



Ayuntamiento de  
**Valladolid**

# 2020

# LIQUIDACIÓN

◀ INFORMACIÓN ECONÓMICO-FINANCIERA ▶

OFICINA PRESUPUESTARIA

## ÍNDICE

<u>INTRODUCCIÓN</u>	2
<u>LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO</u>	8
<u>Liquidación del Estado de Gastos</u>	8
<u>Liquidación del Estado de Ingresos</u>	15
<u>EVOLUCIÓN DE LAS LIQUIDACIONES 2017-2020</u>	16
<u>PRINCIPALES MAGNITUDES DE LAS LIQUIDACIONES 2017-2020</u>	27
<u>DATOS RELATIVOS AL ENDEUDAMIENTO</u>	32

## **INTRODUCCIÓN**

El 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, regula en su artículo 191 y siguientes el procedimiento para llevar a cabo el cierre y liquidación del presupuesto.

En este sentido el artículo 191 dice que “Las entidades locales deberán confeccionar la liquidación de su presupuesto antes del día primero de marzo del ejercicio siguiente. La aprobación de la liquidación corresponde al Presidente de la entidad local, previo informe de la Intervención”.

El artículo 192 indica que “la liquidación de los presupuestos de los organismos autónomos, informada por la Intervención correspondiente, y propuesta por el órgano competente de estos, será remitida a la entidad local para su aprobación por su Presidente y a los efectos previstos en el artículo siguiente”.

En cumplimiento de lo dicho anteriormente el Alcalde aprueba los siguientes decretos:

Decreto nº 2021/1729 de 24 de febrero de 2021, de aprobación de la liquidación del presupuesto municipal.

Decreto nº 2021/1818 de 26 de febrero de 2021, de aprobación de la liquidación del presupuesto de la F.M. Cultura.

Decreto nº 2021/1860 de 1 de marzo de 2021, de aprobación de la liquidación del presupuesto de la F.M. Deportes.

La liquidación del presupuesto se corresponde con su ejecución definitiva y por lo tanto se conocen los derechos y obligaciones generados en el ejercicio y los cobros y pagos realizados. 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.

De la liquidación presupuestaria se informará tanto interna, dando cuenta al Pleno en la primera sesión que se celebre, como externamente, remitiendo los datos de la liquidación al Mº de Hacienda y Administraciones Públicas y en la medida que se solicite, a la Comunidad Autónoma a quien corresponda la tutela financiera.

A partir de la liquidación presupuestaria se conoce el grado de realización del presupuesto, comparando los créditos asignados y los realmente gastados y los ingresos previstos y los realizados. De esta forma, la liquidación pondrá de manifiesto los estados o fases siguientes:

- Respecto a los gastos y para cada partida presupuestaria, los créditos iniciales, las modificaciones de crédito, los créditos definitivos, los gastos autorizados y comprometidos, las obligaciones reconocidas, los pagos ordenados y los pagos realizados.
- Respecto a los ingresos y para cada concepto, las previsiones iniciales, sus modificaciones, las previsiones definitivas, los derechos reconocidos y anulados, así como los recaudados netos.

El resumen de las liquidaciones anteriores, así como de la liquidación consolidada queda recogido en el cuadro siguiente:

**LIQUIDACIÓN CONSOLIDADA 2020**  
**OBLIGACIONES RECONOCIDAS**

CAPITULO		AYUNTAMIENTO	F.M. CULTURA	F.M. DEPORTES	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO
1	GASTOS DE PERSONAL	104.541.313,43	2.354.710,91	4.033.040,70		110.929.065,04
2	BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	52.691.751,23	9.532.131,89	5.792.198,58		68.016.081,70
3	GASTOS FINANCIEROS	523.017,53				523.017,53
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	57.226.861,58	360.999,99	575.040,19	22.441.589,00	35.721.312,76
5	FONDO DE CONTINGENCIA	0,00				0,00
<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>		<b>214.982.943,77</b>	<b>12.247.842,79</b>	<b>10.400.279,47</b>	<b>22.441.589,00</b>	<b>215.189.477,03</b>
6	INVERSIONES REALES	31.649.530,27	143.839,05	1.073.662,00		32.867.031,32
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	8.046.025,83		23.185,65	783.215,83	7.285.995,65
<b>TOTAL OP. NO FINANCIERAS</b>		<b>254.678.499,87</b>	<b>12.391.681,84</b>	<b>11.497.127,12</b>	<b>23.224.804,83</b>	<b>255.342.504,00</b>
8	ACTIVOS FINANCIEROS	156.916,10	470,40			157.386,50
9	PASIVOS FINANCIEROS	12.739.569,47	10.416,67			12.749.986,14
<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>		<b>52.592.041,67</b>	<b>154.726,12</b>	<b>1.096.847,65</b>	<b>783.215,83</b>	<b>53.060.399,61</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>267.574.985,44</b>	<b>12.402.568,91</b>	<b>11.497.127,12</b>	<b>23.224.804,83</b>	<b>268.249.876,64</b>

**DERECHOS RECONOCIDOS**

CAPITULO		AYUNTAMIENTO	F.M. CULTURA	F.M. DEPORTES	ELIMINACIONES	TOTAL CONSOLIDADO
1	IMPUESTOS DIRECTOS	112.567.939,60				112.567.939,60
2	IMPUESTOS INDIRECTOS	12.273.192,21				12.273.192,21
3	TASAS Y OTROS INGRESOS	27.494.620,54	336.428,57	1.530.222,47		29.361.271,58
4	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	94.510.520,58	14.270.002,00	8.994.315,00	22.441.589,00	95.333.248,58
5	INGRESOS PATRIMONIALES	2.262.781,81	232.324,83	303.993,58		2.799.100,22
<b>TOTAL OPERACIONES CORRIENTES</b>		<b>249.109.054,74</b>	<b>14.838.755,40</b>	<b>10.828.531,05</b>	<b>22.441.589,00</b>	<b>252.334.752,19</b>
6	ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES	1.821.273,93				1.821.273,93
7	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	608.810,00	143.839,05	639.376,78	783.215,83	608.810,00
<b>TOTAL OP. NO FINANCIERAS</b>		<b>251.539.138,67</b>	<b>14.982.594,45</b>	<b>11.467.907,83</b>	<b>23.224.804,83</b>	<b>254.764.836,12</b>
8	ACTIVOS FINANCIEROS	329.935,36		787,00		330.722,36
9	PASIVOS FINANCIEROS	19.847.500,00				19.847.500,00
<b>TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL</b>		<b>22.607.519,29</b>	<b>143.839,05</b>	<b>640.163,78</b>	<b>783.215,83</b>	<b>22.608.306,29</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>271.716.574,03</b>	<b>14.982.594,45</b>	<b>11.468.694,83</b>	<b>23.224.804,83</b>	<b>274.943.058,48</b>

Como consecuencia de la liquidación del presupuesto se obtienen las siguientes magnitudes:

- a) Los derechos pendientes de cobro y las obligaciones pendientes de pago a 31 de diciembre.
- b) El resultado presupuestario del ejercicio.
- c) El remanente de tesorería.
- d) El ahorro bruto.
- e) El ahorro neto.
- f) La estabilidad presupuestaria (capacidad/necesidad de financiación).

Se pueden extraer de las liquidaciones anteriores los siguientes valores para las magnitudes presupuestarias mencionadas:

<b>MAGNITUDES</b>	<b>AYUNTAMIENTO</b>	<b>F.M. CULTURA</b>	<b>F.M. DEPORTES</b>
Derechos Pendientes de cobro	48.411.522,56	544.923,84	406.971,44
Obligaciones pendientes de pago	27.523.526,73	1.027.276,52	1.300.916,30
Resultado Presupuestario	4.141.588,59	2.580.025,54	-28.432,29
Resultado Presupuestario Ajustado	23.047.757,56	3.593.273,16	110.124,42
Remanente de Tesorería Total	80.852.726,38	6.568.906,04	2.808.509,78
Remanente de Tesorería para Gastos Generales	51.017.674,61	6.563.045,01	2.498.576,86
Ahorro Bruto	34.649.128,50	2.590.912,61	428.251,58
Ahorro Neto	21.057.973,63	2.580.495,94	428.251,58
Capacidad(+)/Necesidad(-) de Financiación	-3.805.339,68	2.704.207,87	259.142,20

**Los Derechos pendientes de Cobro:** contienen tanto los derechos presupuestarios liquidados en el ejercicio y pendientes de cobro al cierre del mismo como aquellos derechos liquidados en ejercicios anteriores y pendientes de cobro al cierre del año. Contiene así mismo los saldos de cuentas deudoras de carácter no presupuestario.

**Las Obligaciones pendientes de Pago:** contienen las obligaciones presupuestarias pendientes de pago al cierre del ejercicio, tanto si se liquidaron en el ejercicio corriente como si se reconocieron en ejercicios anteriores. También incluyen el saldo de acreedores no presupuestarios a 31 de diciembre.

**El Resultado Presupuestario** del ejercicio viene determinado por la diferencia en términos netos entre los derechos presupuestarios liquidados durante el ejercicio y las obligaciones reconocidas en el mismo período. El cálculo de este resultado debe tener en cuenta una serie de ajustes tendentes a eliminar las distorsiones que se produzcan en función de las desviaciones de financiación en los gastos con financiación afectada positivas o negativas, y las obligaciones financiadas con remanente de tesorería para gastos generales. El resultado presupuestario determinará en qué medida los ingresos han resultado suficientes para financiar todas las actividades de la entidad.

**El Remanente de Tesorería** está formado por los fondos líquidos al cierre del ejercicio más los derechos pendientes de cobro minorados en las obligaciones pendientes de pago, es decir, represente el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad. La cuantificación de este remanente se ha realizado teniendo en cuenta las desviaciones de financiación que se producen por los ingresos afectados y los derechos pendientes de cobro que se han considerado de difícil o imposible recaudación. Si el remanente de tesorería es positivo constituye un recurso para financiar un mayor volumen de gastos en el ejercicio siguiente a través de las correspondientes modificaciones de crédito e incorporaciones de remanentes, mientras que si fuera negativo implicaría que la entidad tiene un desequilibrio debiendo adoptar las medidas establecidas en el artículo 193 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

**El Ahorro Bruto** se calcula como la diferencia entre los ingresos corrientes y los gastos corrientes (deducido el capítulo 3 de gastos financieros), liquidados en el presupuesto y representa el exceso de ingresos que han financiado las amortizaciones de deuda y las inversiones. Este ahorro debe ser positivo en la medida en que la ley solo permite el endeudamiento para financiar gastos de inversión, pero nunca corrientes.

**El Ahorro Neto** se define como la diferencia entre el ahorro bruto y el coste de la deuda, que incluye tanto la amortización como los intereses devengados y mide la capacidad de la administración para financiar las inversiones con recursos propios sin tener en cuenta otros posibles ingresos de capital, y una vez descontado el coste de la deuda. En una situación presupuestaria equilibrada este valor no puede ser negativo.

**La Estabilidad Presupuestaria** se define como la situación de equilibrio o superávit medido en términos de capacidad de financiación tal y como se define en el Sistema Europeo de Cuentas (SEC 95) que es la metodología con la que se elaboran los datos oficiales de contabilidad. Para su cálculo se parte del saldo no financiero del presupuesto (ingresos no financieros-gastos no financieros). Sobre dicho saldo se aplican una serie de ajustes recogidos en el Manual para el Cálculo del Déficit en Contabilidad Nacional adaptado para las corporaciones locales. Para la liquidación del presupuesto 2020 se han aplicado ajustes sobre:

- Capítulos 1, 2 y 3 de ingresos: el ajuste consiste en aplicar el criterio de caja, es decir, considerar los ingresos recaudados durante el ejercicio tanto del ejercicio corriente como de ejercicios cerrados.
- Capítulo 4 se ajusta sumando a los derechos reconocidos netos los reintegros hechos durante el 2020 al Estado por las liquidaciones negativas correspondientes a los ejercicios 2008 y 2009 por el concepto de participación en los tributos del estado y fondo complementario de financiación.
- Otros ajustes: los derivados de ajustar durante el ejercicio los gastos recogidos en la cuenta 413 “gastos pendientes de aplicar al presupuesto”.

Una vez señaladas las principales magnitudes derivadas de la liquidación, a continuación, se refleja en este informe resumen del contenido de la liquidación del presupuesto de gastos del Ayuntamiento de Valladolid para 2020, en su triple versión económica, funcional y orgánica y de su presupuesto de ingresos.

Posteriormente con los datos de las últimas liquidaciones aprobadas (2017-2020) se analiza la evolución de las mismas y su comparación a través de una serie de magnitudes que se consideran representativas de la situación municipal.

Por último, se dedica un apartado a estudiar el endeudamiento del Ayuntamiento de Valladolid y su evolución en el período mencionado.



## LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DEL AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID 2020

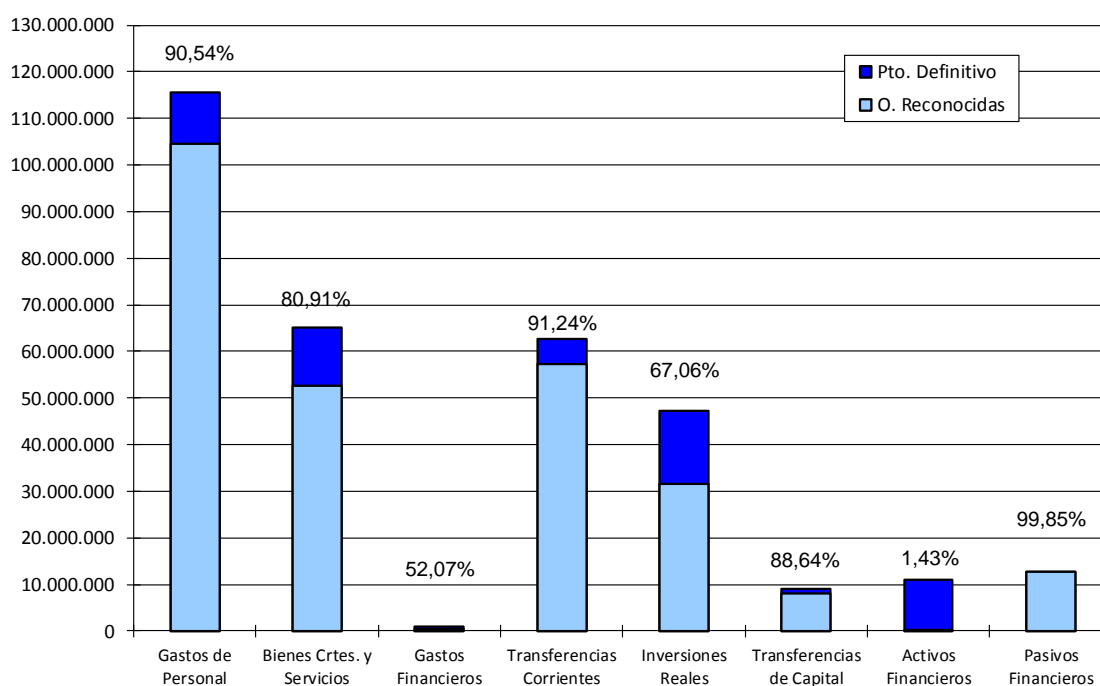
### LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS DEL PRESUPUESTO 2020

#### A) CLASIFICACIÓN ECONÓMICA:

Atiende a la naturaleza del gasto, es decir, en qué se ha gastado el presupuesto.

#### LIQUIDACIÓN POR CAPÍTULO DE GASTOS

CAPÍTULOS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCIÓN
Gastos de Personal	114.800.000,00	660.877,89	115.460.877,89	104.541.313,43	90,54%
Bienes Crtes. y Servicios	62.048.660,00	3.072.700,95	65.121.360,95	52.691.751,23	80,91%
Gastos Financieros	1.000.500,00	4.000,00	1.004.500,00	523.017,53	52,07%
Transferencias Corrientes	53.575.495,00	9.144.690,87	62.720.185,87	57.226.861,58	91,24%
Fondo de Contingencia	412.835,00	16.196.390,41	16.609.225,41	0,00	0,00%
<b>Total Op. Corrientes</b>	<b>231.837.490,00</b>	<b>29.078.660,12</b>	<b>260.916.150,12</b>	<b>214.982.943,77</b>	<b>82,40%</b>
Inversiones Reales	32.788.827,00	14.410.401,38	47.199.228,38	31.649.530,27	67,06%
Transferencias de Capital	4.145.183,00	4.931.810,00	9.076.993,00	8.046.025,83	88,64%
<b>Total Op. no Financieras</b>	<b>268.771.500,00</b>	<b>48.420.871,50</b>	<b>317.192.371,50</b>	<b>254.678.499,87</b>	<b>80,29%</b>
Activos Financieros	10.966.500,00	0,00	10.966.500,00	156.916,10	1,43%
Pasivos Financieros	10.800.000,00	1.959.178,52	12.759.178,52	12.739.569,47	99,85%
<b>Total Op. de Capital</b>	<b>58.700.510,00</b>	<b>21.301.389,90</b>	<b>80.001.899,90</b>	<b>52.592.041,67</b>	<b>65,74%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>290.538.000,00</b>	<b>50.380.050,02</b>	<b>340.918.050,02</b>	<b>267.574.985,44</b>	<b>78,49%</b>



## B) CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

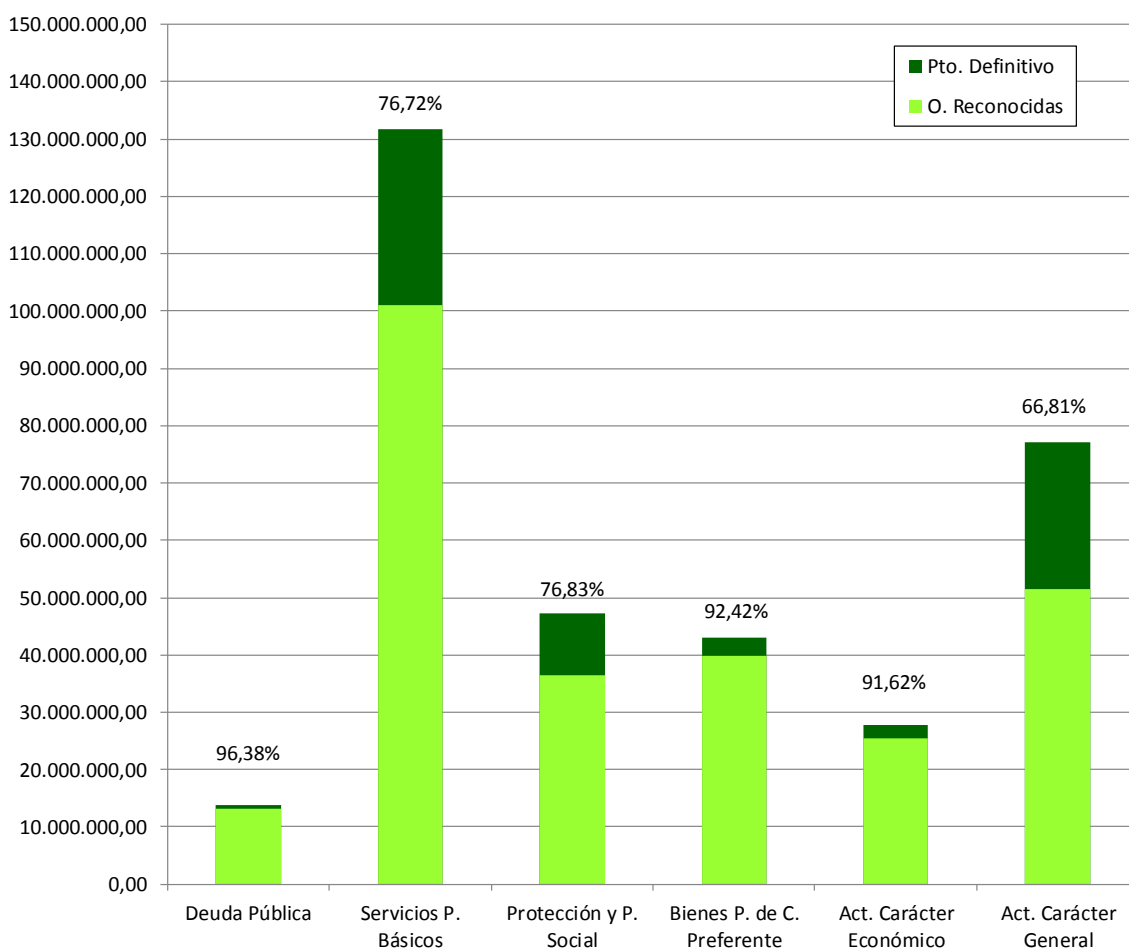
La Clasificación por Programas de los gastos atiende a las finalidades u objetivos que con ellos se pretende conseguir. En este sentido, los gastos se clasifican en áreas de gasto, políticas de gasto y programas.

Área de Gasto	Política de Gasto	Programa		
0 Deuda Pública	01 Deuda Pública	0111	Deuda Pública.	
1 Servicios Públicos Básicos	13 Seguridad y Movilidad Ciudadana	1301	Dirección del Área de Movilidad y Espacio Urbano	
		1302	Dirección del Área de Salud Pública y Seguridad Ciudadana	
		1321	Policía Municipal	
		1341	Movilidad	
		1351	Protección Civil	
		1361	Prevención y Extinción de Incendios	
	15 Vivienda y Urbanismo	16 Bienestar Comunitario	1501	Dirección del Área de Urbanismo
			1511	Planificación y Gestión del Urbanismo
			1513	Licencias Urbanísticas
			1521	Promoción y Gestión de la Vivienda
	16 Bienestar Comunitario	17 Medio Ambiente	1532	Pavimentación de Vías Públicas y Otros Servicios Urbanísticos
			1621	Recogida de Residuos
1623			Tratamiento de Residuos	
2 Actuaciones de Protección y Promoción Social	23 Serv. Sociales y Promoción Social	1631	Limpieza viaria	
		1651	Alumbrado Público	
		1701	Dirección del Área de Medio Ambiente	
		1711	Parques y Jardines	
		1721	Protección del Medio Ambiente	
24 Fomento del Empleo		23 Serv. Sociales y Promoción Social	2311	Intervención Social
	2312		Iniciativas Sociales	
2313	Dirección del Área de Servicios Sociales			
2314	Centro de Programas Juveniles			
2315	Políticas de Igualdad e Infancia			
2316	Mediación Comunitaria			
3 Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente	31 Sanidad	2411	Fomento del Empleo	
		2412	Formación para el Empleo	
	32 Educación	33 Cultura	3111	Protección de la Salubridad Pública
			3121	Prevención y Salud Laboral
			3202	Dirección del Área de Educación
	3231		Escuelas Infantiles	
	33 Cultura	34 Deporte	3232	Conservación y Mantenim. Centros Educación Infantil y Primaria
			3261	Servicios Complementarios de Educación
34 Deporte	43 Comercio, Turismo y PYMES		3301	Dirección del Área de Cultura
		3321	Bibliotecas Públicas	
3341		Coordinación de Políticas Culturales		
4 Actuaciones de Carácter Económico		43 Comercio, Turismo y PYMES	4301	Dirección del Área de Innovación
			4312	Mercados, Abastos y Lonjas
			4314	Fomento del Comercio
	4315		Actuaciones en materia de Consumo	
	4321		Turismo	
44 Transporte Público	49 Otras actuaciones carácter económico	4331	Desarrollo Empresarial	
		4411	Transporte Colectivo Urbano de Viajeros	
49 Otras actuaciones carácter económico	49 Otras actuaciones carácter económico	4911	Sociedad de la Información	

Área de Gasto	Política de Gasto	Programa	
9 Actuaciones de Carácter General	91 Órganos de Gobierno	9121	Órganos de Gobierno
	92 Servicios de Carácter General	9200	Dirección de Área de Participación Ciudadana
		9201	Secretaría General
		9202	Gestión de Recursos Humanos
		9203	Unidad de Régimen Interior
		9204	Tecnologías de la Información y la Comunicación
		9205	Imprenta Municipal
		9206	Archivo Municipal
		9207	Gobierno y Relaciones
		9209	Dirección del Área de Planificación y Recursos
		9231	Información, Registro y Gestión del Padrón
	9241	Participación Ciudadana	
	9291	Imprevistos y Contingencias de Ejecución	
	93 Administración Financiera y Tributaria	9311	Planificación Económico-financiera
		9312	Intervención General
		9321	Gestión de Ingresos e Inspección
		9331	Gestión del Patrimonio
		9332	Mantenimiento de Edificios e Instalaciones Municipales
		9333	Patrimonio I.F.S. Área 03
9337		Patrimonio I.F.S. Área 09	
9339		Patrimonio I.F.S. Área 05	
9341	Tesorería y Recaudación		

### LIQUIDACIÓN POR ÁREAS DE GASTO

ÁREA DE GASTO	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCIÓN
0 Deuda Pública	11.800.000,00	1.959.178,52	13.759.178,52	13.260.831,00	96,38%
1 Servicios P. Básicos	118.533.127,00	13.232.125,01	131.765.252,01	101.095.258,03	76,72%
2 Protección y P. Social	36.962.663,00	10.383.475,80	47.346.138,80	36.377.975,34	76,83%
3 Bienes P. de C. Preferente	40.561.162,00	2.516.527,43	43.077.689,43	39.810.904,66	92,42%
4 Act. Carácter Económico	25.370.962,00	2.450.233,28	27.821.195,28	25.490.639,41	91,62%
9 Act. Carácter General	57.310.086,00	19.838.509,98	77.148.595,98	51.539.377,00	66,81%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>290.538.000,00</b>	<b>50.380.050,02</b>	<b>340.918.050,02</b>	<b>267.574.985,44</b>	<b>78,49%</b>



### C) CLASIFICACIÓN ORGÁNICA

Esta clasificación del gasto hace referencia a los órganos responsables de la gestión del mismo. Por ello se concreta en las distintas Áreas en que se organiza el Ayuntamiento.

Según el Reglamento Orgánico del Ayuntamiento de Valladolid, se entiende por Área, cada una de las grandes divisiones sectoriales, correspondientes a diferenciaciones por materias en las que se estructura la Administración Municipal; éstas constituyen órganos de iniciativa en materia de planificación, organización y superior integración de recursos.

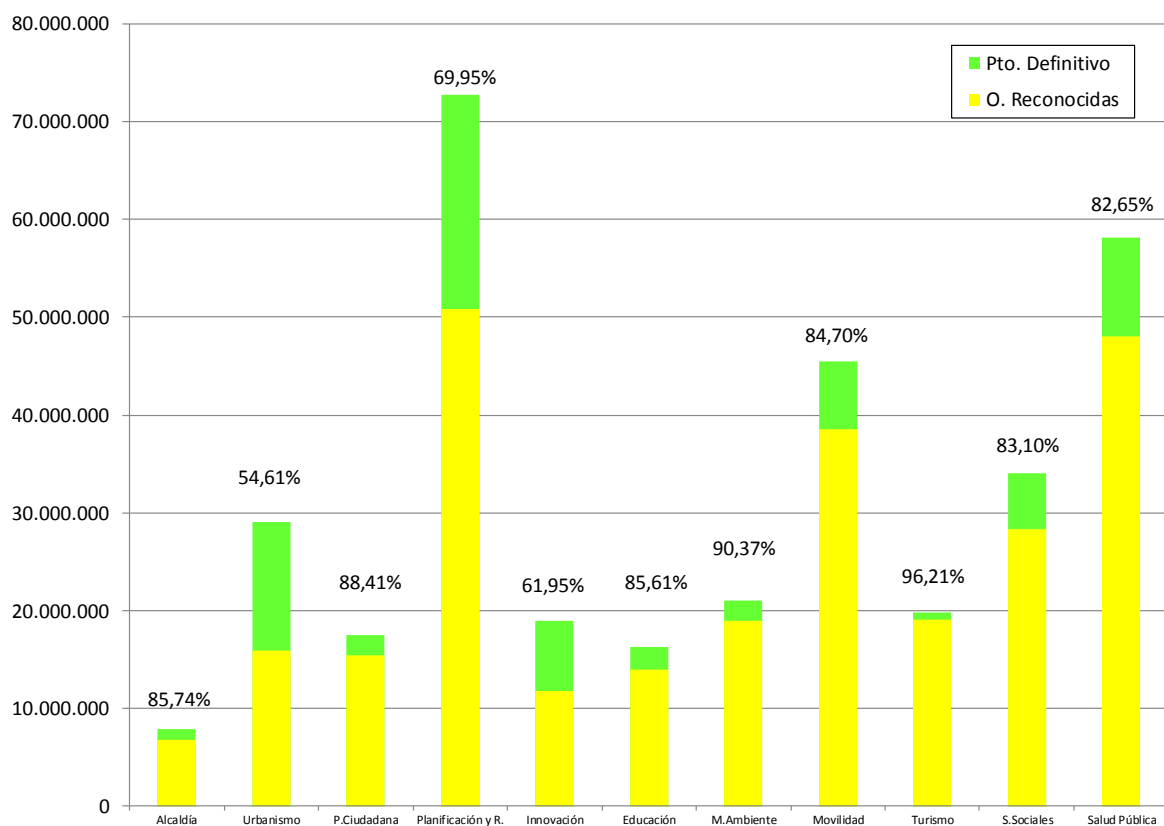
Para el ejercicio 2020 los gastos se agrupan en once Áreas.

ÁREAS	PROGRAMAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
01. ALCALDÍA	9121 Órganos de Gobierno	2.412.752,72
	9201 Secretaría General	1.377.668,24
	9203 Unidad de Régimen Interior	850.099,39
	9205 Imprenta Municipal	200.276,75
	9206 Archivo Municipal	556.893,00
	9207 Gobierno y Relaciones	363.777,82
	9312 Intervención General	1.022.699,13
	<b>TOTAL ÁREA 01</b>	<b>6.784.167,05</b>
02. PLANEAMIENTO URBANÍSTICO Y VIVIENDA	1501 Dirección del Área de Urbanismo	4.805.555,64
	1511 Planificación y Gestión del Urbanismo	7.401.834,68
	1521 Promoción y Gestión de Vivienda	1.218.810,00
	9332 Mantenimiento de Edificios e Instalac. Mples.	2.469.485,29
	<b>TOTAL ÁREA 02</b>	<b>15.895.685,61</b>
03. PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DEPORTES	3411 Promoción y Fomento del Deporte	10.469.373,47
	9200 Dirección del Área de Participación Ciudadana	347.092,19
	9241 Participación Ciudadana	4.572.446,64
	9333 Patrimonio I.F.S. Área 03	93.641,98
	<b>TOTAL ÁREA 03</b>	<b>15.482.554,28</b>
04. PLANIFICACIÓN Y RECURSOS	0111 Deuda Pública	13.260.831,00
	3121 Prevención y Salud Laboral	387.721,71
	4911 Sociedad de la Información	44.261,35
	9202 Gestión de Recursos Humanos	26.424.757,24
	9204 Tecnologías de la Información y Comunicación	3.575.172,05
	9209 Dirección del Área de Hacienda y F. Pública	714.422,68
	9231 Información, Registro y Gestión del Padrón	2.438.470,79
	9291 Imprevistos y Contingencia de Ejecución	0,00
	9311 Planificación Económico-financiera	216.061,32
	9321 Gestión Ingresos e Inspección	1.648.351,42
	9331 Gestión del Patrimonio	777.146,73
	9341 Tesorería y Recaudación	1.379.650,14
	<b>TOTAL ÁREA 04</b>	<b>50.866.846,43</b>

ÁREAS	PROGRAMAS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS
05 INNOVACION, DESARROLLO ECONOMICO, EMPLEO Y COMERCIO	2411 Fomento del Empleo	6.096.883,28
	4301 Dirección del área de Innovación	225.307,17
	4312 Mercados, Abastos y Lonjas	1.601.033,89
	4314 Fomento del Comercio	1.419.384,18
	4331 Desarrollo Empresarial	2.331.415,06
	9339 IFS Área de Innovación	59.246,98
	TOTAL ÁREA 05	11.733.270,56
06. EDUCACION, INFANCIA JUVENTUD E IGUALDAD	2314 Centro de Programas Juveniles	1.251.013,35
	2315 Políticas de Igualdad e Infancia	751.867,11
	3202 Dirección del Área de Educación	258.161,15
	3231 Escuelas Infantiles	3.108.513,09
	3232 Conserv.y Manto.C.Educación Infantil y Prim.	6.009.899,44
	3261 Servicios Complementarios de Educación	755.980,59
	3321 Bibliotecas Públicas	1.771.293,49
TOTAL ÁREA 06	13.906.728,22	
07. MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	1623 Tratamiento de Residuos	5.220.635,87
	1701 Dirección del Área de Medio Ambiente	602.168,03
	1711 Parques y Jardines	11.629.324,73
	1721 Protección del Medio Ambiente	1.521.398,32
TOTAL ÁREA 07	18.973.526,95	
08. MOVILIDAD Y ESPACIO URBANO	1301 Dirección del Área de Seguridad	501.385,00
	1341 Movilidad	6.257.331,17
	1513 Licencias Urbanísticas	1.493.461,15
	1532 Pavimentación de Vías Públ. y o. Serv. Urb.	9.812.684,63
	1651 Alumbrado Público	4.654.304,35
	4411 Transporte Colectivo Urbano de Viajeros	15.820.900,00
TOTAL ÁREA 08	38.540.066,30	
09. CULTURA Y TURISMO	3301 Dirección del Área de Cultura	496.160,94
	3341 Coordinación de Políticas Culturales	14.982.905,42
	4321 Turismo	3.543.394,86
	9337 Patrimonio I.F.S. Área 09	39.264,50
TOTAL ÁREA 09	19.061.725,72	
10. SERVICIOS SOCIALES Y MEDIACIÓN COMUNITARIA	2311 Intervención Social	21.421.519,76
	2312 Iniciativas Sociales	5.377.929,25
	2313 Dirección del Área de Servicios Sociales	407.930,47
	2316 Mediación Comunitaria	166.335,05
	2412 Formación para el Empleo	904.497,07
TOTAL ÁREA 10	28.278.211,60	
11. SALUD PÚBLICA Y SEGURIDAD CIUDADANA	1302 Dirección del Área de Salud Pública	329.088,05
	1321 Policía Municipal	20.601.999,70
	1351 Protección Civil	63.122,29
	1361 Prevención y Extinción de Incendios	7.382.703,37
	1621 Recogida de Residuos	9.852.541,90
	1631 Limpieza Viaria	7.746.909,15
	3111 Protección de la Salubridad Pública	1.570.895,36
	4315 Actuaciones en materia de Consumo	504.942,90
TOTAL ÁREA 11	48.052.202,72	

### LIQUIDACIÓN POR ÁREAS MUNICIPALES

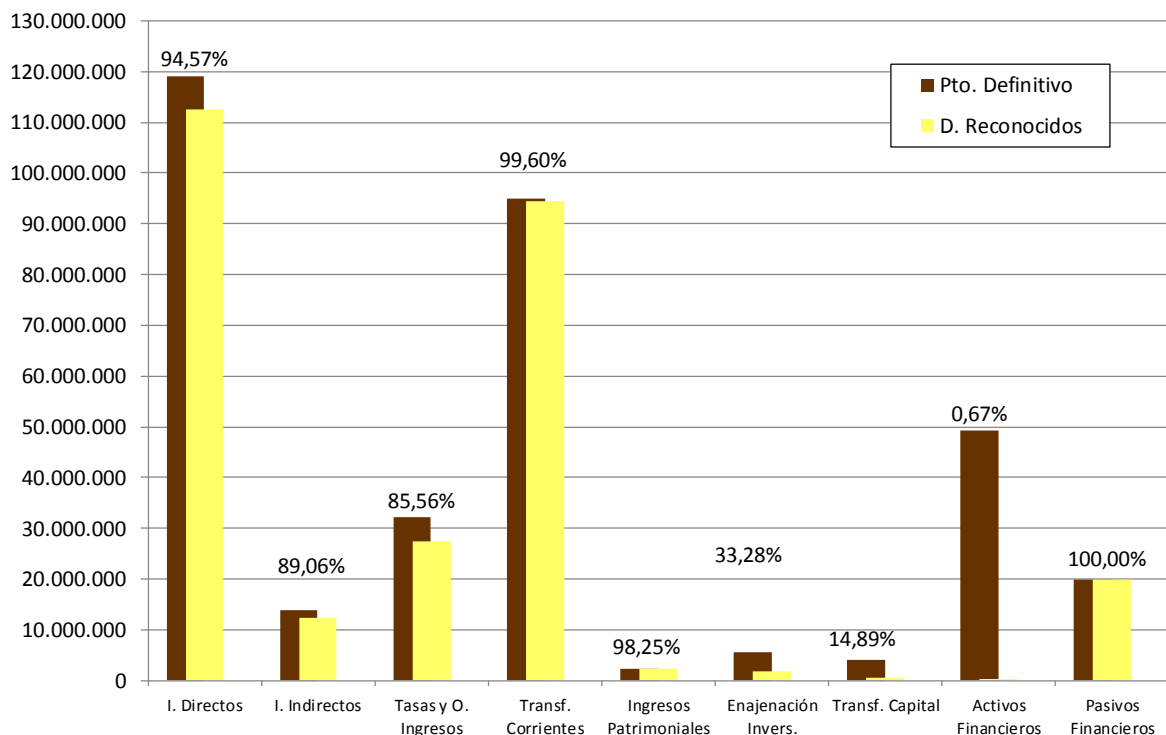
ÁREA	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	% EJECUCIÓN
01 Alcaldía	7.885.156,00	27.500,00	7.912.656,00	6.784.167,05	85,74%
02 Planeamiento Urbanístico y Vivienda	23.997.250,00	5.108.515,43	29.105.765,43	15.895.685,61	54,61%
03 Participación Ciudadana y Deportes	16.888.948,00	624.017,32	17.512.965,32	15.482.554,28	88,41%
04 Planificación y Recursos	51.987.208,00	20.736.653,57	72.723.861,57	50.866.846,43	69,95%
05 Innovación, Desarrollo Económico, Empleo y Comercio	11.470.730,00	7.468.757,03	18.939.487,03	11.733.270,56	61,95%
06 Educación, Infancia, Juventud e Igualdad	14.187.959,00	2.056.601,31	16.244.560,31	13.906.728,22	85,61%
07 Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible	20.130.200,00	864.174,60	20.994.374,60	18.973.526,95	90,37%
08 Movilidad y Espacio Urbano	41.335.909,00	4.165.533,13	45.501.442,13	38.540.066,30	84,70%
09 Cultura y Turismo	18.963.774,00	849.207,07	19.812.981,07	19.061.725,72	96,21%
10 Servicios Sociales	29.498.206,00	4.532.554,92	34.030.760,92	28.278.211,60	83,10%
11 Salud Pública y Seguridad Ciudadana	54.192.660,00	3.946.535,64	58.139.195,64	48.052.202,72	82,65%
<b>TOTAL GASTO</b>	<b>290.538.000,00</b>	<b>50.380.050,02</b>	<b>340.918.050,02</b>	<b>267.574.985,44</b>	<b>78,49%</b>



## LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS DEL PRESUPUESTO 2020

### LIQUIDACIÓN POR CAPÍTULO DE INGRESOS

CAPÍTULOS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS RECONOCIDOS	% EJECUCIÓN
I. Directos	119.030.885,00		119.030.885,00	112.567.939,60	94,57%
I. Indirectos	13.780.055,00		13.780.055,00	12.273.192,21	89,06%
Tasas y O. Ingresos	32.133.835,00		32.133.835,00	27.494.620,54	85,56%
Transf. Corrientes	92.361.455,00	2.531.529,02	94.892.984,02	94.510.520,58	99,60%
Ingresos Patrimoniales	2.303.000,00		2.303.000,00	2.262.781,81	98,25%
<b>Total Op. Corrientes</b>	<b>259.609.230,00</b>	<b>2.531.529,02</b>	<b>262.140.759,02</b>	<b>249.109.054,74</b>	<b>95,03%</b>
Enajenación Invers.	5.473.250,00		5.473.250,00	1.821.273,93	33,28%
Transf. Capital	3.689.020,00	399.810,00	4.088.830,00	608.810,00	14,89%
<b>Total Op. No Financieras</b>	<b>268.771.500,00</b>	<b>2.931.339,02</b>	<b>271.702.839,02</b>	<b>251.539.138,67</b>	<b>92,58%</b>
Activos Financieros	1.919.000,00	47.448.711,00	49.367.711,00	329.935,36	0,67%
Pasivos Financieros	19.847.500,00		19.847.500,00	19.847.500,00	100,00%
<b>Total Op. Capital</b>	<b>30.928.770,00</b>	<b>47.848.521,00</b>	<b>78.777.291,00</b>	<b>22.607.519,29</b>	<b>28,70%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>290.538.000,00</b>	<b>50.380.050,02</b>	<b>340.918.050,02</b>	<b>271.716.574,03</b>	<b>79,70%</b>

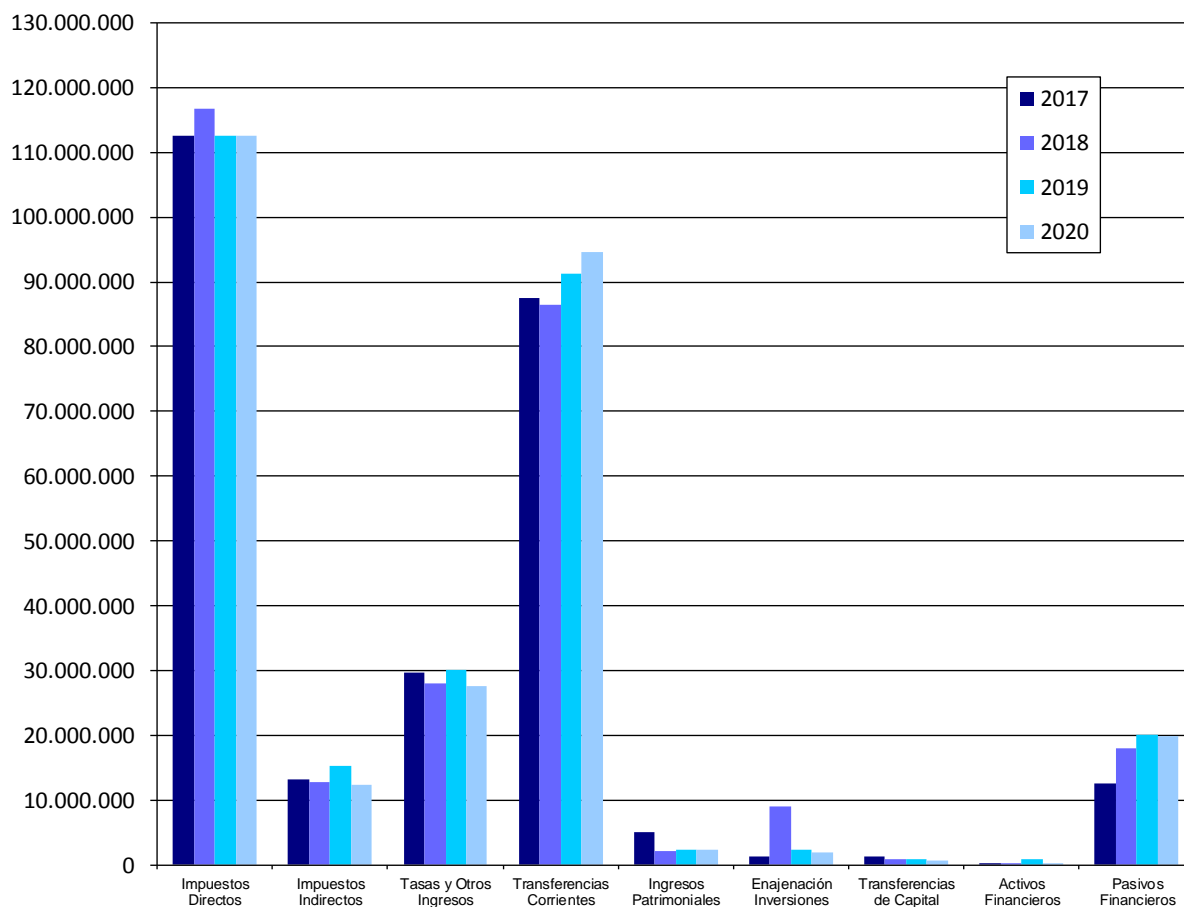




**EVOLUCIÓN DE LAS LIQUIDACIONES DEL  
AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID 2017-2020**

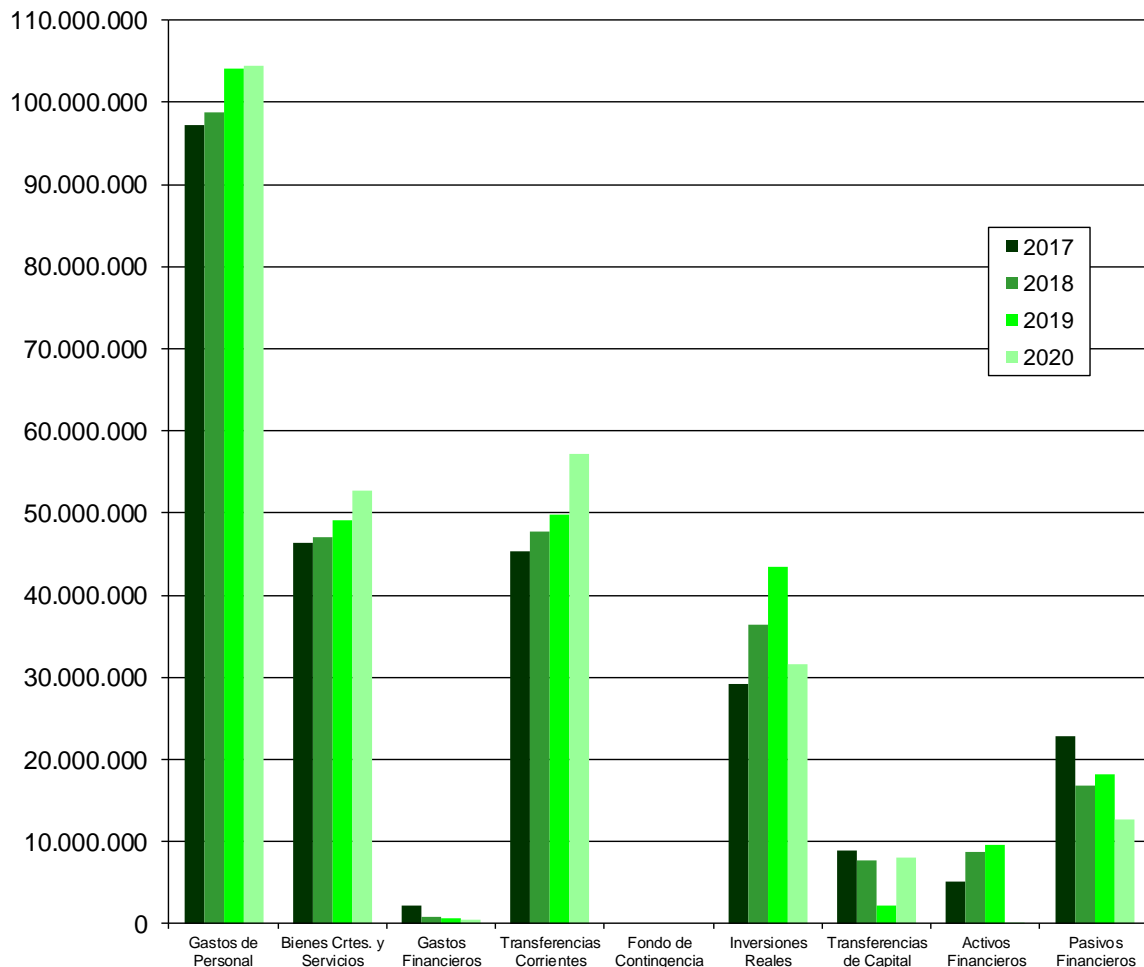
**DERECHOS RECONOCIDOS 2017-2020**

<b>CAPÍTULOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
1 Impuestos Directos	112.602.789,32	116.805.470,83	112.630.058,63	112.567.939,60
2 Impuestos Indirectos	13.162.474,27	12.725.906,13	15.318.231,39	12.273.192,21
3 Tasas y Otros Ingresos	29.729.501,59	28.080.362,30	30.093.887,11	27.494.620,54
4 Transferencias Corrientes	87.593.844,61	86.354.097,39	91.302.790,37	94.510.520,58
5 Ingresos Patrimoniales	5.054.822,40	2.148.790,47	2.374.124,46	2.262.781,81
6 Enajenación Inversiones	1.361.349,53	8.945.685,56	2.327.927,08	1.821.273,93
7 Transferencias de Capital	1.248.639,95	953.575,72	803.066,70	608.810,00
8 Activos Financieros	204.707,24	113.198,78	783.215,04	329.935,36
9 Pasivos Financieros	12.500.000,00	18.000.000,00	20.000.000,00	19.847.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>263.458.128,91</b>	<b>274.127.087,18</b>	<b>275.633.300,78</b>	<b>271.716.574,03</b>



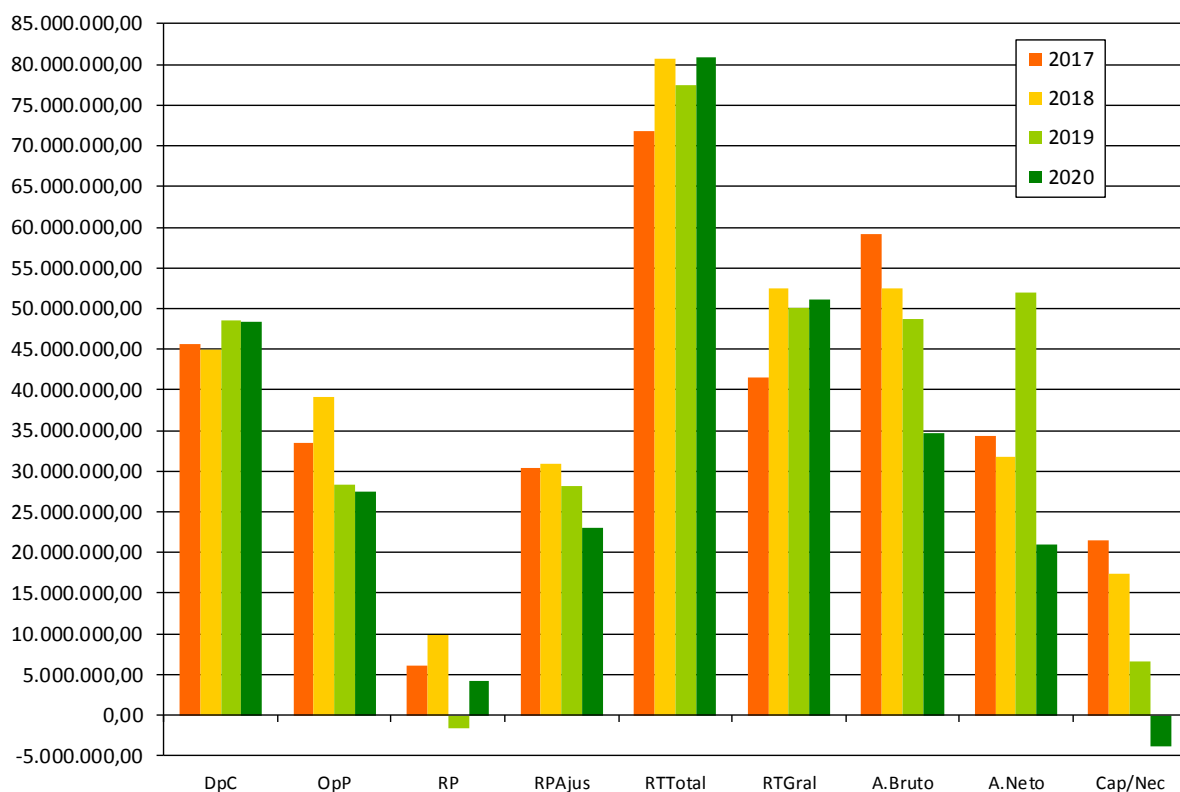
### OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2017-2020

CAPÍTULOS	2017	2018	2019	2020
1 Gastos de Personal	97.215.130,38	98.789.906,09	104.075.914,34	104.541.313,43
2 Bienes Crtes. y Servicios	46.422.219,23	47.064.692,17	49.144.412,36	52.691.751,23
3 Gastos Financieros	2.273.834,57	887.333,31	728.886,58	523.017,53
4 Transferencias Corrientes	45.318.568,55	47.806.606,85	49.864.767,20	57.226.861,58
5 Fondo de Contingencia				
6 Inversiones Reales	29.157.526,78	36.413.117,73	43.412.750,36	31.649.530,27
7 Transferencias de Capital	8.901.462,59	7.708.890,05	2.248.178,52	8.046.025,83
8 Activos Financieros	5.171.513,46	8.785.747,01	9.582.367,37	156.916,10
9 Pasivos Financieros	22.838.023,56	16.864.544,54	18.260.401,89	12.739.569,47
<b>TOTAL</b>	<b>257.298.279,12</b>	<b>264.320.837,75</b>	<b>277.317.678,62</b>	<b>267.574.985,44</b>



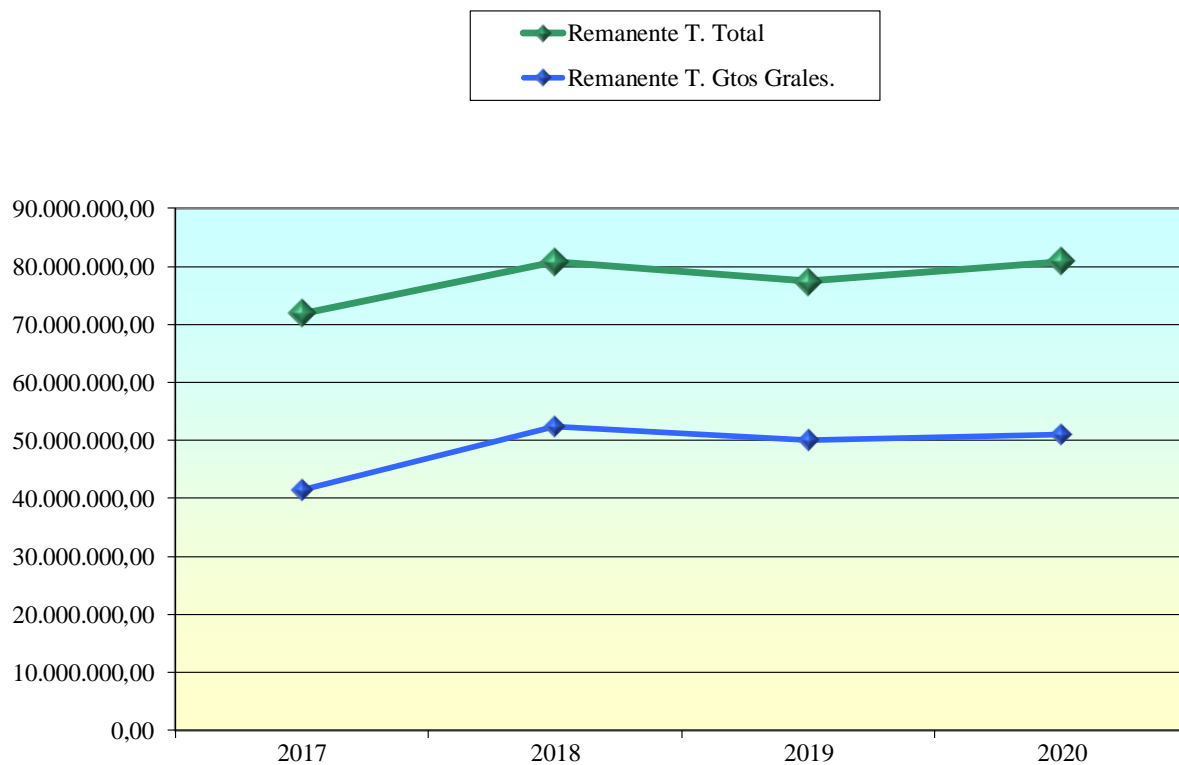
### MAGNITUDES DE LA LIQUIDACIÓN 2017-2020

MAGNITUDES	2017	2018	2019	2020
Derechos pendientes de Cobro	45.705.375,31	44.870.876,70	48.577.099,00	48.411.522,56
Obligaciones pendientes de Pago	33.544.986,91	39.101.628,17	28.353.371,00	27.523.526,73
Resultado Presupuestario	6.159.849,79	9.806.249,43	-1.684.377,84	4.141.588,59
Resultado Presupuestario Ajustado	30.427.401,19	30.979.922,48	28.216.116,48	23.047.757,56
Remanente de Tesorería Total	71.862.107,42	80.794.866,59	77.436.410,00	80.852.726,38
Remanente de Tesorería para Gastos Generales	41.467.917,25	52.489.186,35	50.110.444,00	51.017.674,61
Ahorro Bruto	59.187.514,03	52.453.422,01	48.633.998,06	34.649.128,50
Ahorro Neto	34.247.718,92	31.766.906,08	51.973.909,10	21.057.973,63
Capacidad/Necesidad de Financiación	21.464.679,57	17.343.342,20	6.531.002,44	-3.805.339,68



### REMANENTE DE TESORERÍA

	2017	2018	2019	2020
<b>1. Fondos líquidos</b>	<b>61.152.706,92</b>	<b>76.372.276,63</b>	<b>58.463.694,00</b>	<b>61.466.525,13</b>
<b>2. Deudores pendientes de cobro</b>	<b>45.705.375,31</b>	<b>44.870.876,70</b>	<b>48.577.099,00</b>	<b>48.411.522,56</b>
+ Del presupuesto corriente	9.841.402,68	8.478.475,90	11.510.966,00	8.538.916,15
+ De presupuestos cerrados	35.168.321,42	35.803.290,79	36.587.368,00	39.391.148,65
+ De operaciones no presupuestarias	695.651,21	589.110,01	478.765,00	481.457,76
<b>3. Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>33.544.986,91</b>	<b>39.101.628,17</b>	<b>28.353.371,00</b>	<b>27.523.526,73</b>
+ Del presupuesto Corriente	25.604.758,74	30.536.008,10	19.436.609,00	17.058.743,51
+ De presupuestos Cerrados	300,00	300,00	300,00	300,00
+ De operaciones no presupuestarias	7.939.928,17	8.565.320,07	8.916.462,00	10.464.483,22
<b>4. Partidas pendientes de aplicación</b>	<b>-1.450.987,90</b>	<b>-1.346.658,57</b>	<b>-1.251.013,00</b>	<b>-1.501.794,58</b>
- Cobros realizados pend. de aplic. definitiva	1.450.987,90	1.346.658,57	1.251.013,00	1.501.794,58
+ Pagos realizados pend. de aplic. definitiva	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)</b>	<b>71.862.107,42</b>	<b>80.794.866,59</b>	<b>77.436.409,00</b>	<b>80.852.726,38</b>
II. Saldos de dudoso cobro	20.021.935,26	22.769.420,65	24.960.976,00	27.929.537,39
III. Exceso de financiación afectada	10.372.254,91	5.536.259,59	2.364.991,00	1.905.514,38
<b>IV. Remanente de tesorería para g. generales (I - II - III)</b>	<b>41.467.917,25</b>	<b>52.489.186,35</b>	<b>50.110.442,00</b>	<b>51.017.674,61</b>

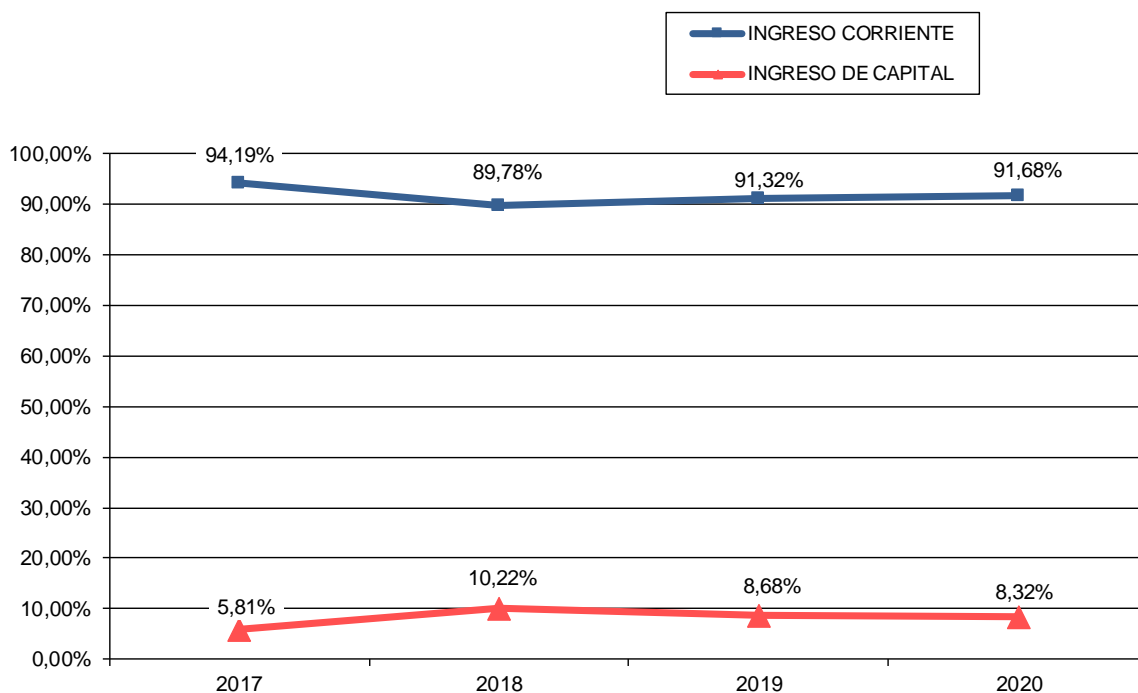


## EVOLUCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE LOS PRESUPUESTOS

La estructura o peso específico que cada uno de los capítulos de ingresos y gastos tiene, en relación al total del Presupuesto, así como la evolución experimentada para el período considerado, se puede ver en los cuadros y gráficos siguientes:

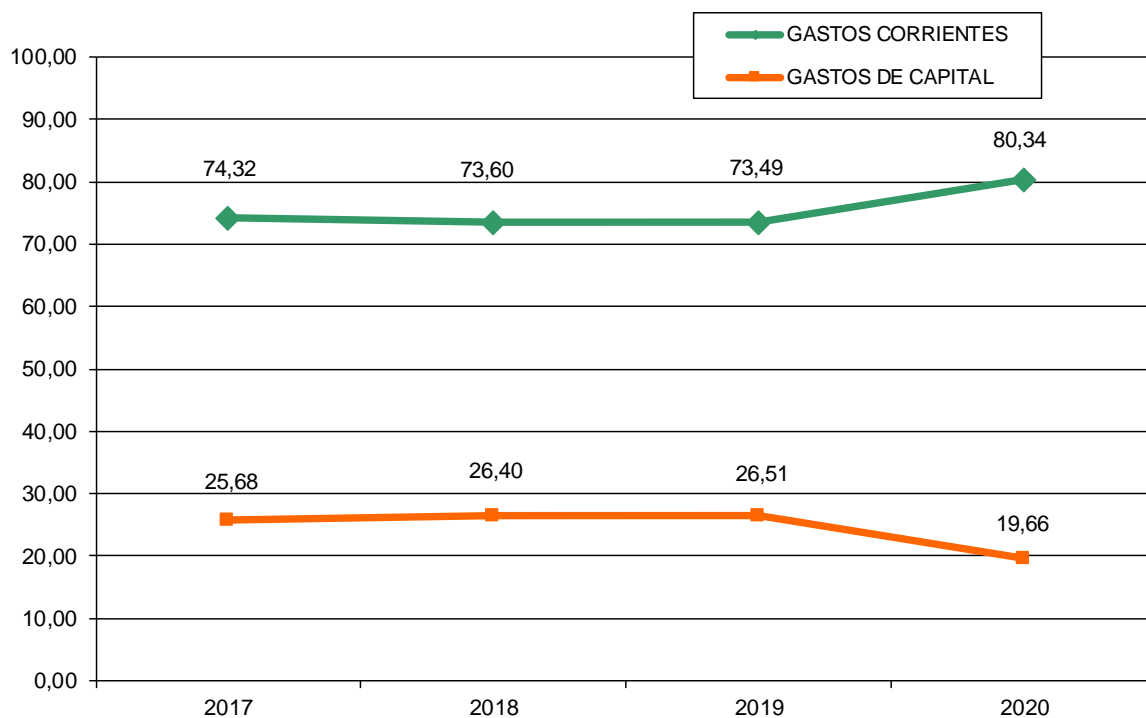
### EVOLUCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE INGRESOS 2017-2020 (DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)

CAPÍTULOS	2017	2018	2019	2020
1 Impuestos Directos	42,74%	42,61%	40,86%	41,43%
2 Impuestos Indirectos	5,00%	4,64%	5,56%	4,52%
3 Tasas y Otros Ingresos	11,28%	10,24%	10,92%	10,12%
4 Transferencias Corrientes	33,25%	31,50%	33,12%	34,78%
5 Ingresos Patrimoniales	1,92%	0,78%	0,86%	0,83%
<b>INGRESO CORRIENTE</b>	<b>94,19%</b>	<b>89,78%</b>	<b>91,32%</b>	<b>91,68%</b>
6 Enajenación Inversiones	0,52%	3,26%	0,84%	0,67%
7 Transferencias de Capital	0,47%	0,35%	0,29%	0,22%
8 Activos Financieros	0,08%	0,04%	0,28%	0,12%
9 Pasivos Financieros	4,74%	6,57%	7,26%	7,30%
<b>INGRESO DE CAPITAL</b>	<b>5,81%</b>	<b>10,22%</b>	<b>8,68%</b>	<b>8,32%</b>



**EVOLUCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE GASTOS 2017-2020 (OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)**

<b>CAPÍTULOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
1 Gastos de Personal	37,78	37,37	37,53	39,07
2 Bienes Crtes. y Servicios	18,04	17,81	17,72	19,69
3 Gastos Financieros	0,88	0,34	0,26	0,20
4 Transferencias Corrientes	17,61	18,09	17,98	21,39
<b>GASTOS CORRIENTES</b>	<b>74,32</b>	<b>73,60</b>	<b>73,49</b>	<b>80,34</b>
6 Inversiones Reales	11,33	13,78	15,65	11,83
7 Transferencias de Capital	3,46	2,92	0,81	3,01
8 Activos Financieros	2,01	3,32	3,46	0,06
9 Pasivos Financieros	8,88	6,38	6,58	4,76
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	<b>25,68</b>	<b>26,40</b>	<b>26,51</b>	<b>19,66</b>



## **EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS SEGÚN SU NATURALEZA 2017-2020**

Podemos clasificar los recursos de las Corporaciones Locales en tres grandes grupos:

### **A) Ingresos de Carácter Tributario:**

- a) **Tributos Propios:** integrados por los impuestos directos e indirectos, las tasas y las contribuciones especiales.

Los impuestos se subdividen en:

- Obligatorios: - Impuesto sobre Bienes Inmuebles (IBI)
  - Impuesto sobre Actividades Económicas (IAE)
  - Impuesto sobre Vehículos de Tracción Mecánica (IVTM)
- Potestativos: - Impuesto sobre el Incremento del Valor de los Terrenos de Naturaleza Urbana (Plusvalía)
  - Impuesto sobre Construcciones, Instalaciones y Obras (ICIO)

- b) **Tributos Cedidos:** participación en los rendimientos obtenidos por la Hacienda del Estado en la recaudación del impuesto sobre la renta de las personas físicas, el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales sobre la cerveza, sobre el vino y las bebidas fermentadas, sobre los productos intermedios, sobre el alcohol y bebidas derivadas, sobre hidrocarburos y sobre labores del tabaco.

### **B) Fondo Complementario de Financiación.**

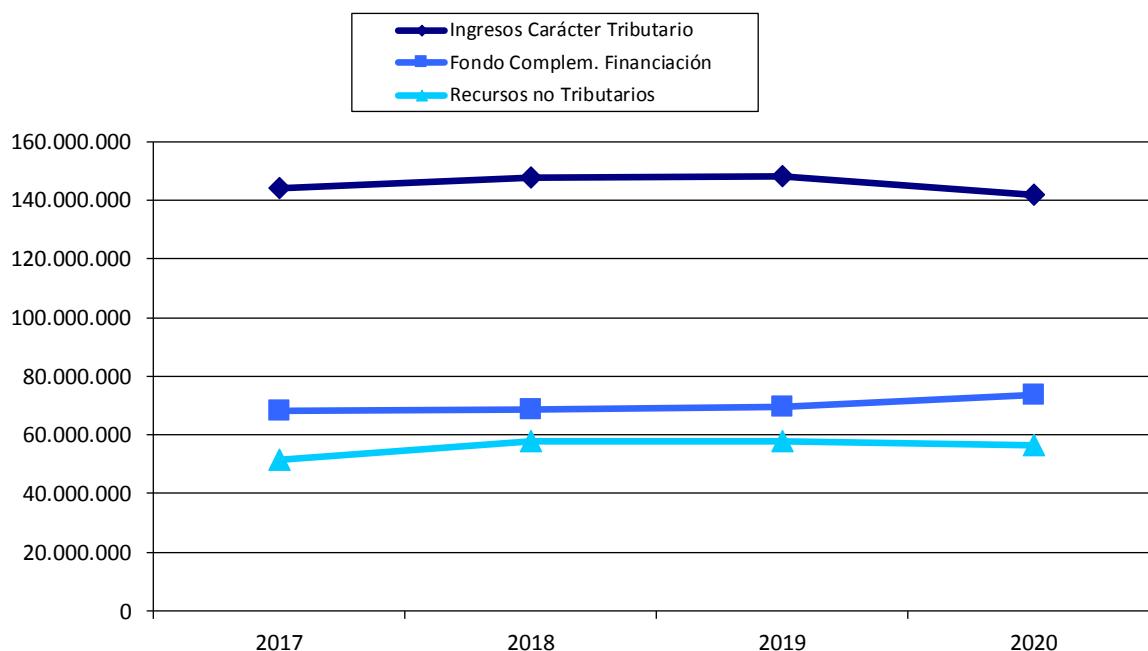
### **C) Recursos no Tributarios:**

- Ingresos Patrimoniales y demás de Derecho Privado.
- Subvenciones y demás Prestaciones de Derecho Público.
- Rendimiento de las Operaciones de Crédito.
- Producto de las Multas y Sanciones.
- Precios Públicos.

La evolución experimentada por los recursos liquidados, en el período 2017-2020 en euros y en porcentajes, se refleja en los cuadros y gráficos siguientes:

### EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS SEGÚN SU NATURALEZA 2017-2020

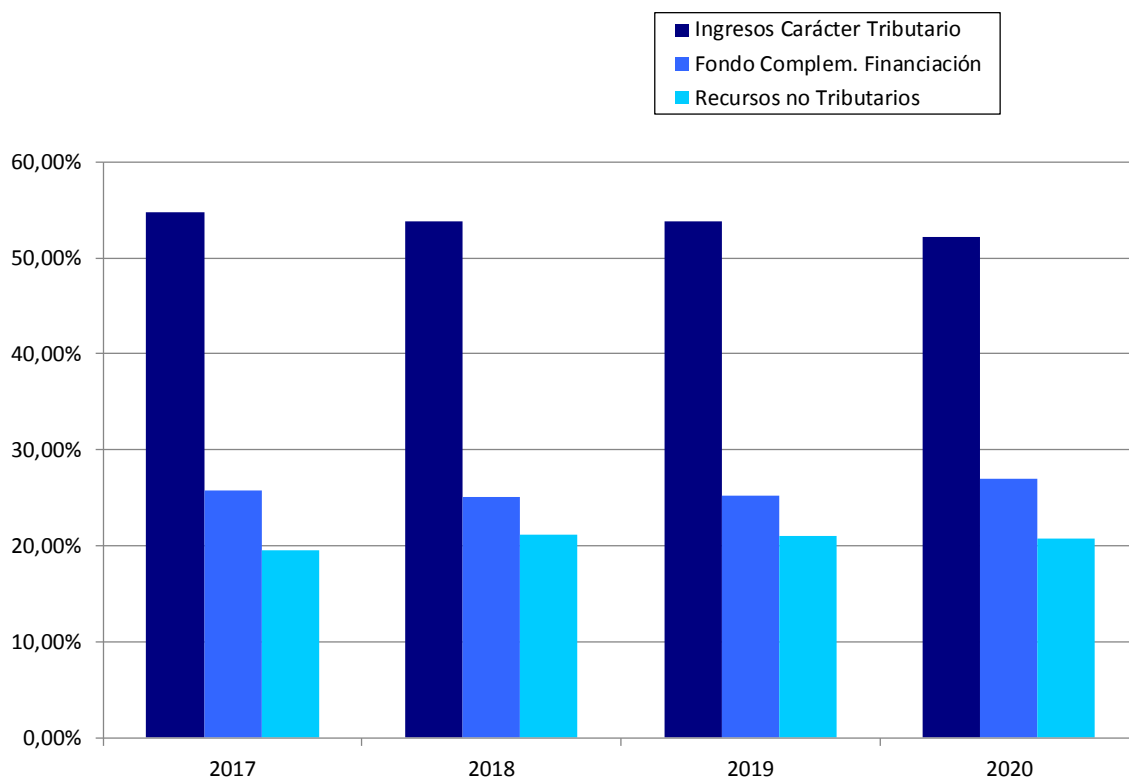
DERECHOS RECONOCIDOS	2017	2018	2019	2020
Ingresos Carácter Tributario	144.077.019,51	147.503.072,55	148.156.672,15	141.841.708,55
Fondo Complem. Financiación	67.999.979,99	68.683.903,87	69.675.532,08	73.421.835,63
Recursos no Tributarios	51.381.129,41	57.940.110,76	57.801.096,55	56.453.029,85
<b>TOTAL</b>	<b>263.458.128,91</b>	<b>274.127.087,18</b>	<b>275.633.300,78</b>	<b>271.716.574,03</b>





**EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS SEGÚN SU NATURALEZA 2017-2020 EN PORCENTAJES**

<b>DERECHOS RECONOCIDOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Ingresos Carácter Tributario	54,69%	53,81%	53,75%	52,20%
Fondo Complem. Financiación	25,81%	25,06%	25,28%	27,02%
Recursos no Tributarios	19,50%	21,14%	20,97%	20,78%
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



## EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA 2017-2020

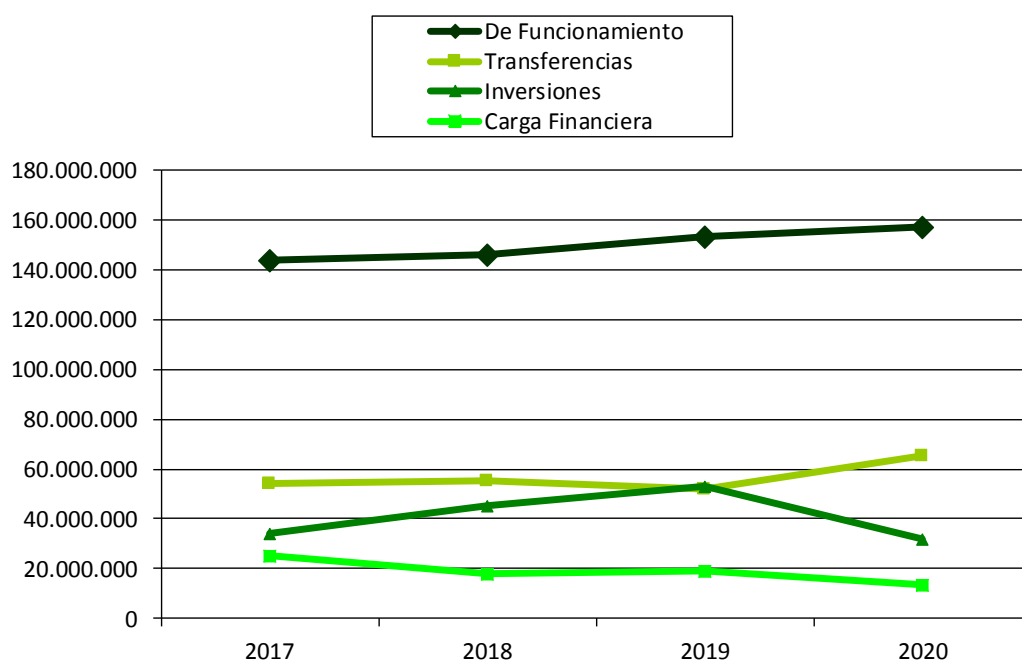
De igual modo, los gastos se pueden estructurar de la forma siguiente:

- a) De funcionamiento: que incluye los gastos de personal y las compras de bienes corrientes y servicios.
- b) Transferencias: tanto las corrientes como las de capital.
- c) Inversiones: que recoge las inversiones reales y las operaciones en activos financieros.
- d) Carga Financiera: formada por las cantidades destinadas al pago de intereses y amortizaciones de préstamo que se van a realizar a lo largo del ejercicio.

La evolución experimentada por los gastos liquidados para el período 2017-2020, con la estructura anterior, se refleja en los cuadros y gráficos siguientes:

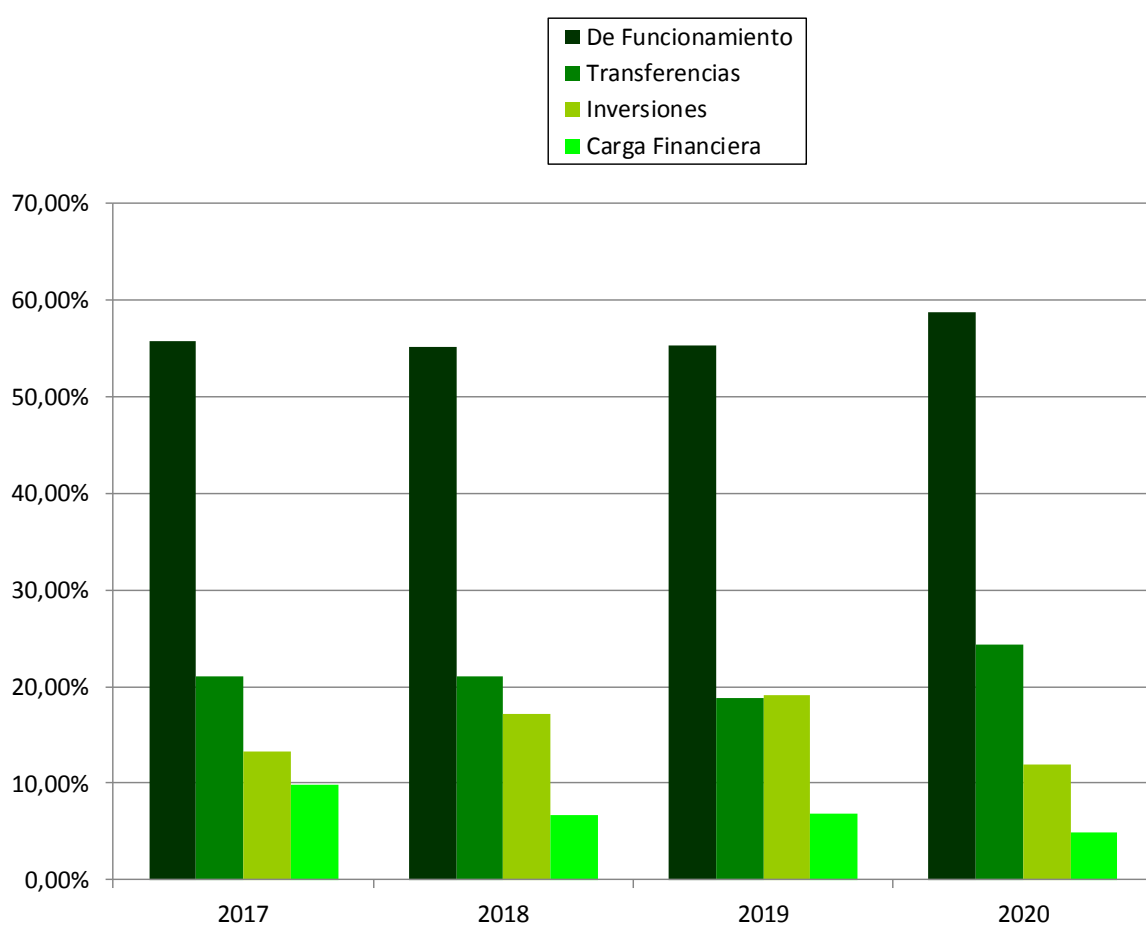
### EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA 2017-2020

OBLIGACIONES RECONOCIDAS	2017	2018	2019	2020
De Funcionamiento	143.637.349,61	145.854.598,26	153.220.326,70	157.233.064,66
Transferencias	54.220.031,14	55.515.496,90	52.112.945,72	65.272.887,41
Inversiones	34.329.040,24	45.198.864,74	52.995.117,73	31.806.446,37
Carga Financiera	25.111.858,13	17.751.877,85	18.989.288,47	13.262.587,00
<b>TOTAL</b>	<b>257.298.279,12</b>	<b>264.320.837,75</b>	<b>277.317.678,62</b>	<b>267.574.985,44</b>



**EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA 2017-2020 EN PORCENTAJES**

<b>OBLIGACIONES RECONOCIDAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
De Funcionamiento	55,83%	55,18%	55,25%	58,76%
Transferencias	21,07%	21,00%	18,79%	24,39%
Inversiones	13,34%	17,10%	19,11%	11,89%
Carga Financiera	9,76%	6,72%	6,85%	4,96%
<b>TOTAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>



## PRINCIPALES MAGNITUDES DE LAS LIQUIDACIONES 2017-2020

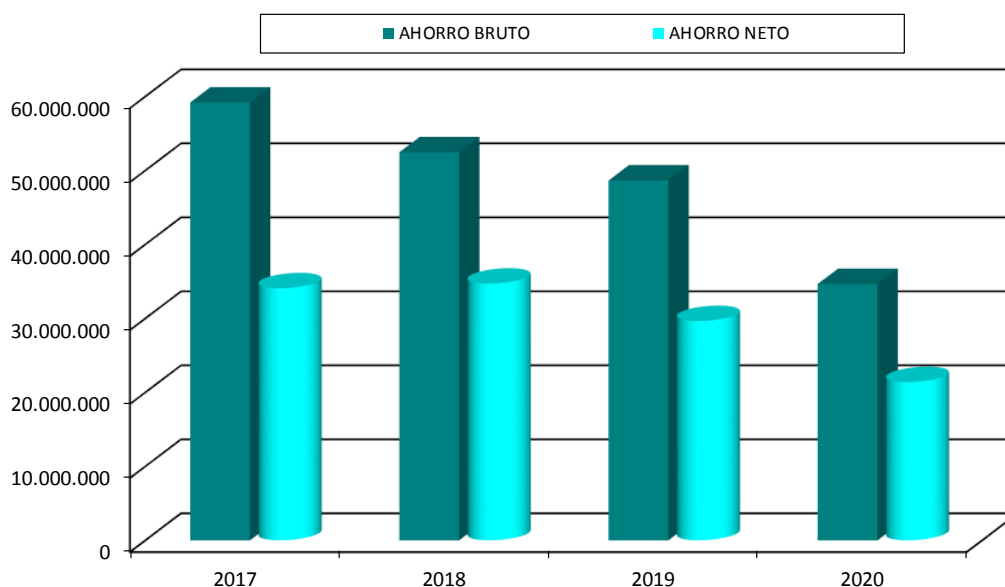
El RDL. 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en el artículo 53.1 define el **Ahorro Neto** como "...la diferencia entre los derechos liquidados por los capítulos uno al cinco, ambos inclusive, del estado de ingresos, y de las obligaciones reconocidas 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".

Como consecuencia, el **Ahorro Bruto** queda determinado como 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.

Este término refleja los recursos de los que se dispone para financiar los gastos financieros y las operaciones de capital, sin recurrir al endeudamiento, en la medida en que los gastos de funcionamiento quedan cubiertos con los ingresos corrientes.

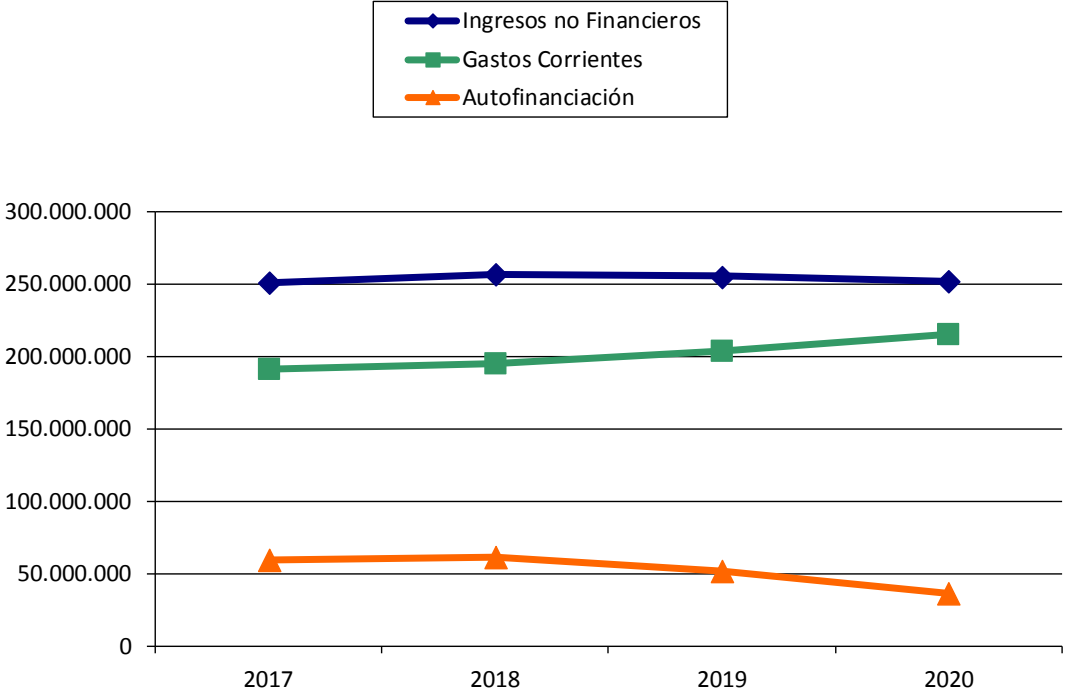
El **Ahorro Neto**, según queda definido en el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en el artículo 53.1, refleja los recursos corrientes que se dispone para financiar inversiones. Su evolución en el período 2017-2020 se recoge en el cuadro y gráfico siguientes:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
1 Ingresos Corrientes (Cap. 1 a 5)	248.143.432,19	246.114.627,12	251.719.091,96	249.109.054,74
2 Gastos Corrientes (Cap. 1, 2 y 4)	188.955.918,16	193.661.205,11	203.085.093,90	214.459.926,24
<b>3 AHORRO BRUTO (1-2)</b>	<b>59.187.514,03</b>	<b>52.453.422,01</b>	<b>48.633.998,06</b>	<b>34.649.128,50</b>
4 Carga Financiera (Cap. 3 y 9)	25.111.858,13	17.751.877,85	18.989.288,47	13.262.587,00
<b>5 AHORRO NETO (3-4)</b>	<b>34.075.655,90</b>	<b>34.701.544,16</b>	<b>29.644.709,59</b>	<b>21.386.541,50</b>



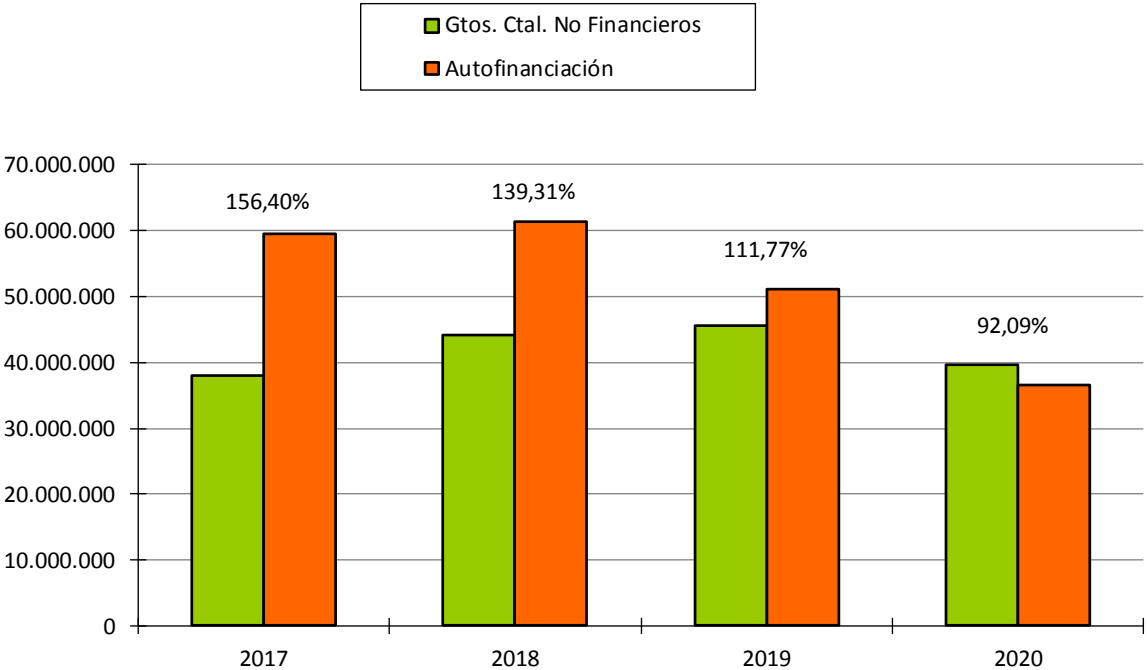
**Autofinanciación:** Se obtiene por la diferencia entre los Ingresos No Financieros (suma de los capítulos 1 al 7) y los Gastos Corrientes (suma de los capítulos 1 al 4), y mide el volumen de los recursos propios que puede destinarse a la financiación de los gastos de inversión sin tener que recurrir al endeudamiento. Su evolución en el período 2017-2020 ha sido la siguiente:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
1. Ingresos no Financieros	250.753.421,67	256.013.888,40	254.850.085,74	251.539.138,67
2. Gastos Corrientes	191.229.752,73	194.548.538,42	203.813.980,48	214.982.943,77
<b>AUTOFINANCIACIÓN (1-2)</b>	<b>59.523.668,94</b>	<b>61.465.349,98</b>	<b>51.036.105,26</b>	<b>36.556.194,90</b>



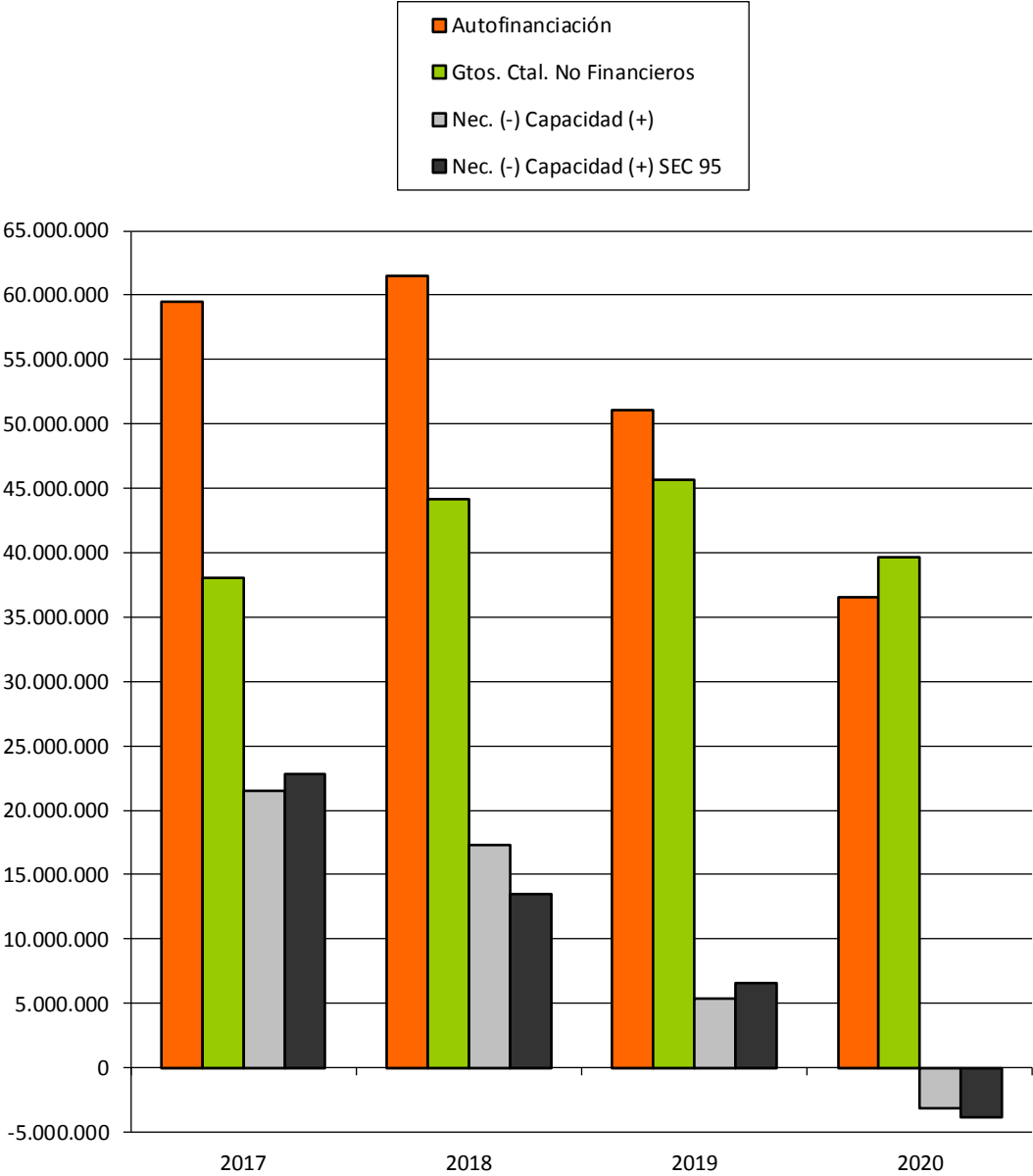
La relación de la Autofinanciación con los Gastos de Capital no Financieros (capítulos 6 y 7), indica el porcentaje de estos gastos que son financiados con recursos propios, para el período 2017-2020 se obtienen los valores de la ratio siguiente:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
Autofinanciación	59.523.668,94	61.465.349,98	51.036.105,26	36.556.194,90
Gtos. Ctal. No Financieros	38.058.989,37	44.122.007,78	45.660.928,88	39.695.556,10
<b>% Autofinanciación</b>	<b>156,40%</b>	<b>139,31%</b>	<b>111,77%</b>	<b>92,09%</b>



**Necesidad (-) Capacidad (+) de financiación.** Si los Gastos de Capital No Financieros (Inversiones Reales y Transferencias de Capital), son mayores que la Autofinanciación, habrá necesidad de financiación; por el contrario, se puede hablar de capacidad de financiación, cuando la Autofinanciación excede a los Gastos de Capital No financieros. Para el período 2017-2020, la situación se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
Autofinanciación	59.523.668,94	61.465.349,98	51.036.105,26	36.556.194,90
Gtos. Ctal. No Financieros	38.058.989,37	44.122.007,78	45.660.928,88	39.695.556,10
<b>Nec. (-) Capacidad (+)</b>	<b>21.464.679,57</b>	<b>17.343.342,20</b>	<b>5.375.176,38</b>	<b>-3.139.361,20</b>
<b>Nec. (-) Capacidad (+) SEC 95</b>	<b>22.803.818,44</b>	<b>13.460.113,34</b>	<b>6.531.002,44</b>	<b>-3.805.339,68</b>

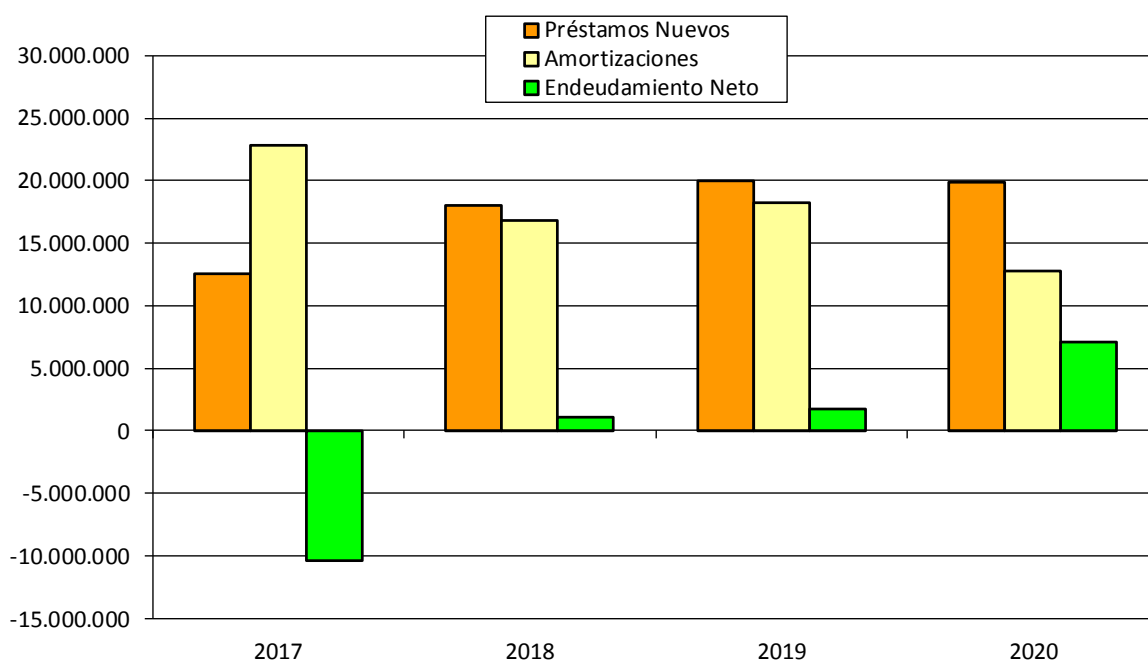


**Endeudamiento Neto:** Definido por la diferencia entre las operaciones de préstamo que se concierten durante el ejercicio y las cantidades destinadas a la amortización de la deuda viva existente.

Los límites de endeudamiento aplicables a cada una de las entidades locales se recogen en el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativa 2/2004 de 5 de marzo. Sin embargo, estos límites se modifican por la disposición adicional decimocuarta del Real Decreto Ley 20/2011 de 30 de marzo de Medidas Urgentes en Materia Presupuestaria, Tributaria y Financiera para la Corrección del Déficit Público que fue dotada de vigencia indefinida por la disposición final trigésima primera de la Ley 17/2012 de 27 de diciembre de Presupuestos Generales del Estado para el año 2013 y que puede resumirse de la siguiente manera:

- Las entidades locales con ahorro neto positivo, podrán concertar nuevas operaciones de crédito a largo plazo para financiar inversiones, cuando el volumen total del capital vivo no exceda del 75% de los ingresos corrientes liquidados.
- Las entidades locales con ahorro neto positivo y volumen de endeudamiento superior al 75% pero inferior al límite establecido en el artículo 53 de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales (110%), podrán concertar operaciones de endeudamiento con autorización previa del órgano que tenga atribuida su tutela financiera.
- Las entidades que presenten ahorro neto negativo o volumen de endeudamiento superior al 110%, no podrán concertar operaciones de crédito a largo plazo.

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
1. Préstamos Nuevos	12.500.000,00	18.000.000,00	20.000.000,00	19.847.500,00
2. Amortizaciones	22.838.023,56	16.864.544,54	18.260.401,89	12.739.569,47
<b>3. Endeud. Neto (1-2)</b>	<b>-10.338.023,56</b>	<b>1.135.455,46</b>	<b>1.739.598,11</b>	<b>7.107.930,53</b>



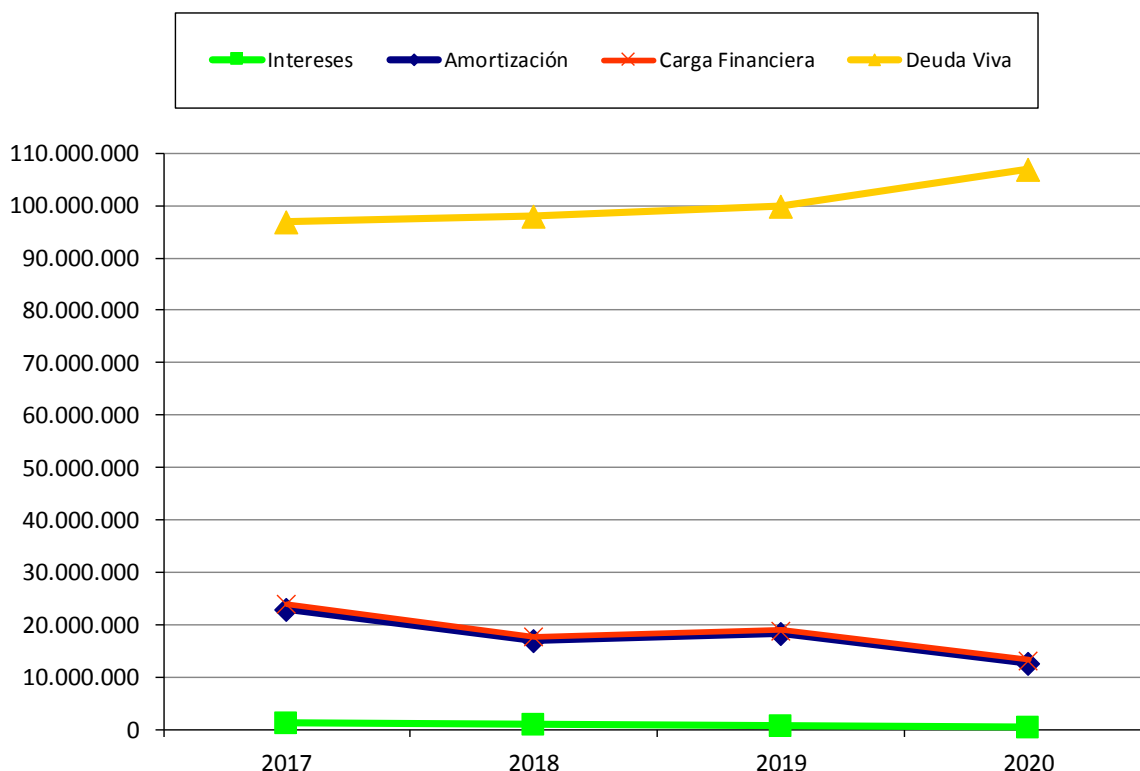


## DATOS RELATIVOS AL ENDEUDAMIENTO

El endeudamiento genera en cada ejercicio, la obligación de hacer frente al pago de los intereses y las amortizaciones de la deuda. La suma de dichos conceptos junto con las anualidades avaladas se denomina Carga Financiera.

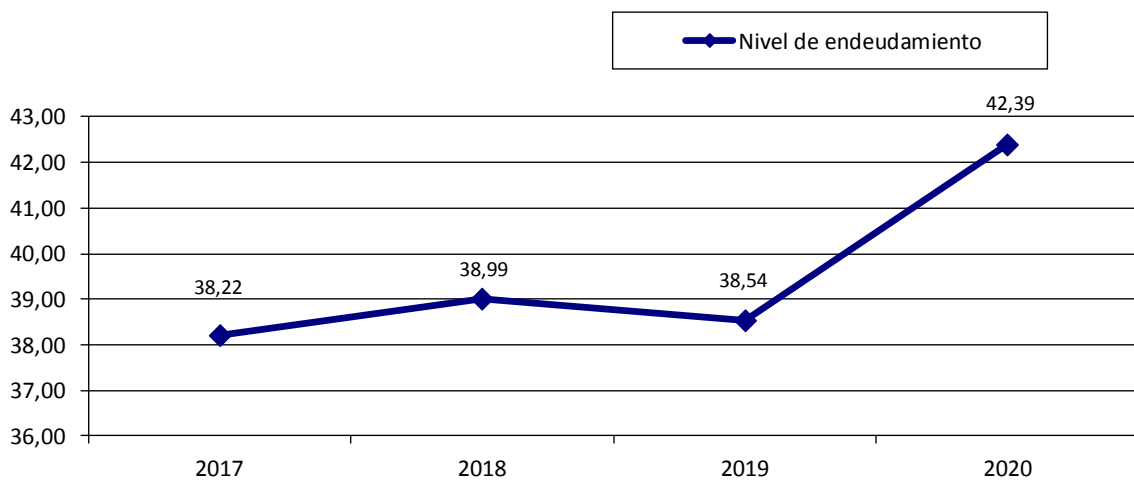
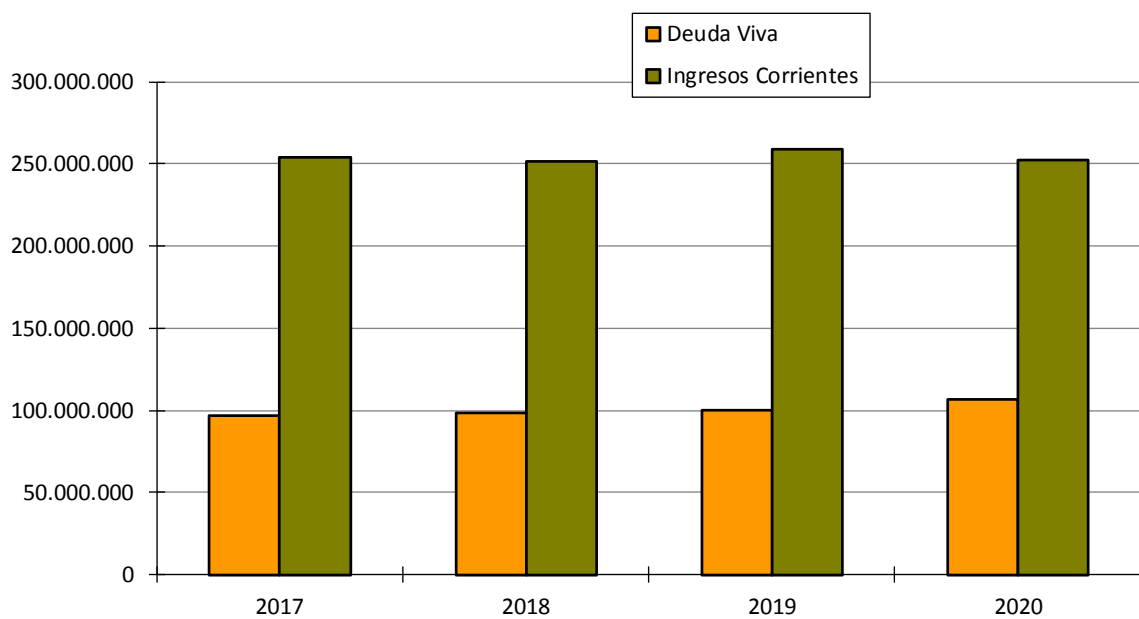
La evolución que ha experimentado la **Carga Financiera**, así como el **Saldo Vivo** de la Deuda Financiera calculados al final de cada ejercicio para el período 2017-2020, se recoge en el cuadro y gráficos siguientes:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
Intereses	1.201.529,80	887.333,31	728.886,58	521.261,53
Amortización	22.838.023,56	16.864.544,54	18.260.401,89	12.739.569,47
Carga Financiera	24.039.553,36	17.751.877,85	18.989.288,47	13.260.831,00
Deuda Viva	96.987.962,46	98.123.417,92	99.863.016,03	106.970.946,06



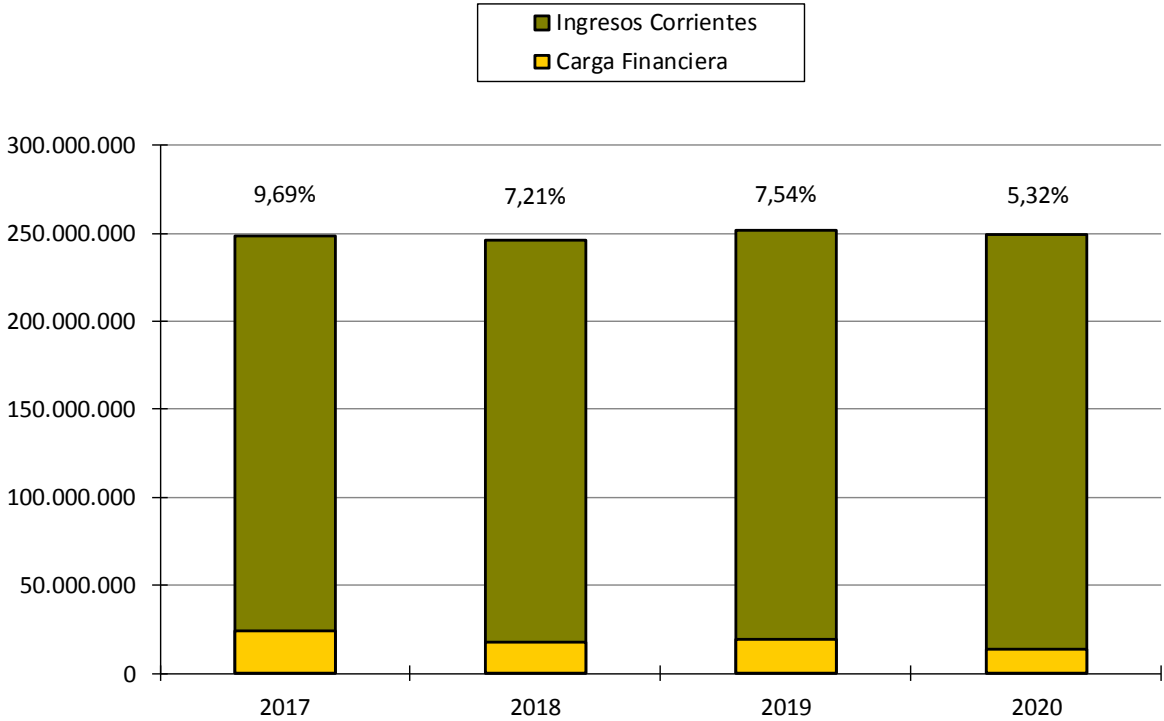
El coeficiente que representa el Saldo Vivo de la Deuda Financiera sobre los Ingresos Corrientes (**nivel de endeudamiento**) para el período 2017-2020, se recoge en el cuadro y gráfico siguientes:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
Deuda Viva	96.987.962,46	98.123.417,92	99.863.016,03	106.970.946,06
Ingresos Corrientes (Consolidado Ayto y OAAA)	253.752.759,74	251.639.674,00	259.137.185,86	252.334.752,19
Nivel de endeudamiento	38,22	38,99	38,54	42,39



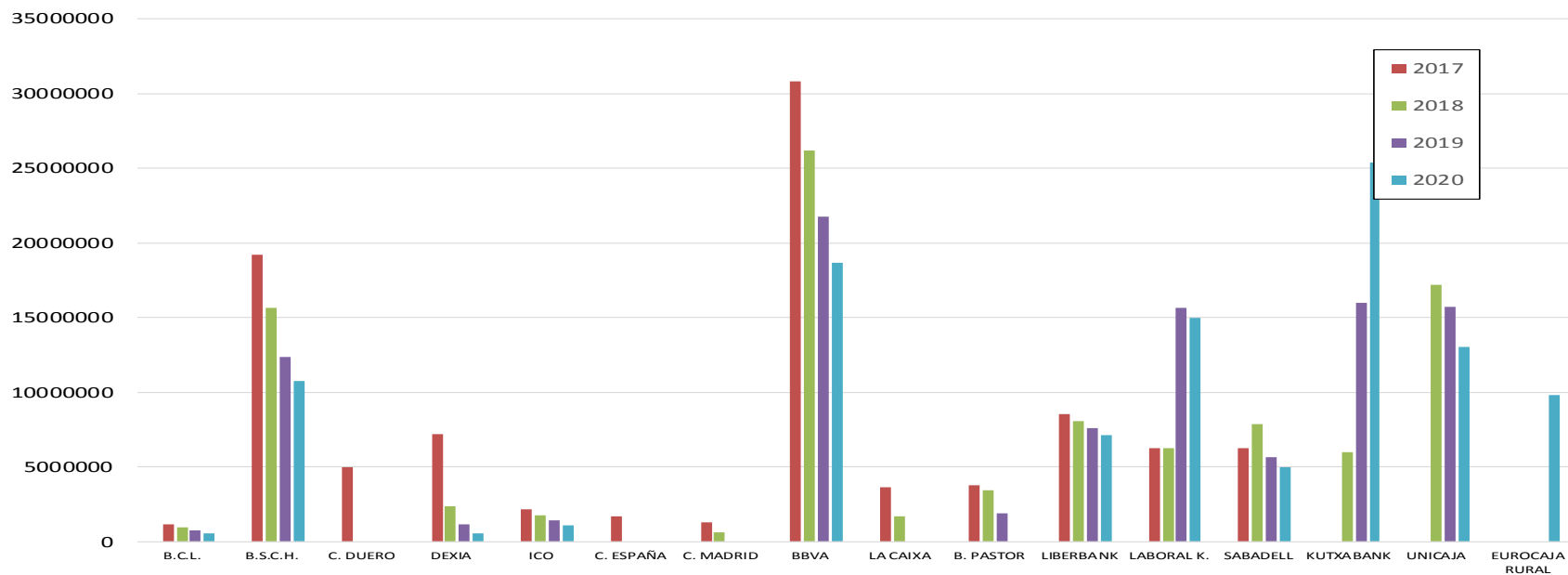
La relación de los Gastos Financieros (intereses + amortizaciones) con los Ingresos Corrientes, así como su evolución para el período 2017-2020, se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

CONCEPTO	2017	2018	2019	2020
<b>Carga Financiera</b>	24.039.553,36	17.751.877,85	18.989.288,47	13.260.831,00
<b>Ingresos Corrientes</b>	248.143.432,19	246.114.627,12	251.719.091,96	249.109.054,74
<b>% Carga/Ingresos</b>	9,69%	7,21%	7,54%	5,32%



## EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LA DEUDA DEL AYUNTAMIENTO A 31 DE DICIEMBRE (2017/2020)

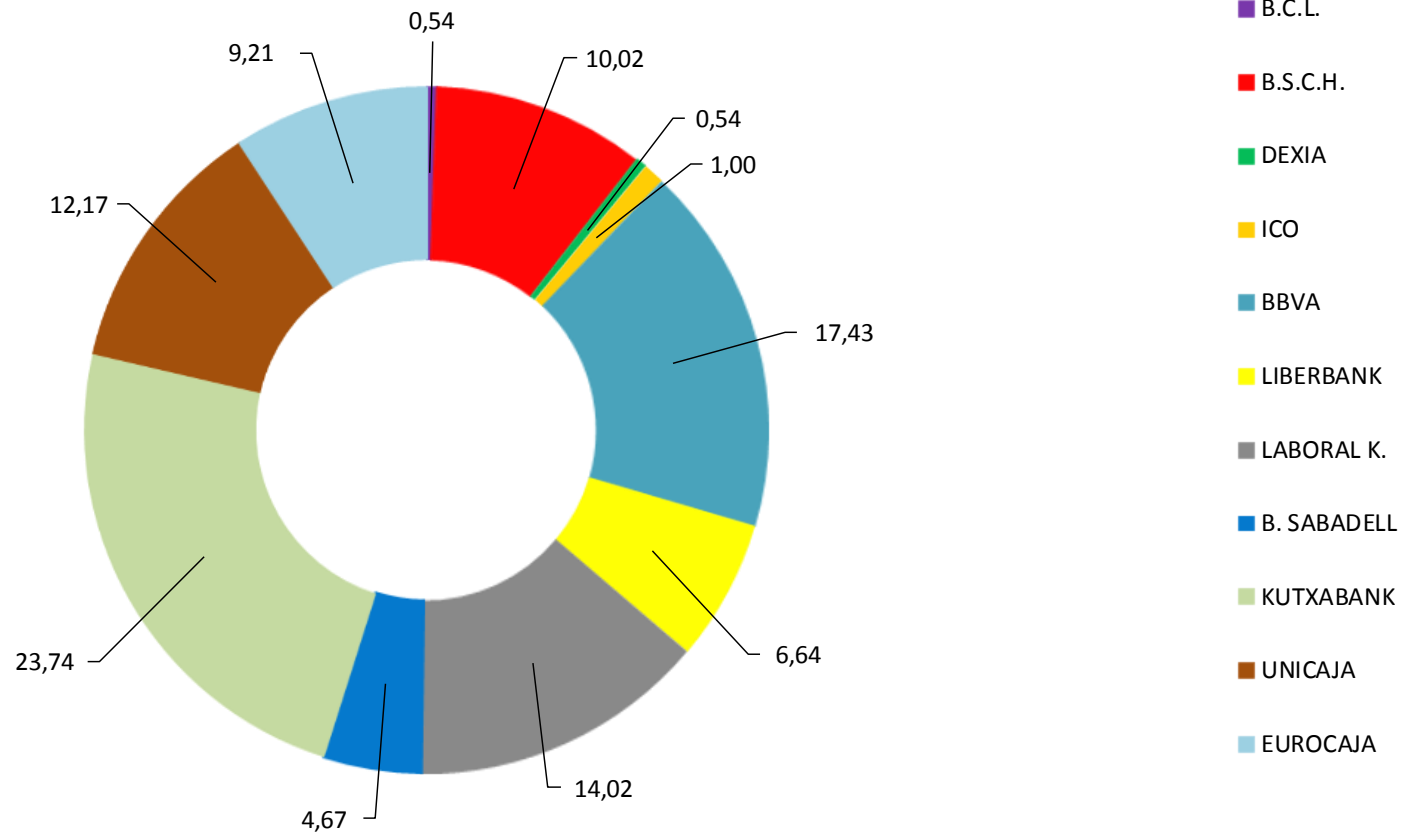
ENTIDAD	2017	%	2018	%	2019	%	2020	%
B.C.L.	1.159.285,76	1,20%	966.071,48	0,98%	772.857,20	0,77%	579.642,92	0,54%
B.S.C.H.	19.230.734,18	19,83%	15.651.035,24	15,95%	12.348.053,65	12,36%	10.723.457,50	10,02%
C. DUERO	4.999.142,80	5,15%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
DEXIA	7.179.738,63	7,40%	2.346.964,28	2,39%	1.147.678,57	1,15%	579.642,92	0,54%
ICO	2.142.857,14	2,21%	1.785.714,26	1,82%	1.428.571,41	1,43%	1.071.428,56	1,00%
C. ESPAÑA	1.714.286,50	1,77%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
C. MADRID	1.262.500,00	1,30%	631.250,00	0,64%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
BBVA	30.827.622,82	31,78%	26.162.635,92	26,66%	21.755.601,71	21,79%	18.650.154,06	17,43%
LA CAIXA	3.656.006,06	3,77%	1.699.026,63	1,73%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
B. PASTOR	3.789.473,68	3,91%	3.473.684,20	3,54%	1.867.591,81	1,87%	0,00	0,00%
LIBERBANK	8.526.315,79	8,79%	8.052.631,58	8,21%	7.578.947,37	7,59%	7.105.263,16	6,64%
LABORAL K.	6.250.000,00	6,44%	6.250.000,00	6,37%	15.625.000,00	15,65%	15.000.000,00	14,02%
SABADELL	6.250.000,00	6,44%	7.890.833,09	8,04%	5.625.000,00	5,63%	5.000.000,00	4,67%
KUTXABANK			6.000.000,00	6,11%	16.000.000,00	16,02%	25.400.000,00	23,74%
UNICAJA			17.213.571,22	17,54%	15.713.714,09	15,74%	13.013.856,94	12,17%
EUROCAJA RURAL							9.847.500,00	9,21%
<b>TOTAL</b>	<b>96.987.963,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>98.123.417,90</b>	<b>100,00%</b>	<b>99.863.015,81</b>	<b>100,00%</b>	<b>106.970.946,06</b>	<b>100,00%</b>



**CARACTERÍSTICAS Y SITUACIÓN DE LAS OPERACIONES DE PRÉSTAMO DEL AYUNTAMIENTO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

ENTIDAD	FECHA CONTRATO	ÚLTIMA ANUALIDAD	FOMALIZADO	CAPITAL VIVO	TIPO INTERÉS	AMORTIZACIÓN	LIQUIDACIÓN INTERESES
UNICAJA (C. DUERO)	27/12/2006	30/12/2021	10.000.000	714.285,64	EURIBOR 3M	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
UNICAJA (C. DUERO)	17/12/2008	17/12/2023	4.998.000	1.071.000,00	EURIBOR-12+0,20	SEMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
UNICAJA (C. ESPAÑA)	27/12/2006	31/12/2021	6.000.000	428.571,30	EURIBOR-3 M	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
UNICAJA 2018	26/12/2018	26/12/2029	12.000.000,00	10.800.000,00	EURIBOR-3M+0,39	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
<b>TOTAL UNICAJA</b>			<b>32.998.000,00</b>	<b>13.013.856,94</b>			
<b>TOTAL DEXIA</b>	17/12/2008	17/12/2023	2.705.000	<b>579.642,92</b>	4,59	ANUAL CTE.	ANUAL
<b>B.C.L.</b>	17/12/2008	17/12/2023	2.705.000	<b>579.642,92</b>	4,59	ANUAL CTE.	ANUAL
B.S.C.H.	27/12/2006	31/12/2021	2.760.000	197.141,64	EURIBOR-3M+0,01	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
B.S.C.H.	26/11/2010	26/11/2030	20.000.000	10.526.315,86	EURIBOR AÑO+1,15	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
<b>TOTAL B.S.C.H.</b>			<b>22.760.000</b>	<b>10.723.457,50</b>			
BBVA	26/12/2007	31/12/2022	8.070.000	1.152.857,27	4,62%	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
BBVA	26/11/2010	26/11/2030	25.000.000	12.760.454,70	EURIBOR 3M+1,35	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
BBVA	16/12/2015	31/12/2035	6.000.000	4.736.842,09	EURIBOR 12M+0,99	ANUAL CTE.	ANUAL
<b>TOTAL B.B.V.A.</b>			<b>39.070.000</b>	<b>18.650.154,06</b>			
<b>ICO</b>	17/12/2008	17/12/2023	<b>5.000.000</b>	<b>1.071.428,56</b>	EURIBOR-3M+0,15	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
<b>LIBERBANK</b>	16/12/2015	31/12/2035	<b>9.000.000</b>	<b>7.105.263,16</b>	EURIBOR +1,04	ANUAL CTE.	ANUAL
LABORAL 2017	24/11/2017	24/11/2028	6.250.000	5.000.000,00	EURIBOR +0,42	ANUAL CTE.	ANUAL
LABORAL 2019	20/12/2019	20/12/1930	10.000.000	10.000.000,00	EURIBOR-3M+0,40	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
<b>TOTAL LABORAL</b>			<b>16.250.000,00</b>	<b>15.000.000,00</b>			
<b>B. SABADELL</b>	24/11/2017	24/11/2028	6.250.000	<b>5.000.000,00</b>	EURIBOR +0,47	ANUAL CTE.	ANUAL
KUTXABANK 2018	26/12/2018	26/12/2029	6.000.000,00	5.400.000,00	EURIBOR-3M+0,38	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
KUTXABANK 2019	20/12/2019	20/12/1930	10.000.000,00	10.000.000,00	EURIBOR-3M+0,45	TRIMESTRAL CTE.	TRIMESTRAL
KUTXABANK 2020	15/12/2020	31/12/2031	10.000.000,00	10.000.000,00	EURIBOR ANUAL +0,39	ANUAL	ANUAL
<b>TOTAL KUTXABANK</b>			<b>26.000.000,00</b>	<b>25.400.000,00</b>			
<b>EUROCAJA RURAL</b>	15/12/2020	31/12/2031	<b>9.847.500,00</b>	<b>9.847.500,00</b>	EURIBOR-12M+0,42	ANUAL	ANUAL
<b>TOTAL</b>				<b>106.970.946,06</b>			

SALDO VIVO DEUDA FINANCIERA POR ENTIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2020



**CUADROS DE AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA VIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

<b>AÑO</b>	<b>B.C.L.</b>	<b>DEXIA</b>	<b>B.S</b>	<b>BBVA</b>	<b>ICO</b>	<b>LIBERBANK</b>	<b>LABORAL K.</b>	<b>B.SABADELL</b>	<b>KUTXABANK</b>	<b>UNICAJA</b>	<b>EUROCAJA RURAL</b>	<b>TOTAL</b>
2021	193.214	193.214	1.249.775	2.168.264	357.143	473.684	1.625.000	625.000	1.600.000	2.699.857		<b>11.185.152</b>
2022	193.214	193.214	1.052.632	2.168.264	357.143	473.684	1.625.000	625.000	2.600.000	1.557.000	984.750	<b>11.829.901</b>
2023	193.214	193.214	1.052.632	1.591.835	357.143	473.684	1.625.000	625.000	2.600.000	1.557.000	984.750	<b>11.253.472</b>
2024			1.052.632	1.591.835		473.684	1.625.000	625.000	2.600.000	1.200.000	984.750	<b>10.152.901</b>
2025			1.052.632	1.591.835		473.684	1.625.000	625.000	2.600.000	1.200.000	984.750	<b>10.152.901</b>
2026			1.052.632	1.591.835		473.684	1.625.000	625.000	2.600.000	1.200.000	984.750	<b>10.152.901</b>
2027			1.052.631	1.591.835		473.684	1.625.000	625.000	2.600.000	1.200.000	984.750	<b>10.152.900</b>
2028			1.052.631	1.591.835		473.684	1.625.000	625.000	2.600.000	1.200.000	984.750	<b>10.152.900</b>
2029			1.052.631	1.591.835		473.684	1.000.000		2.600.000	1.200.000	984.750	<b>8.902.900</b>
2030			1.052.631	1.591.835		473.684	1.000.000		2.000.000		984.750	<b>7.102.900</b>
2031				315.789		473.684			1.000.000		984.750	<b>2.774.224</b>
2032				315.789		473.684						<b>789.474</b>
2033				315.789		473.684						<b>789.474</b>
2034				315.789		473.684						<b>789.474</b>
2035				315.790		473.684						<b>789.474</b>
<b>TOTAL</b>	<b>579.643</b>	<b>579.643</b>	<b>10.723.457</b>	<b>18.650.155</b>	<b>1.071.429</b>	<b>7.105.263</b>	<b>15.000.000</b>	<b>5.000.000</b>	<b>25.400.000</b>	<b>13.013.857</b>	<b>9.847.500</b>	<b>106.970.947</b>