5.953,34
2019	33902	Tasa ocupación puestos en mercados semanales	20.590,45	75%	15.442,84
2019	33904	Tasa ocupación con puestos ambulantes	0,00	75%	0,00
2019	33908	Tasa ocupación via pública con cajeros automáticos	699,10	75%	524,33
2019	33909	Tasas empresas de gas	0,00	75%	0,00
2019	39100	Multas urbanismo	31.159,76	75%	23.369,82
2019	39190	Otras multas y sanciones. Policía, administ., etc.	32.922,00	75%	24.691,50
2019	39300	Intereses de demora	8.677,04	75%	6.507,78



Ejercicio	Económica	Descripción de la aplicación	Derechos reconocidos pendientes de cobro	%	Dudoso
2019	39902	Obras e instalac. a cargo de particulares.	1.000,00	75%	750,00
2019	55010	Concesión aparcamiento Vista Alegre	39.024,76	75%	29.268,57
2019	83000	Reintegro de anticipos a corto plazo	2.391,92	75%	1.793,94
2020	32902	Tasa por licencias de aperturas	300,00	50%	150,00
2020	32903	Mercado de Abastos	1.336,31	50%	668,16
2020	33200	tasa por utilización privativa aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de suministros	1,46	50%	0,73
2020	33902	Tasa por ocupación con puestos en mercados semanales	348.889,01	50%	174.444,51
2020	33904	Tasa por ocupación con puestos ambulantes	72.434,25	50%	36.217,13
2020	38901	Reintegros de publicaciones	70,01	50%	35,01
2020	39100	Multas urbanismo	3.670,47	50%	1.835,24
2020	39902	Obras por cuenta particulares	13.981,68	50%	6.990,84
2020	39904	Imprevistos	0,00	50%	0,00
2020	46112	Subvención Diputación COVID-19 refuerzo personal Acción Social y suministro alimentos	15.961,64	50%	7.980,82
2020	54101	Otros arrendamientos fincas urbanas	693,00	50%	346,50
2020	55010	Concesión aparcamiento Vista Alegre	28.347,26	50%	14.173,63
2020	83000	Reintegro de anticipos a corto plazo	3.226,25	50%	1.613,13
2021	32903	Mercado de Abastos	1.347,08	25%	336,77
2021	33200	tasa por utilización privativa aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de suministros	679,86	25%	169,97
2021	33500	Tas por ocupación con mesas sillas	36.788,40	25%	9.197,10
2021	33901	Tasa quioscos	0,00	25%	0,00
2021	33902	Tasa por ocupación con puestos en mercados semanales	17.152,38	25%	4.288,10
2021	33904	Tasa por ocupación con puestos ambulantes	2.922,86	25%	730,72
2021	33905	Tasa por ocupación con espectáculos	3.275,20	25%	818,80
2021	33908	Precio Publico Cajeros Automáticos	3.039,30	25%	759,83
2021	33909	Precio Publico Empresas de Gas	14,48	25%	3,62
2021	39100	Multas urbanismo	3.100,00	25%	775,00
2021	55010	Concesión aparcamiento Vista Alegre	85.041,78	25%	21.260,45
2021	55013	Precio contractual Kioscos Playas	6.032,76	25%	1.508,19
2021	83000	Reintegro de anticipos a corto plazo	2.652,16	25%	663,04
2022	32903	Mercado de Abastos	0,00	25%	0,00
2022	33200	tasa por utilización privativa aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de suministros	1.047,53	25%	261,88
2022	33300	tasa por utilización privativa aprovechamiento especial por empresas explotadoras de servicios de telecomunicaciones	0,00	25%	0,00
2022	33901	Tasa quioscos	0,00	25%	0,00
2022	33908	Precio Publico Cajeros Automáticos	0,00	25%	0,00
2022	33909	Precio Publico Empresas de Gas	47,24	25%	11,81
2022	39100	Multas urbanismo	42.119,62	25%	10.529,91
2022	45005	Subvención Contrato Programa colaboración y coordinación en materia de Servicios Sociales	0,00	25%	0,00
2022	45018	Subvención EPA	0,00	25%	0,00
2022	45130	Subvencion Programa EXPLUS 2022	0,00	25%	0,00
2022	45131	Subvención programa EMPUJU/2022/229/03	0,00	25%	0,00
2022	46107	Subvención tratamiento de contro de dípteros	0,00	25%	0,00
2022	46110	Subvención campaña esterilización gatos	0,00	25%	0,00
2022	46120	Subvención diputación Plan MASCERCA.Linea 1711	0,00	25%	0,00
2022	46127	Subvención Diputación gastos de acogida refugiados ucranianos	0,00	25%	0,00
2022	54101	Otros arrendamientos fincas urbanas	2.880,00	25%	720,00
2022	79700	Subvención MRR proyectos de modernización y digitalización en el ámbito de las administraciones de las entidades locales	0,00	25%	0,00
2022	83000	Reintegro de anticipos a corto plazo	7.832,75	25%	1.958,19
TOTAL			4.914.494,31		4.397.591,13

DÉCIMO. NIVEL DE ENDEUDAMIENTO FINANCIERO.

A efectos de informar sobre la nivelación presupuestaria entre gastos e ingresos corrientes, que se considera fundamental para conocer realmente la situación financiera municipal, se



incluye en el expediente de liquidación el Estado del Ahorro Neto, calculado de la manera establecida en el artículo 53.1 del RDL 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

Así resulta que el Ahorro Neto se calcula como la diferencia entre los derechos liquidados, capítulos 1 a 5, y las obligaciones reconocidas, capítulos 1, 2 y 4, (Según la redacción dada por la ley 16/1996 se excluirían de los primeros la cuantía de los derechos liquidados por contribuciones especiales, así como cualquier otro ingreso que no tenga la naturaleza de ingreso corriente) minorada en el importe de una anualidad teórica de amortización, incluidos los intereses y cuotas de amortización de capital de cada uno de los préstamos a largo plazo pendientes de reembolso calculadas en todo caso en términos constantes, cualquiera que sea la modalidad y condiciones de cada operación.

El artículo 53.1 del TRLRHL establece: “... A estos efectos se entenderá por ahorro neto de las entidades locales y sus organismos autónomos de carácter administrativo la diferencia entre los derechos liquidados por los capítulos uno a cinco, ambos inclusive, del estado de ingresos, y de las obligaciones reconocidas por los capítulos uno, dos y cuatro del estado de gastos, minorada en el importe de una anualidad teórica de amortización de la operación proyectada y de cada uno de los préstamos y empréstitos propios y avalados a terceros pendientes de reembolso”.

Cálculo de la anualidad teórica

El concepto de anualidad teórica, viene regulado en el artículo 53 del Texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo, que indica será entendida como el compromiso de devolución anual y constante de cada una de las de los préstamos a largo plazo concertados y de los avalados por la corporación pendientes de reembolso, así como la de la operación proyectada, incluyendo los intereses y la cuota anual de amortización, cualquiera que sea la modalidad y condiciones de cada operación.

Para calcular la anualidad teórica de cada operación de crédito aplicaremos el llamado Sistema Francés de amortización, que durante toda la vida de la operación nos da como resultado una cuota constante de pago comprensiva de amortización + intereses.

El cálculo de la anualidad teórica de amortización es un dato necesario para obtener la magnitud Ahorro Neto puesto que ésta a su vez se calcula como la diferencia entre los derechos reconocidos del estado de ingresos corrientes y ciertas obligaciones reconocidas del estado de gastos corrientes, minorada en el importe de una anualidad teórica de amortización de cada uno de los préstamos concertados y pendientes de reembolso

El importe de la anualidad teórica de amortización, de cada uno de los préstamos a largo plazo concertados y de los avalados por la corporación pendientes de reembolso, así como la de la operación proyectada, se determinará en todo caso, en términos constantes, incluyendo los intereses y la cuota anual de amortización, cualquiera que sea la modalidad y condiciones de cada operación.

Cuando hablamos de operaciones que computan en el cálculo de la anualidad teórica, debemos tener en cuenta que no todas las operaciones de endeudamiento que tenga formalizadas la entidad van a tomar parte en el cálculo de la misma.

La norma indica que se incluirán únicamente los siguientes:



- ✓ cada uno de los préstamos a largo plazo concertados,
- ✓ cada uno de los préstamos avalados por la corporación pendientes de reembolso,
- ✓ la operación proyectada, (en su caso)

Excluyendo, en todo caso, del cálculo de la anualidad teórica, las operaciones de crédito garantizadas con hipotecas sobre bienes inmuebles, en proporción a la parte del préstamo afectado por dicha garantía.

Así, las características del préstamo a largo plazo concertado por esta entidad local pendientes de reembolso, es el siguiente:

Operación de préstamo a largo plazo 1:

Capital Inicial: 9.922.767,22 €

Capital Pendiente: 8.820.237,53%

Ahorro Neto

El Ahorro Neto es la magnitud que permite medir la capacidad para hacer frente a nuevas deudas por parte de un ente teniendo en cuenta su estructura de ingresos y gastos y deudas pendientes concertadas.

El Ahorro Neto se ha venido configurando en las Haciendas Locales como el indicador de solvencia de mayor importancia, por la información que suministra y por las implicaciones legales que puede tener en cuanto a la limitación del crédito a largo plazo.

Tras aplicar los ajustes estimados y las consideraciones oportunas sobre el cálculo de la anualidad teórica de amortización con todas las especialidades que conlleva, obtendremos el ahorro neto, el cual muestra la capacidad económica real del Ente para asumir adecuadamente y hacer frente en el tiempo a las obligaciones que se puedan derivar tanto de la operación de crédito proyectada como de las ya formalizadas.

Se ha calculado la anualidad teórica de amortización, así como el Ahorro Neto de acuerdo con lo establecido en el artículo 53.1 del TRLRHL, dando como resultado un ahorro neto positivo.

En el ahorro neto no se incluirán las obligaciones reconocidas, derivadas de modificaciones de créditos, que hayan sido financiadas con remanente líquido de tesorería

Igualmente debemos considerar la regulación contenida en la disposición final trigésimo primera de la Ley de Presupuestos Generales del Estado para el año 2013 en el que se establece que *“ para la determinación de los ingresos corrientes a computar en el cálculo del ahorro neto y del nivel de endeudamiento, se deducirá el importe de los ingresos afectados a operaciones de capital y cualesquiera otros ingresos extraordinarios aplicados a los capítulos 1 a 5 que, por su afectación legal y/o carácter no recurrente, no tienen la consideración de ingresos ordinarios”*.

Los cálculos efectuados arrojan el siguiente resultado



LIQUIDACIÓN CONSOLIDADA OPERACIONES CORRIENTES							
A INGRESOS	AYUNTAMIENTO	AJUSTES AYTO.	P. HABANERAS	AJUSTES P. H.	I. CULTURA	AJUSTES I.M.C.	CONSOLIDADO
1 Impuestos directos	55.231.423,33						55.231.423,33
2 Impuestos indirectos	7.209.332,96						7.209.332,96
3 Tasas y otros ingresos	14.189.899,94		20.362,39		342.868,55		14.553.130,88
4 Transferencias corrientes	29.966.240,67		808.304,98	-763.304,98	3.845.550,34	-3.832.775,06	30.024.015,95
5 Ingresos patrimoniales	1.998.747,32		0,00		0,00		1.998.747,32
OPERACIONES CORRIENTES	108.595.644,22	0,00	828.667,37	-763.304,98	4.188.418,89	-3.832.775,06	109.016.650,44
B GASTOS	AYUNTAMIENTO	AJUSTES AYTO.	P. HABANERAS	AJUSTES P. H.	I. CULTURA	AJUSTES I.M.C.	CONSOLIDADO
1 Gastos de personal	32.293.837,90		139.909,04				32.433.746,94
2 Bienes corrientes y servicios	71.796.651,83		617.039,86		4.012.509,19		76.426.200,88
3 Gastos financieros	578.397,80						578.397,80
4 Transferencias corrientes	10.818.016,59	-4.596.080,04	199.580,18		491.650,00		6.913.166,73
5 Fondo de Contingencia	0		0		0		0
OPERACIONES CORRIENTES	115.486.904,12	-4.596.080,04	956.529,08	0	4.504.159,19	0	116.351.512,35

AHORRO NETO TEORICO LIQUIDACION 2023					
ENTIDAD	CAPITAL INICIAL	INTERES	Nº PLAZOS	PAGO	
				TRIMESTRAL	ANUAL
PTMO 2021	9.922.767,22	0,00	40		248.069,18
ANUALIDAD TEORICA DE AMORTIZACION					248.069,18
LIQUIDACION	DERECHOS	OBLIGACIONES	ORN FINANC	AHORRO	AHORRO
2019	CORRIENTES	CORRIENTES	REMANTE TES	BRUTO	NETO
Cap. 1	55.231.423,33	32.433.746,94	1.926.992,37		
Cap. 2	7.209.332,96	76.426.200,88	7.931.626,79		
Cap. 3	14.553.130,88	578.397,80	133.080,05		
Cap. 4	30.024.015,95	6.913.166,73	2.979.256,29		
Cap. 5	1.998.747,32	0,00			
TOTAL	109.016.650,44	116.351.512,35	12.970.955,50	5.636.093,59	5.388.024,41
INDICE AHORRO NETO (%) = (5.636.093,59 : 109.016.650,44) x 100					4,94%

Nivel de deuda

El nivel de deuda calculado en el momento del cierre del ejercicio arroja un porcentaje del 8,09% en relación con los ingresos corrientes consolidados obtenidos del consolidado de la entidad

+	TOTAL DEUDA VIVA PDE (1)	8.820.237,53 €
+	RIESGO DEDUCIDO DE AVALES (2)	0,00 €
+	OPERACIONES DE CRÉDITO FORMALIZADAS Y NO DISPUESTAS (3)	0,00 €
+	OPERACIONES DE CRÉDITO CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS (4)	0,00 €
+	OTRAS DEUDAS (5)	0,00 €
TOTAL CAPITAL VIVO		8.820.237,53 €
INGRESOS CORRIENTES A CONSIDERAR		109.016.650,44 €



% DEUDA VIVA [(DEUDA VIVA TOTAL consolidada/INGRESOS CORRIENTES consolidados "sin afectado") * 100]	8,09%
Importe de la operación de crédito prevista	
% DEUDA VIVA y PROYECTADA / INGRESOS CORRIENTES	8,09%

UNDÉCIMO.- Consta en el expediente Informe de evaluación del cumplimiento de evaluación del cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria de 18 de marzo de 2024 con csv : 4NA43KR6T5Z6MICYTYZZSQHKS9 previsto en el artículo 16 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, que para la liquidación del presupuesto de 2020, 2021, 2022 y también para 2023 se calcula a efectos informativos de acuerdo con los considerandos expuestos al final de este informe

DUODÉCIMO. De acuerdo con lo establecido en el artículo 191.3 y 193.4 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, la aprobación de la Liquidación del Presupuesto corresponde al Presidente de la Entidad y de la misma se dará cuenta al Pleno.

DÉCIMOTERCERO. Dispone el artículo 193.5 que de la Liquidación del Presupuesto Municipal se remitirá copia antes de finalizar el mes de Marzo a la Administración del Estado y a la Comunidad Autónoma, por lo que se deberá proceder de manera urgente a su comunicación.

CONCLUSIONES¹:

- (1)** Se informa favorablemente la Liquidación del Presupuesto del ejercicio 2023, por estar confeccionada y constar los documentos que señala la legislación aplicable
- (2)** Las reglas fiscales han estado suspendidas entre los años 2020 y 2023. Primero, como consecuencia de la pandemia de la COVID-19, se adoptó esa medida por la Comisión Europea y el Consejo en relación con los años 2020 y 2021, y se prorrogó para el año 2022. Y, después, se extendió la suspensión a 2023, como consecuencia de la guerra de Ucrania y la grave crisis energética que se provocó.

La suspensión ha requerido diversos actos tanto de las instituciones europeas como nacionales. Asimismo, el Gobierno trasladó, sin ser obligatorios, los niveles y tasas de referencia del déficit a considerar en esos cuatro años de aplicación de aquella medida.

En relación con dicha suspensión se han tenido en cuenta las siguientes consecuencias:

- a) En cuanto a la regla del destino del superávit: aun siendo deseable que se siga aplicando a la reducción de deuda pública, con arreglo al artículo 32 de la LOEPSF,



esta regla general puede no aplicarse, a partir del momento en el que se han suspendido las reglas fiscales. No se exigirá el cumplimiento de aquel precepto en relación con el superávit de 2019, de 2020 y de 2021, y su destino en 2020, 2021 y 2022, respectivamente. Tampoco se exigirá en relación con el superávit de 2022 y 2023 y su destino en 2023 y 2024.

- b) La regla especial del destino del superávit que se recoge en la disposición adicional sexta de la LOEPSF que permite la ejecución de inversiones financieramente sostenibles no es aplicable.
- c) No se requiere la aplicación del artículo 12.5 de la LOEPSF, según el cual “Los ingresos que se obtengan por encima de lo previsto se destinarán íntegramente a reducir el nivel de deuda pública”.
- d) No se evalúa por el Ministerio de Hacienda y Función Pública el cumplimiento de las reglas fiscales de estabilidad y regla de gasto. En relación con la primera simplemente se recoge la referencia del equilibrio, pero sin ninguna indicación de cumplimiento. En cuanto a la regla de gasto no se recogerá ninguna tasa de variación, pero se mantendrá la petición de información de los elementos esenciales en aquella regla y que se recogen en el artículo 12 de la LOEPSF.
- e) Se mantiene la obligación de determinar el límite de gasto no financiero, con arreglo al artículo 30 de la LOEPSF.
- f) Se mantiene las obligaciones de suministro de información, y, por lo tanto, se deben remitir los planes presupuestarios a medio plazo y las líneas fundamentales de los presupuestos.
- g) No afecta a la aplicación del texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, por lo que no está suspendido el principio de equilibrio presupuestario (con criterio presupuestario) que aquella contiene en su artículo 165.4, según el cual “cada uno de los presupuestos que se integran en el presupuesto general deberá aprobarse sin déficit inicial”.

La Orden HFP/1254/2023, de 22 de noviembre, por la que se dictan las normas para la elaboración de los Presupuestos Generales del Estado para 2024 publicada en el Boletín Oficial de España (BOE) el pasado 23 de noviembre, señala expresamente que: «Los Presupuestos Generales del Estado para 2024 serán los primeros que deban hacer frente a la reactivación de las reglas fiscales desde su suspensión en el año 2020».

La emisión del Informe de evaluación del cumplimiento de evaluación del cumplimiento del objetivo de estabilidad presupuestaria previsto en el artículo 16 del Real Decreto 1463/2007, de 2 de noviembre, por el que se aprueba el reglamento de desarrollo de la Ley 18/2001, de 12 de diciembre, de Estabilidad Presupuestaria, en su aplicación a las entidades locales, que para la liquidación del presupuesto de 2020, 2021 y 2022 se calculó a efectos informativos se seguirá realizando en esa interpretación para el ejercicio 2023 en función de las diferentes interpretaciones efectuadas por el Ministerio de Hacienda a falta de legislación aplicable a este supuesto



DOCUMENTO FIRMADO ELECTRÓNICAMENTE

¹ El presente informe forma parte del control interno permanente, puesto que éste comprende tanto las actuaciones de control que anualmente se incluyan en el correspondiente Plan Anual de Control Financiero, como las actuaciones que sean atribuidas en el ordenamiento jurídico al órgano interventor.

El control permanente se ejercerá sobre la Entidad Local y los organismos públicos en los que se realice la función interventora con objeto de comprobar, de forma continua, que el funcionamiento de la actividad económico-financiera del sector público local se ajusta al ordenamiento jurídico y a los principios generales de buena gestión financiera, con el fin último de mejorar la gestión en su aspecto económico, financiero, patrimonial, presupuestario, contable, organizativo y procedimental; art. 29 RD 424/2017.

▪

