

EXCMO. AYUNTAMIENTO DE SANTA CRUZ DE LA PALMA
INFORME DE INTERVENCIÓN

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE GASTOS E INGRESOS
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 207 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, así como por lo dispuesto en la Disposición Adicional Undécima de las Bases de Ejecución del Presupuesto de 2020 se adjunta información de la ejecución de los presupuestos y del movimiento de la tesorería por operaciones presupuestarias independientes y auxiliares del presupuesto y de su situación.

A modo de resumen, tendríamos:

Ingresos.

	2020	2020	2020	2020	2020
	Prev. Definitivas	Derechos Reconocidos	Recaudado neto	Rec. Cerrados	Total Rec.
Impuestos Directos	4.514.000,00	4.985.606,94	3.567.328,06	452.267,48	4.019.595,54
Impuestos Indirectos	3.305.203,56	1.808.675,58	1.785.957,02	3.596,43	1.789.553,45
Tasas y otros ingresos	2.004.729,50	1.769.330,86	1.474.823,37	112.940,28	1.587.763,65
Transf. Corrientes	6.541.486,73	5.241.180,49	5.241.180,49	0,00	5.241.180,49
Ingresos Patrimoniales	95.950,00	58.152,18	45.525,09	5.572,77	51.097,86
Total Ingresos Corrientes	16.461.369,79	13.862.946,05	12.114.814,03	574.376,96	12.689.190,99
Enajenación Inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias Capital	1.254.688,55	444.222,77	444.222,77	0,00	444.222,77
Total Ingresos Capital	1.254.688,55	444.222,77	444.222,77	0,00	444.222,77
Activos Financieros	2.217.852,23	65.303,58	65.303,58	0,00	65.303,58
Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Ingresos financieros	2.217.852,23	65.303,58	65.303,58	0,00	65.303,58
Total Presupuesto Ingresos	19.933.910,57	14.372.472,40	12.624.340,38	574.376,96	13.198.717,34

	2020	2020	
	Prev. Definitivas	Derechos Reconocidos	% Ejecución
Impuestos Directos	4.514.000,00	4.985.606,94	110,45%
Impuestos Indirectos	3.305.203,56	1.808.675,58	54,72%
Tasas y otros ingresos	2.004.729,50	1.769.330,86	88,26%
Transf. Corrientes	6.541.486,73	5.241.180,49	80,12%
Ingresos Patrimoniales	95.950,00	58.152,18	60,61%
Total Ingresos Corrientes	16.461.369,79	13.862.946,05	84,22%
Enajenación Inversiones	0,00	0,00	0,00%
Transferencias Capital	1.254.688,55	444.222,77	35,41%
Total Ingresos Capital	1.254.688,55	444.222,77	35,41%
Activos Financieros	2.217.852,23	65.303,58	2,94%
Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00%
Total Ingresos financieros	2.217.852,23	65.303,58	2,94%
Total Presupuesto Ingresos	19.933.910,57	14.372.472,40	72,10%

Gastos.

	2020	2020	2020	2020	2020
	Prev. Definitivas	Obligaciones reconocidas	Pagos realizados	Pagos cerrados	Total pagos
Gastos de personal	9.787.387,61	6.458.337,95	6.458.337,95	31.780,48	6.490.118,43
Gastos en bienes corrientes	4.414.939,48	2.509.309,52	2.438.237,62	139.996,87	2.578.234,49
Gastos financieros	35.000,00	2.667,23	2.667,23	0,00	2.667,23
Transf. Corrientes	1.505.513,94	449.144,17	448.173,01	132.959,17	581.132,18
Fondo contingencia	113.366,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Gastos corrientes	15.856.207,76	9.419.458,87	9.347.415,81	304.736,52	9.652.152,33
Inversiones reales	3.953.702,80	1.577.866,69	1.577.866,69	53.784,18	1.631.650,87
Transf. Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Gastos Capital	3.953.702,80	1.577.866,69	1.577.866,69	53.784,18	1.631.650,87
Activos Financieros	124.000,00	76.401,07	68.819,47	0,00	68.819,47
Pasivos Financieros	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Gastos Financieros	124.000,01	76.401,07	68.819,47	0,00	68.819,47
TOTAL GASTOS	19.933.910,57	11.073.726,63	10.994.101,97	358.520,70	11.352.622,67

	2020	2020	% Ejecución
	Prev. Definitivas	Obligaciones reconocidas	
Gastos de personal	9.787.387,61	6.458.337,95	65,99%
Gastos en bienes corrientes	4.414.939,48	2.509.309,52	56,84%
Gastos financieros	35.000,00	2.667,23	7,62%
Transf. Corrientes	1.505.513,94	449.144,17	29,83%
Fondo contingencia	113.366,73	0,00	0,00%
Total Gastos corrientes	15.856.207,76	9.419.458,87	59,41%
Inversiones reales	3.953.702,80	1.577.866,69	39,91%
Transf. Capital	0,00	0,00	0,00%
Total Gastos Capital	3.953.702,80	1.577.866,69	39,91%
Activos Financieros	124.000,00	76.401,07	61,61%
Pasivos Financieros	0,01	0,00	0,00%
Total Gastos Financieros	124.000,01	76.401,07	61,61%
TOTAL GASTOS	19.933.910,57	11.073.726,63	55,55%

Proyección del resultado presupuestario.

De acuerdo con los datos aportados, el “resultado presupuestario ajustado”, de estos primeros seis meses del año sería positivo, en la cantidad de 3.637.211,90 euros.

RESULTADO PRESUPUESTARIO:	Derechos	Obligaciones		Resultado
	Reconocidos netos	reconocidas netas	Ajustes	Presupuestario
a. Operaciones Corrientes	13.862.946,05	9.419.458,87		
b. Otras Operaciones no Financieras	444.222,77	1.577.866,69		
1. Total Operaciones no	14.307.168,82	10.997.325,56		

Financieras (a+b)				
2. Activos Financieros	65.303,59	76.401,07		
3. Pasivos Financieros	0,00	0,00		
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	14.372.472,41	11.073.726,63		3.298.745,78
Ajustes:				
4. Créditos Gastados Financiados con Remanente de Tesorería para Gastos Generales.			0,00	
5. Desviaciones de Financiación Negativas del Ejercicio			1.033.249,95	
6. Desviaciones de Financiación Positivas del Ejercicio			694.783,82	
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO				3.637.211,91

Proyección del remanente de tesorería para gastos generales.

Con la ejecución presupuestaria a 30 de septiembre, y teniendo en cuenta los saldos de dudoso cobro que habría que provisionar atendiendo a los porcentajes dispuestos en el artículo 2 de la Ley 247/2013 de 27 de diciembre, tendríamos que este indicador sería de 4.656.003,95 euros.

REMANENTE DE TESORERÍA:

	IMPORTES AÑO	
1. (+) FONDOS LÍQUIDOS		4.952.729,06
2. (+) DERECHOS PENDIENTES DE COBRO		8.220.314,77
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	1.748.132,02	
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	6.472.182,75	
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	0,00	
3. (-) OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO		825.114,43
(+) DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	79.624,66	
(+) DE PRESUPUESTOS CERRADOS	58.919,61	
(+) DE OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS	686.570,16	
(-) COBROS REALIZADOS PTES. DE APLICACIÓN DEFINITIVA	415.171,31	-414.791,72
(-) PAGOS REALIZADOS PTES. DE APLICACIÓN DEFINITIVA	379,59	
I. REMANENTE DE TESORERÍA TOTAL (1+2+3)		11.933.137,68
II. SALDOS DE DUDOSO COBRO		5.653.164,05
III. EXCESO DE FINANCIACIÓN AFECTADA		1.623.969,68
IV. REMANENTE TESORERÍA PARA GASTOS GENERALES		4.656.003,95

El Remanente de Tesorería para gastos generales “ajustado” sería de **4.525.158,77** euros.

Saldo obligaciones pendientes de aplicar al Presupuesto		130.303,60
Saldo de acreedores por devolución de ingresos a final período		541.58
REMANENTE DE TESORERÍA PARA GTOS. GRALES. AJUSTADO		4.525.158,77

Estado de la deuda.

De acuerdo con los datos obrantes en esta Intervención, a fecha 30 de septiembre de 2020, el total de la deuda financiera de este Ayuntamiento era de **0,00 €**.

Situación y movimientos de operaciones no presupuestarias.

La variación de las magnitudes no presupuestarias, del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020, ha sido la siguiente:

320	ACREEDORES				
Concepto	Descripción	Saldo anterior	Ingresos	Pagos	Pendiente pago
320001	I.R.P.F. EMPLEADOS	131.728,69	797.857,42	857.544,56	72.041,55
320002	I.R.P.F. PROFESIONALES	846,16	16.165,45	15.841,20	1.170,41
320003	I.R.P.F. ARRENDAMIENTOS	970,89	10.690,74	8.325,24	3.336,39
320004	I.R.P.F. PREMIOS Y BECAS	0	190	190	0
320007	IAE. CUOTA PROVINCIAL CABILDO	65.365,88	8.015,20	0	73.381,08
320009	COLABORACION ESPECTACULOS	135,31	0	0	135,31
320012	REFINANCIACION DEUDA PROVEEDORES RD 4/2012 MEDIDA 3	0	0	0	0
320030	SEGURIDAD SOCIAL	37.185,52	307.033,13	308.648,70	35.569,95
320060	RETENCIONES JUDICIALES	41,08	6.441,43	6.379,85	102,66
320070	CUOTAS CENTRALES SINDICALES	9.413,80	5.971,95	0	15.385,75
320080	FIANZAS Y DEPOSITOS	19.995,08	18.072,74	6.688,24	31.379,58
320081	FIANZAS EJECUCIÓN OBRAS	135.969,88	710	6.631,33	130.048,55
320082	FIANZAS APARCAMIENTO STO. DOMINGO	9.179,43	0	0	9.179,43
320083	FIANZAS APARTAMIENTO SAN TELMO	10.757,69	0	0	10.757,69
320084	FIANZAS SEÑALES TRÁFICO	9.810,16	8.325,00	7.125,00	11.010,16
320085	OTRAS FIANZAS EN METÁLICO	24.214,10	5.900,00	5.478,21	24.635,89
320086	FIANZA RECAUDADOR	2.749,12	0	0	2.749,12
320087	DEPOSITOS PLAN PARCIAL MIRCA	147.195,20	29.473,80	0	176.669,00
320088	DEPOSITOS PLAN PARCIAL BALCON LA PALMA	95.784,25	0	0	95.784,25
320500	CONTROL DE EMBARGOS	0	663,04	663,04	0
	Total ACREEDORES	701.342,24	1.215.509,90	1.223.515,37	693.336,77
330	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION. INGRESOS				
Concepto	Descripción	Saldo anterior	Ingresos	Aplicados	Pendiente aplicar
330001	INGRESOS EN CAJA PENDIENTES DE APLICACION	0	74,04	74,04	0
330002	INGRESOS EN ENTIDADES FINANCIERAS PENDIENTES DE APLICACION	585,07	1.872.690,93	1.459.940,14	413.335,86
330003	INGRESOS PENDIENTES DE APLICACION EN CUENTAS RESTRINGIDAS	407,27	12.638,16	12.638,16	407,27
330030	INGRESOS COMPENSACIÓN DEUDAS CON RECAUDACIÓN	696,47	39.705,10	38.973,39	1.428,18

	Total PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION. INGRESOS	1.688,81	1.925.108,23	1.511.625,73	415.171,31
340	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION. PAGOS.				
Concepto	Descripción	Saldo anterior	Pagos	Aplicados	Pendiente aplicar
340001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION	0	379,59	0	379,59
	Total PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION. PAGOS.	0	379,59	0	379,59
350	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA.				
Concepto	Descripción	Saldo anterior	Ingresos	Pagos	Saldo
350001	MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA	0	3.940.045,14	3.940.045,14	0
	Total MOVIMIENTOS INTERNOS DE TESORERIA.	0	3.940.045,14	3.940.045,14	0
370	VALORES				
Concepto	Descripción	Saldo anterior	Depósitos	Devolución	Pendiente devolver
370002	OTROS VALORES EN DEPOSITO	1.395.683,20	28.632,94	25.056,00	1.399.260,14
	Total VALORES	1.395.683,20	28.632,94	25.056,00	1.399.260,14

Proyección del cumplimiento de la Estabilidad Presupuestaria.

Con la ejecución del presupuesto a 30 de septiembre de 2020, tendríamos una “capacidad de financiación” de 2.012.838,92 euros.

"ESTIMACIÓN ESTABILIDAD"

Impuestos Directos	4.985.606,94	4.019.595,54
Impuestos Indirectos	1.808.675,58	1.789.553,45
Tasas y otros ingresos	1.769.330,86	1.587.763,65
Transf. Corrientes	5.241.180,49	
Ingresos Patrimoniales	58.152,18	
Enajenación Inversiones	0,00	
Transferencias Capital	444.222,77	
	Total Ingresos I-VII	13.140.468,08

Gastos de personal	6.458.337,95	
Gastos en bienes corrientes	2.509.309,52	
Gastos financieros	2.667,23	
Transf. Corrientes	449.144,17	
Fondo contingencia	0,00	
Inversiones reales	1.577.866,69	
Transf. Capital	0,00	
	Total Gastos I-VII	10.997.325,56

Operaciones Ptes. Aplicar a Pto.	130.303,60
----------------------------------	------------

"Capacidad/Necesidad"	2.012.838,92
-----------------------	---------------------

Santa Cruz de La Palma
EL INTERVENTOR ACCTAL.