



**AYUNTAMIENTO
DE VALLADOLID**



LIQUIDACIÓN 2021

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 2018-2021</u> | 16 |
| <u>PRINCIPALES MAGNITUDES DE LAS LIQUIDACIONES 2018-2021</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 2022/1590 de 25 de febrero de 2022, de aprobación de la liquidación del presupuesto municipal.

Decreto nº 2022/1692 de 28 de febrero de 2022, de aprobación de la liquidación del presupuesto de la F.M. Cultura.

Decreto nº 2022/1690 de 28 de febrero de 2022, 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 2021
OBLIGACIONES RECONOCIDAS

| CAPITULO | AYUNTAMIENTO | F.M. CULTURA | F.M. DEPORTES | ELIMINACIONES | TOTAL CONSOLIDADO |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL | 109.664.445,01 | 2.585.182,81 | 3.930.331,04 | | 116.179.958,86 |
| 2 BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS | 58.513.335,38 | 12.416.071,65 | 6.131.891,55 | | 77.061.298,58 |
| 3 GASTOS FINANCIEROS | 390.366,24 | | | | 390.366,24 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 64.191.625,56 | 614.510,98 | 699.127,74 | 22.534.589,00 | 42.970.675,28 |
| 5 FONDO DE CONTINGENCIA | 0,00 | | | | 0,00 |
| TOTAL OPERACIONES CORRIENTES | 232.759.772,19 | 15.615.765,44 | 10.761.350,33 | 22.534.589,00 | 236.602.298,96 |
| 6 INVERSIONES REALES | 40.508.796,69 | 392.630,40 | 2.316.998,71 | | 43.218.425,80 |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 9.408.902,46 | | 24.061,13 | 2.352.718,48 | 7.080.245,11 |
| TOTAL OP. NO FINANCIERAS | 282.677.471,34 | 16.008.395,84 | 13.102.410,17 | 24.887.307,48 | 286.900.969,87 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS | 5.521.479,85 | | 1.513,80 | | 5.522.993,65 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS | 11.185.148,77 | 10.416,67 | | | 11.195.565,44 |
| TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL | 66.624.327,77 | 403.047,07 | 2.342.573,64 | 2.352.718,48 | 67.017.230,00 |
| TOTAL GASTOS | 299.384.099,96 | 16.018.812,51 | 13.103.923,97 | 24.887.307,48 | 303.619.528,96 |

DERECHOS RECONOCIDOS

| CAPITULO | AYUNTAMIENTO | F.M. CULTURA | F.M. DEPORTES | ELIMINACIONES | TOTAL CONSOLIDADO |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS | 117.687.070,03 | | | | 117.687.070,03 |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS | 14.943.816,82 | | | | 14.943.816,82 |
| 3 TASAS Y OTROS INGRESOS | 34.258.290,50 | 852.777,24 | 2.885.315,02 | | 37.996.382,76 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 103.825.525,03 | 14.228.011,33 | 9.184.315,00 | 22.534.589,00 | 104.703.262,36 |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES | 2.834.689,69 | 361.958,11 | 313.007,16 | | 3.509.654,96 |
| TOTAL OPERACIONES CORRIENTES | 273.549.392,07 | 15.442.746,68 | 12.382.637,18 | 22.534.589,00 | 278.840.186,93 |
| 6 ENAJENACIÓN INVERSIONES REALES | 8.092.520,55 | | | | 8.092.520,55 |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 2.968.343,58 | 200.000,00 | 2.152.718,48 | 2.352.718,48 | 2.968.343,58 |
| TOTAL OP. NO FINANCIERAS | 284.610.256,20 | 15.642.746,68 | 14.535.355,66 | 24.887.307,48 | 289.901.051,06 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS | 716.547,91 | | 1.218,30 | | 717.766,21 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS | 48.934.583,00 | | | | 48.934.583,00 |
| TOTAL OPERACIONES DE CAPITAL | 60.711.995,04 | 200.000,00 | 2.153.936,78 | 2.352.718,48 | 60.713.213,34 |
| TOTAL INGRESOS | 334.261.387,11 | 15.642.746,68 | 14.536.573,96 | 24.887.307,48 | 339.553.400,27 |

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:

| MAGNITUDES | AYUNTAMIENTO | F.M. CULTURA | F.M. DEPORTES |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Derechos Pendientes de cobro | 49.813.449,66 | 589.395,23 | 1.231.768,87 |
| Obligaciones pendientes de pago | 27.070.230,71 | 1.651.551,69 | 1.418.030,03 |
| Resultado Presupuestario | 34.877.287,15 | -376.065,83 | 1.432.646,99 |
| Resultado Presupuestario Ajustado | 17.122.620,70 | 272.224,15 | 1.645.948,96 |
| Remanente de Tesorería Total | 111.674.531,42 | 6.224.615,06 | 4.239.763,95 |
| Remanente de Tesorería para Gastos Generales | 47.673.496,05 | 6.210.971,69 | 3.940.316,52 |
| Ahorro Bruto | 41.179.986,12 | -173.018,76 | 1.621.286,85 |
| Ahorro Neto (ajustado) | 35.329.485,91 | -183.435,43 | 1.621.286,85 |
| Capacidad(+)/Necesidad(-) de Financiación | 1.932.784,86 | -365.649,16 | 1.432.945,49 |
| Capacidad(+)/Necesidad(-) de Financiación SEC 95 | -2.135.677,05 | -368.563,74 | 1.399.039,51 |

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 2021 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 2021 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.
- Los derivados de ajustar el saldo del ejercicio de los gastos recogidos en la cuenta 413 “gastos pendientes de aplicar al presupuesto”.
- Ajuste realizado por devoluciones de ingresos, en este caso concreto de liquidaciones de plusvalías decretados en el ejercicio y pendientes de aplicar al presupuesto.
- Otros ajustes por derechos reconocidos en fondos PRTR no ejecutados.

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 2021, en su triple versión económica, funcional y orgánica y de su presupuesto de ingresos.

Posteriormente con los datos de las últimas liquidaciones aprobadas (2018-2021) 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 2021

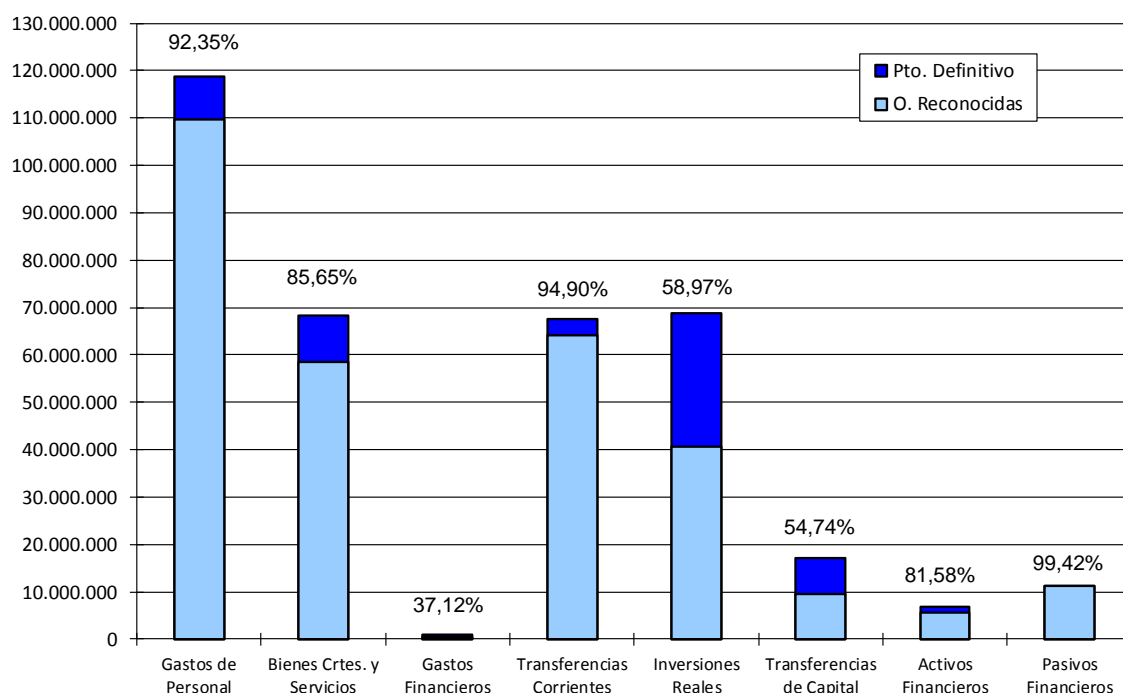
LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE GASTOS DEL PRESUPUESTO 2021

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 | 115.476.945,00 | 3.267.006,72 | 118.743.951,72 | 109.664.445,01 | 92,35% |
| Bienes Crtes. y Servicios | 66.202.885,00 | 2.111.077,51 | 68.313.962,51 | 58.513.335,38 | 85,65% |
| Gastos Financieros | 1.010.000,00 | 41.500,00 | 1.051.500,00 | 390.366,24 | 37,12% |
| Transferencias Corrientes | 51.488.910,00 | 16.153.281,35 | 67.642.191,35 | 64.191.625,56 | 94,90% |
| Fondo de Contingencia | 1.000.000,00 | | 1.000.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total Op. Corrientes | 235.178.740,00 | 21.572.865,58 | 256.751.605,58 | 232.759.772,19 | 90,66% |
| Inversiones Reales | 50.320.210,00 | 18.368.954,58 | 68.689.164,58 | 40.508.796,69 | 58,97% |
| Transferencias de Capital | 13.005.000,00 | 4.182.417,00 | 17.187.417,00 | 9.408.902,46 | 54,74% |
| Total Op. no Financieras | 298.503.950,00 | 44.124.237,16 | 342.628.187,16 | 282.677.471,34 | 82,50% |
| Activos Financieros | 1.403.000,00 | 5.365.048,27 | 6.768.048,27 | 5.521.479,85 | 81,58% |
| Pasivos Financieros | 11.250.000,00 | | 11.250.000,00 | 11.185.148,77 | 99,42% |
| Total Op. de Capital | 75.978.210,00 | 27.916.419,85 | 103.894.629,85 | 66.624.327,77 | 64,13% |
| TOTAL GASTOS | 311.156.950,00 | 49.489.285,43 | 360.646.235,43 | 299.384.099,96 | 83,01% |



B) CLASIFICACIÓN POR PROGRAMAS

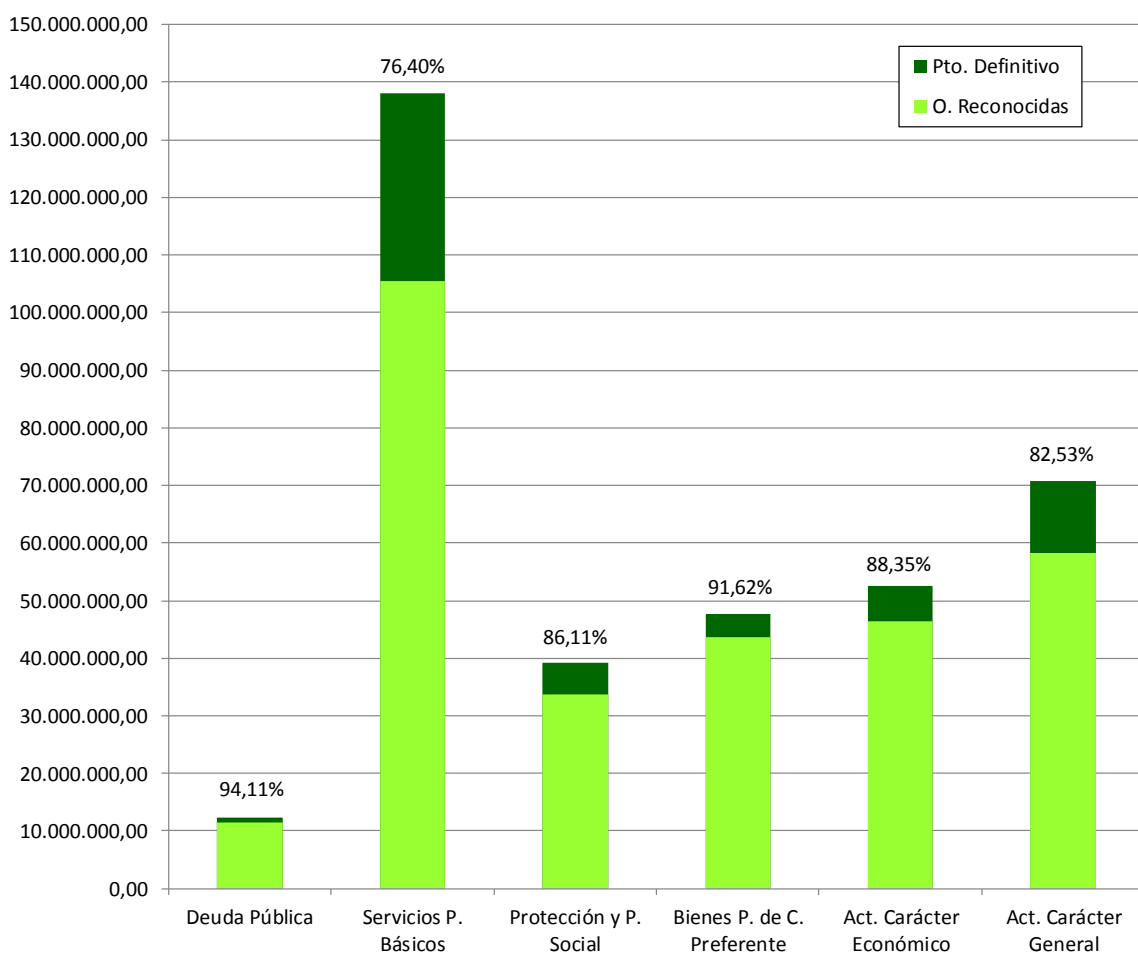
La Clasificación por Programas de los gastos atiende a las finalidades u objetivos que con ellos se pretende conseguir. En este sentido, los gastos se clasifican en áreas de gasto, políticas de gasto y programas.

| 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 | 1501 | Dirección del Área de Urbanismo | |
| | | 1511 | Planificación y Gestión del Urbanismo | |
| | | 1513 | Licencias Urbanísticas | |
| | | 1532 | Pavimentación de Vías Públicas y Otros Servicios Urbanísticos | |
| | 16 Bienestar Comunitario | 1621 | Recogida de Residuos | |
| | | 1623 | Tratamiento de Residuos | |
| | | 1631 | Limpieza viaria | |
| | | 1641 | Servicios Funerarios | |
| | | 1651 | Alumbrado Público | |
| | 17 Medio Ambiente | 1701 | Dirección del Área de Medio Ambiente | |
| 1711 | | Parques y Jardines | | |
| 1721 | | Protección del Medio Ambiente | | |
| 2 Actuaciones de Protección y Promoción Social | 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 | |
| | 24 Fomento del Empleo | 2412 | Formación para el Empleo | |
| 3 Producción de Bienes Públicos de Carácter Preferente | 31 Sanidad | 3111 | Protección de la Salubridad Pública | |
| | | 3121 | Prevención y Salud Laboral | |
| | 32 Educación | 3202 | Dirección del Área de Educación | |
| | | 3231 | Escuelas Infantiles | |
| | | 3232 | Conservación y Mantenim. Centros Educación Infantil y Primaria | |
| | 33 Cultura | 3261 | Servicios Complementarios de Educación | |
| | | 3301 | Dirección del Área de Cultura | |
| | | 3321 | Bibliotecas Públicas | |
| | 34 Deporte | 3341 | Coordinación de Políticas Culturales | |
| | | 3411 | Promoción y Fomento del Deporte | |
| | 4 Actuaciones de Carácter Económico | 43 Comercio, Turismo y PYMES | 4301 | Dirección del Área de Innovación |
| | | | 4314 | Fomento del Comercio |
| 4315 | | | Actuaciones en materia de Consumo | |
| 4321 | | | Turismo | |
| 4331 | | | Desarrollo Empresarial | |
| 44 Transporte Público | | 4411 | Transporte Colectivo Urbano de Viajeros | |

| 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 | |
| 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 | 12.255.000,00 | 0,00 | 12.255.000,00 | 11.533.654,19 | 94,11% |
| 1 Servicios P. Básicos | 118.215.417,00 | 19.949.626,86 | 138.165.043,86 | 105.552.078,98 | 76,40% |
| 2 Protección y P. Social | 35.447.405,00 | 3.774.892,01 | 39.222.297,01 | 33.774.650,23 | 86,11% |
| 3 Bienes P. de C. Preferente | 46.247.546,00 | 1.514.441,38 | 47.761.987,38 | 43.760.336,78 | 91,62% |
| 4 Act. Carácter Económico | 36.955.441,00 | 15.562.998,67 | 52.518.439,67 | 46.397.525,80 | 88,35% |
| 9 Act. Carácter General | 62.036.141,00 | 8.687.326,51 | 70.723.467,51 | 58.365.853,98 | 82,53% |
| TOTAL GASTOS | 311.156.950,00 | 49.489.285,43 | 360.646.235,43 | 299.384.099,96 | 83,01% |



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.

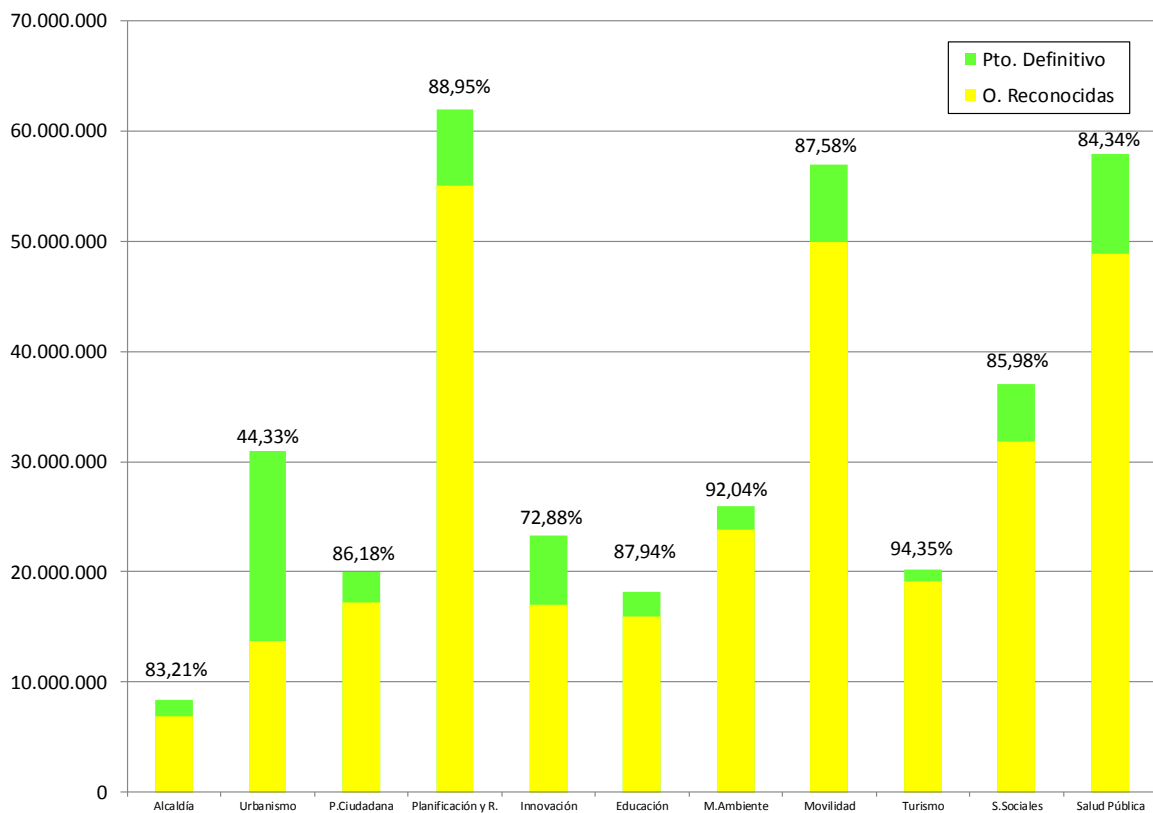
Para el ejercicio 2021 los gastos se agrupan en once Áreas.

| ÁREAS | PROGRAMAS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS |
|---|--|--------------------------|
| 01. ALCALDÍA | 9121 Órganos de Gobierno | 2.399.310,54 |
| | 9201 Secretaría General | 1.361.601,45 |
| | 9203 Unidad de Régimen Interior | 916.669,08 |
| | 9205 Imprenta Municipal | 180.028,29 |
| | 9206 Archivo Municipal | 619.542,19 |
| | 9207 Gobierno y Relaciones | 302.868,79 |
| | 9312 Intervención General | 1.163.640,78 |
| | TOTAL ÁREA 01 | 6.943.661,12 |
| 02. PLANEAMIENTO URBANÍSTICO Y VIVIENDA | 1501 Dirección del Área de Urbanismo | 7.924.081,51 |
| | 1511 Planificación y Gestión del Urbanismo | 2.941.873,79 |
| | 9332 Mantenimiento de Edificios e Instalac. Mples. | 2.845.314,68 |
| | TOTAL ÁREA 02 | 13.711.269,98 |
| 03. PARTICIPACIÓN CIUDADANA Y DEPORTES | 3411 Promoción y Fomento del Deporte | 12.299.275,98 |
| | 9200 Dirección del Área de Participación Ciudadana | 301.323,90 |
| | 9241 Participación Ciudadana | 4.631.416,57 |
| | TOTAL ÁREA 03 | 17.232.016,45 |
| 04. PLANIFICACIÓN Y RECURSOS | 0111 Deuda Pública | 11.533.654,19 |
| | 3121 Prevención y Salud Laboral | 521.251,58 |
| | 9202 Gestión de Recursos Humanos | 30.739.704,23 |
| | 9204 Tecnologías de la Información y Comunicación | 4.367.634,85 |
| | 9209 Dirección del Área de Hacienda y F. Pública | 690.059,27 |
| | 9231 Información, Registro y Gestión del Padrón | 2.924.866,26 |
| | 9291 Imprevistos y Contingencia de Ejecución | 0,00 |
| | 9311 Planificación Económico-financiera | 215.123,64 |
| | 9321 Gestión Ingresos e Inspección | 1.704.682,62 |
| | 9331 Gestión del Patrimonio | 971.869,82 |
| | 9341 Tesorería y Recaudación | 1.394.045,99 |
| | TOTAL ÁREA 04 | 55.062.892,45 |

| ÁREAS | PROGRAMAS | OBLIGACIONES RECONOCIDAS |
|--|---|--------------------------|
| 05. INNOVACIÓN, DESARROLLO ECONÓMICO, EMPLEO Y COMERCIO | 4301 Dirección del área de Innovación | 259.704,48 |
| | 4314 Fomento del Comercio | 2.816.116,94 |
| | 4315 Actuaciones en materia de Consumo | 532.322,94 |
| | 4331 Desarrollo Empresarial | 12.723.895,24 |
| | 9339 IFS Área de Innovación | 636.151,03 |
| | TOTAL ÁREA 05 | 16.968.190,63 |
| 06. EDUCACION, INFANCIA JUVENTUD E IGUALDAD | 2314 Centro de Programas Juveniles | 1.018.623,21 |
| | 2315 Políticas de Igualdad e Infancia | 921.897,68 |
| | 3202 Dirección del Área de Educación | 300.540,10 |
| | 3231 Escuelas Infantiles | 3.843.784,78 |
| | 3232 Conserv.y Manto.C.Educación Infantil y Prim. | 6.172.089,46 |
| | 3261 Servicios Complementarios de Educación | 852.238,79 |
| | 3321 Bibliotecas Públicas | 2.844.119,62 |
| | TOTAL ÁREA 06 | 15.953.293,64 |
| 07. MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE | 1623 Tratamiento de Residuos | 4.293.393,76 |
| | 1641 Servicios Funerarios | 4.661.649,00 |
| | 1701 Dirección del Área de Medio Ambiente | 752.225,05 |
| | 1711 Parques y Jardines | 12.894.616,39 |
| | 1721 Protección del Medio Ambiente | 1.268.543,26 |
| | TOTAL ÁREA 07 | 23.870.427,46 |
| 08. MOVILIDAD Y ESPACIO URBANO | 1301 Dirección del Área de Seguridad | 497.010,04 |
| | 1341 Movilidad | 6.883.422,17 |
| | 1513 Licencias Urbanísticas | 1.675.298,39 |
| | 1532 Pavimentación de Vías Públ. y o. Serv. Urb. | 10.307.936,31 |
| | 1651 Alumbrado Público | 3.980.138,77 |
| | 4411 Transporte Colectivo Urbano de Viajeros | 26.548.396,35 |
| | TOTAL ÁREA 08 | 49.892.202,03 |
| 09. CULTURA Y TURISMO | 3301 Dirección del Área de Cultura | 462.240,97 |
| | 3341 Coordinación de Políticas Culturales | 15.115.406,84 |
| | 4321 Turismo | 3.517.089,85 |
| | TOTAL ÁREA 09 | 19.094.737,66 |
| 10. SERVICIOS SOCIALES Y MEDIACIÓN COMUNITARIA | 2311 Intervención Social | 23.981.359,80 |
| | 2312 Iniciativas Sociales | 6.162.482,91 |
| | 2313 Dirección del Área de Servicios Sociales | 494.838,59 |
| | 2316 Mediación Comunitaria | 349.663,40 |
| | 2412 Formación para el Empleo | 845.784,64 |
| | TOTAL ÁREA 10 | 31.834.129,34 |
| 11. SALUD PÚBLICA Y SEGURIDAD CIUDADANA | 1302 Dirección del Área de Salud Pública | 378.531,13 |
| | 1321 Policía Municipal | 20.793.609,75 |
| | 1351 Protección Civil | 35.181,60 |
| | 1361 Prevención y Extinción de Incendios | 8.128.443,78 |
| | 1621 Recogida de Residuos | 10.515.430,60 |
| | 1631 Limpieza Viaria | 7.620.693,68 |
| | 3111 Protección de la Salubridad Pública | 1.349.388,66 |
| | 4315 Actuaciones en materia de Consumo | 0,00 |
| | TOTAL ÁREA 11 | 48.821.279,20 |

LIQUIDACIÓN POR ÁREAS MUNICIPALES

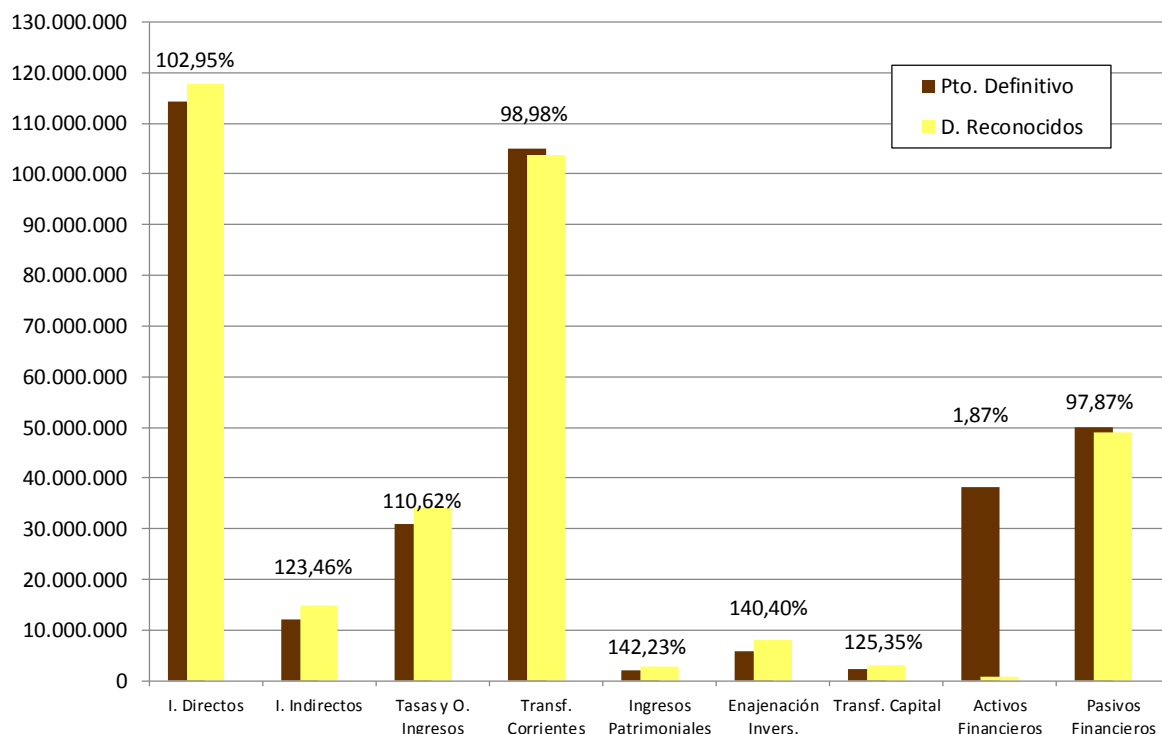
| ÁREA | PRESUPUESTO INICIAL | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | OBLIGACIONES RECONOCIDAS | % EJECUCIÓN |
|--|-----------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| 01 Alcaldía | 8.309.688,00 | 35.152,00 | 8.344.840,00 | 6.943.661,12 | 83,21% |
| 02 Planeamiento Urbanístico y Vivienda | 17.720.024,00 | 13.206.646,62 | 30.926.670,62 | 13.711.269,98 | 44,33% |
| 03 Participación Ciudadana y Deportes | 19.084.201,00 | 910.949,43 | 19.995.150,43 | 17.232.016,45 | 86,18% |
| 04 Planificación y Recursos | 54.382.977,00 | 7.519.276,10 | 61.902.253,10 | 55.062.892,45 | 88,95% |
| 05 Innovación, Desarrollo Económico, Empleo y Comercio | 12.880.755,00 | 10.403.063,45 | 23.283.818,45 | 16.968.190,63 | 72,88% |
| 06 Educación, Infancia, Juventud e Igualdad | 17.467.955,00 | 672.661,66 | 18.140.616,66 | 15.953.293,64 | 87,94% |
| 07 Medio Ambiente y Desarrollo Sostenible | 21.581.532,00 | 4.353.240,28 | 25.934.772,28 | 23.870.427,46 | 92,04% |
| 08 Movilidad y Espacio Urbano | 48.773.622,00 | 8.192.839,92 | 56.966.461,92 | 49.892.202,03 | 87,58% |
| 09 Cultura y Turismo | 19.855.389,00 | 383.700,00 | 20.239.089,00 | 19.094.737,66 | 94,35% |
| 10 Servicios Sociales | 33.378.002,00 | 3.646.654,15 | 37.024.656,15 | 31.834.129,34 | 85,98% |
| 11 Salud Pública y Seguridad Ciudadana | 57.722.805,00 | 165.101,82 | 57.887.906,82 | 48.821.279,20 | 84,34% |
| TOTAL GASTO | 311.156.950,00 | 49.489.285,43 | 360.646.235,43 | 299.384.099,96 | 83,01% |



LIQUIDACIÓN DEL ESTADO DE INGRESOS DEL PRESUPUESTO 2021

LIQUIDACIÓN POR CAPÍTULO DE INGRESOS

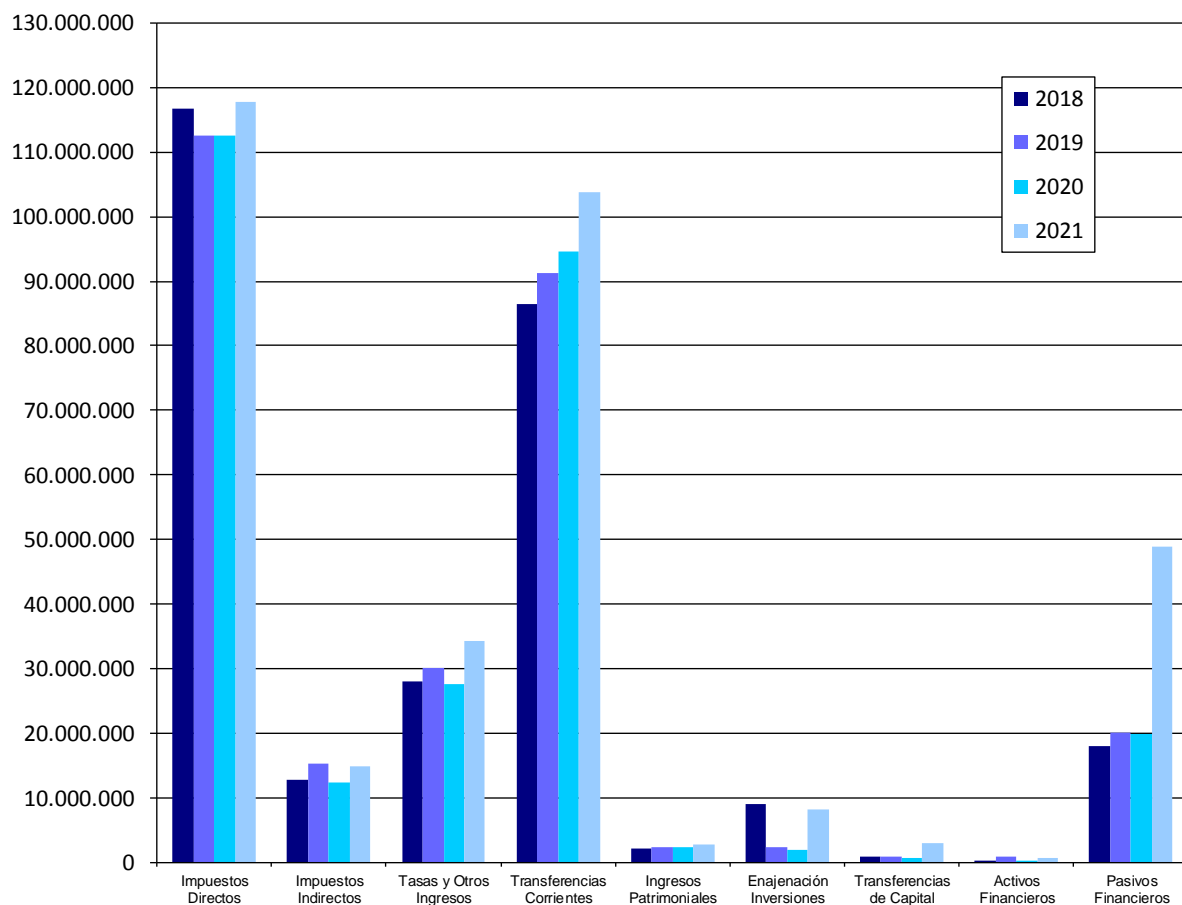
| CAPÍTULOS | PRESUPUESTO INICIAL | MODIFICACIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | DERECHOS RECONOCIDOS | % EJECUCIÓN |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| I. Directos | 114.315.440,00 | | 114.315.440,00 | 117.687.070,03 | 102,95% |
| I. Indirectos | 12.104.510,00 | | 12.104.510,00 | 14.943.816,82 | 123,46% |
| Tasas y O. Ingresos | 30.969.740,00 | | 30.969.740,00 | 34.258.290,50 | 110,62% |
| Transf. Corrientes | 93.514.660,00 | 11.385.998,77 | 104.900.658,77 | 103.825.525,03 | 98,98% |
| Ingresos Patrimoniales | 1.993.000,00 | | 1.993.000,00 | 2.834.689,69 | 142,23% |
| Total Op. Corrientes | 252.897.350,00 | 11.385.998,77 | 264.283.348,77 | 273.549.392,07 | 103,51% |
| Enajenación Invers. | 5.764.005,00 | | 5.764.005,00 | 8.092.520,55 | 140,40% |
| Transf. Capital | 1.092.595,00 | 1.275.408,07 | 2.368.003,07 | 2.968.343,58 | 125,35% |
| Total Op. No Financieras | 259.753.950,00 | 12.661.406,84 | 272.415.356,84 | 284.610.256,20 | 104,48% |
| Activos Financieros | 1.403.000,00 | 36.827.878,59 | 38.230.878,59 | 716.547,91 | 1,87% |
| Pasivos Financieros | 50.000.000,00 | | 50.000.000,00 | 48.934.583,00 | 97,87% |
| Total Op. Capital | 58.259.600,00 | 38.103.286,66 | 96.362.886,66 | 60.711.995,04 | 63,00% |
| TOTAL INGRESOS | 311.156.950,00 | 49.489.285,43 | 360.646.235,43 | 334.261.387,11 | 92,68% |



**EVOLUCIÓN DE LAS LIQUIDACIONES DEL
AYUNTAMIENTO DE VALLADOLID 2018-2021**

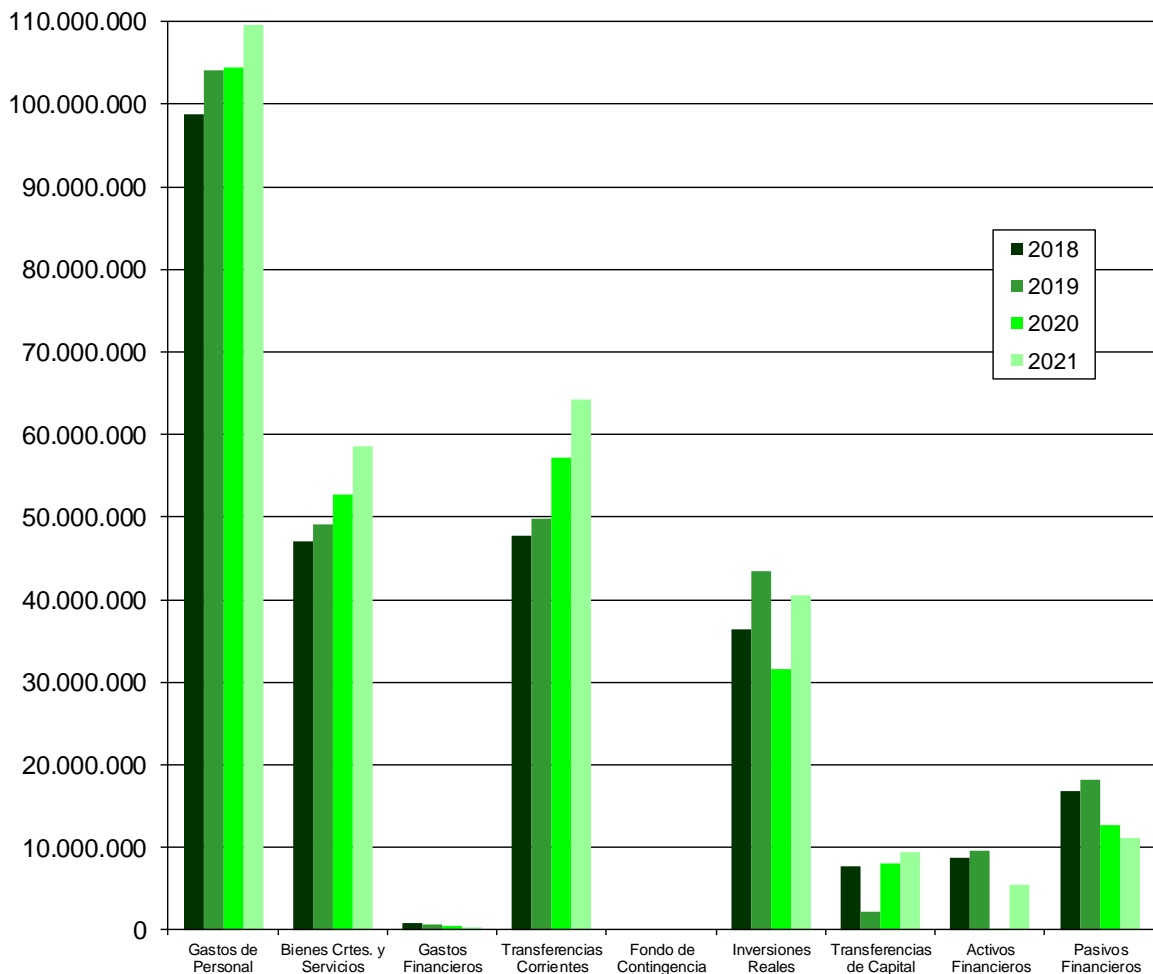
DERECHOS RECONOCIDOS 2018-2021

| CAPÍTULOS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Impuestos Directos | 116.805.470,83 | 112.630.058,63 | 112.567.939,60 | 117.687.070,03 |
| 2 Impuestos Indirectos | 12.725.906,13 | 15.318.231,39 | 12.273.192,21 | 14.943.816,82 |
| 3 Tasas y Otros Ingresos | 28.080.362,30 | 30.093.887,11 | 27.494.620,54 | 34.258.290,50 |
| 4 Transferencias Corrientes | 86.354.097,39 | 91.302.790,37 | 94.510.520,58 | 103.825.525,03 |
| 5 Ingresos Patrimoniales | 2.148.790,47 | 2.374.124,46 | 2.262.781,81 | 2.834.689,69 |
| 6 Enajenación Inversiones | 8.945.685,56 | 2.327.927,08 | 1.821.273,93 | 8.092.520,55 |
| 7 Transferencias de Capital | 953.575,72 | 803.066,70 | 608.810,00 | 2.968.343,58 |
| 8 Activos Financieros | 113.198,78 | 783.215,04 | 329.935,36 | 716.547,91 |
| 9 Pasivos Financieros | 18.000.000,00 | 20.000.000,00 | 19.847.500,00 | 48.934.583,00 |
| TOTAL | 274.127.087,18 | 275.633.300,78 | 271.716.574,03 | 334.261.387,11 |



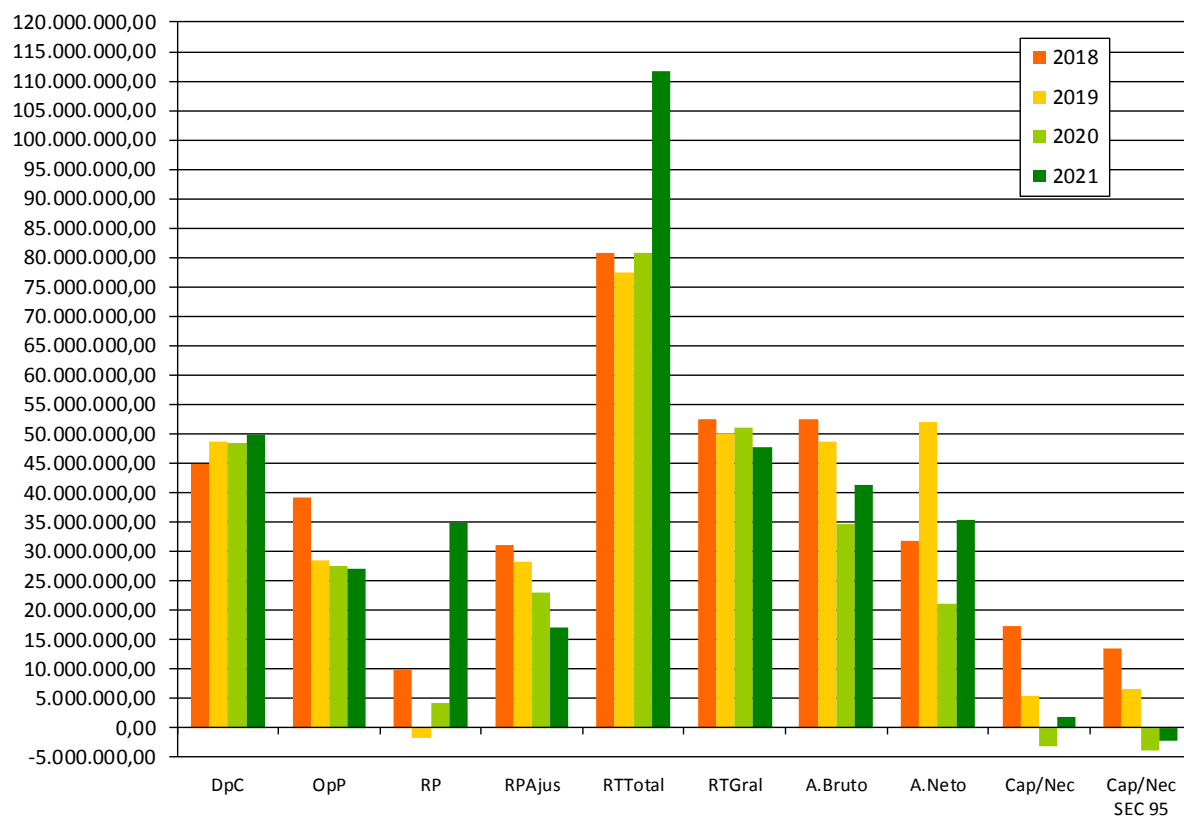
OBLIGACIONES RECONOCIDAS 2018-2021

| CAPÍTULOS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Gastos de Personal | 98.789.906,09 | 104.075.914,34 | 104.541.313,43 | 109.664.445,01 |
| 2 Bienes Crtes. y Servicios | 47.064.692,17 | 49.144.412,36 | 52.691.751,23 | 58.513.335,38 |
| 3 Gastos Financieros | 887.333,31 | 728.886,58 | 523.017,53 | 390.366,24 |
| 4 Transferencias Corrientes | 47.806.606,85 | 49.864.767,20 | 57.226.861,58 | 64.191.625,56 |
| 5 Fondo de Contingencia | | | | 0,00 |
| 6 Inversiones Reales | 36.413.117,73 | 43.412.750,36 | 31.649.530,27 | 40.508.796,69 |
| 7 Transferencias de Capital | 7.708.890,05 | 2.248.178,52 | 8.046.025,83 | 9.408.902,46 |
| 8 Activos Financieros | 8.785.747,01 | 9.582.367,37 | 156.916,10 | 5.521.479,85 |
| 9 Pasivos Financieros | 16.864.544,54 | 18.260.401,89 | 12.739.569,47 | 11.185.148,77 |
| TOTAL | 264.320.837,75 | 277.317.678,62 | 267.574.985,44 | 299.384.099,96 |



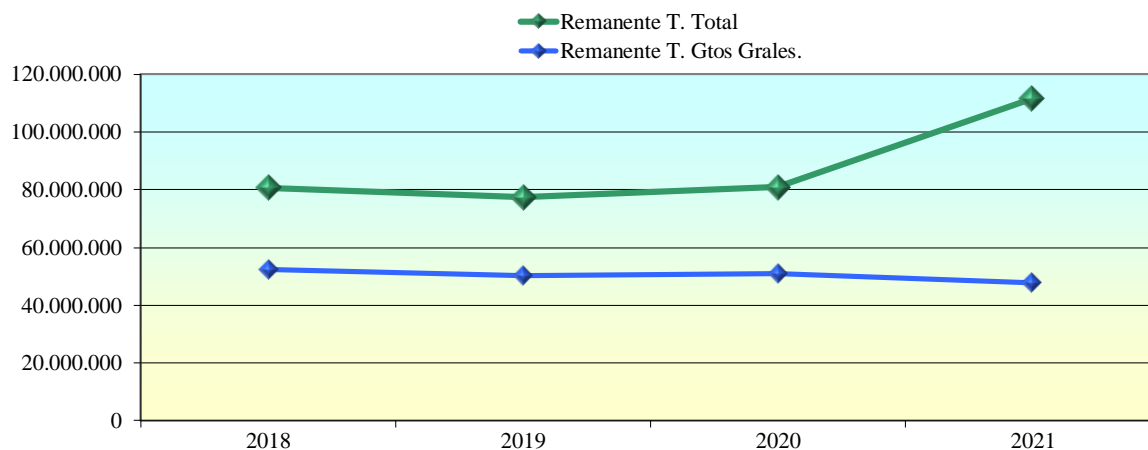
MAGNITUDES DE LA LIQUIDACIÓN 2018-2021

| MAGNITUDES | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Derechos pendientes de Cobro | 44.870.876,70 | 48.577.099,00 | 48.411.522,56 | 49.813.449,66 |
| Obligaciones pendientes de Pago | 39.101.628,17 | 28.353.371,00 | 27.523.526,73 | 27.070.230,71 |
| Resultado Presupuestario | 9.806.249,43 | -1.684.377,84 | 4.141.588,59 | 34.877.287,15 |
| Resultado Presupuestario Ajustado | 30.979.922,48 | 28.216.116,48 | 23.047.757,56 | 17.122.620,70 |
| Remanente de Tesorería Total | 80.794.866,59 | 77.436.410,00 | 80.852.726,38 | 111.674.531,42 |
| Remanente de Tesorería para Gastos Generales | 52.489.186,35 | 50.110.444,00 | 51.017.674,61 | 47.673.496,05 |
| Ahorro Bruto | 52.453.422,01 | 48.633.998,06 | 34.649.128,50 | 41.179.986,12 |
| Ahorro Neto (ajustado) | 31.766.906,08 | 51.973.909,10 | 21.057.973,63 | 35.329.485,91 |
| Capacidad/Necesidad de Financiación | 17.343.342,20 | 5.375.176,38 | -3.139.361,20 | 1.932.784,86 |
| Capacidad/Necesidad de Financiación SEC 95 | 13.460.112,34 | 6.531.002,44 | -3.805.339,68 | -2.135.677,05 |



ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1. Fondos líquidos de Tesorería a 31 de diciembre | 76.372.277 | 58.463.694 | 61.466.525 | 90.394.666 |
| 2. Derechos pendientes de cobro | 44.870.877 | 48.577.099 | 48.411.523 | 49.813.510 |
| + Del Presupuesto corriente | 8.478.476 | 11.510.966 | 8.538.916 | 12.669.923 |
| + De Presupuestos cerrados | 35.803.291 | 36.587.368 | 39.391.149 | 36.546.234 |
| + De operaciones no presupuestarias | 589.110 | 478.765 | 481.458 | 597.353 |
| 3. Obligaciones pendientes de pago | 39.101.628 | 28.353.371 | 27.523.527 | 27.070.231 |
| + Del Presupuesto corriente | 30.536.008 | 19.436.609 | 17.058.744 | 16.625.829 |
| + De Presupuestos cerrados | 300 | 300 | 300 | |
| + De operaciones no presupuestarias | 8.565.320 | 8.916.462 | 10.464.483 | 10.444.401 |
| 4. Partidas pendientes de aplicación | -1.346.659 | -1.251.013 | -1.501.795 | -1.463.353 |
| - cobros realizados pendientes de aplicación definitiva | 1.346.659 | 1.251.013 | 1.501.795 | 1.463.353 |
| + pagos realizados pendientes de aplicación definitiva | 0 | 0 | 0 | |
| I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4) | 80.794.867 | 77.436.410 | 80.852.726 | 111.674.591 |
| II. Saldos de dudoso cobro | 22.769.421 | 24.960.976 | 27.929.537 | 26.650.801 |
| III. Exceso de financiación afectada | 5.536.260 | 2.364.991 | 1.905.514 | 37.350.234 |
| IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III) | 52.489.186 | 50.110.444 | 51.017.675 | 47.673.556 |

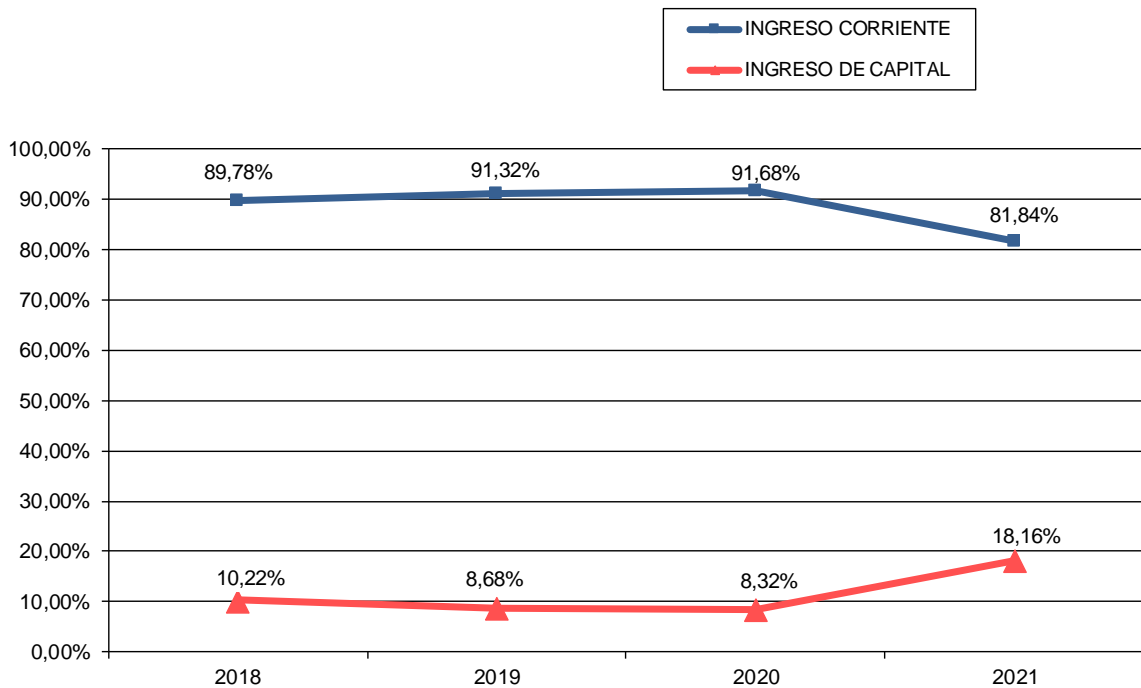


EVOLUCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE LOS PRESUPUESTOS

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:

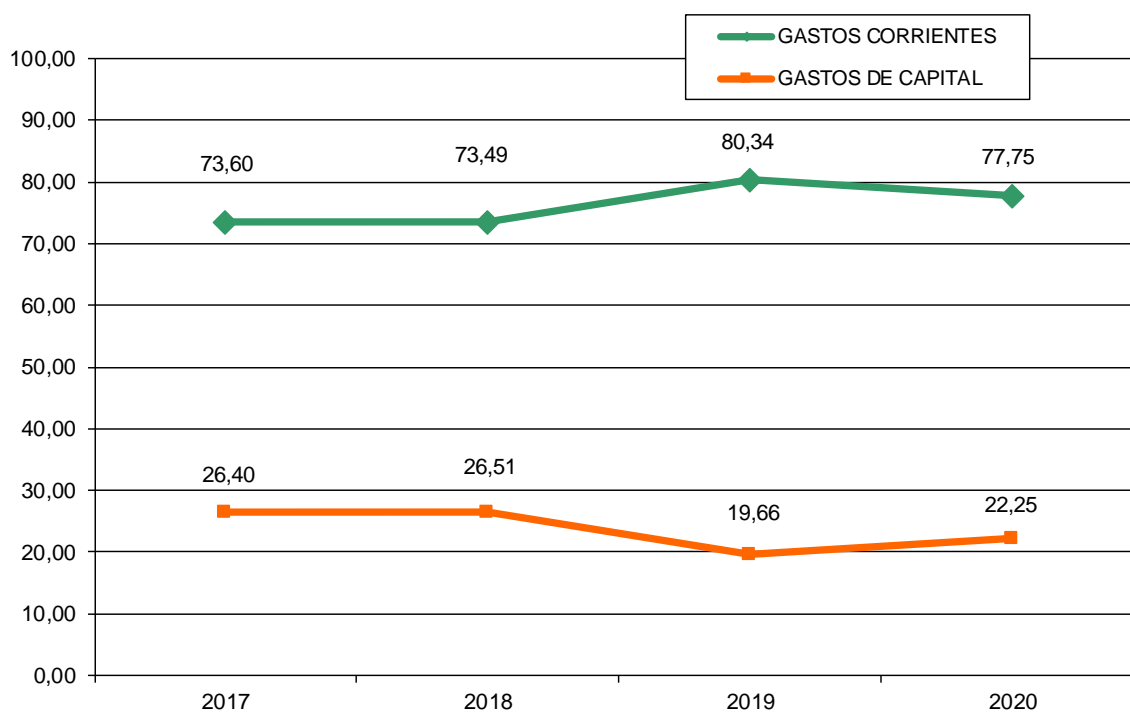
EVOLUCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE INGRESOS 2018-2021 (DERECHOS RECONOCIDOS NETOS)

| CAPÍTULOS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 Impuestos Directos | 42,61% | 40,86% | 41,43% | 35,21% |
| 2 Impuestos Indirectos | 4,64% | 5,56% | 4,52% | 4,47% |
| 3 Tasas y Otros Ingresos | 10,24% | 10,92% | 10,12% | 10,25% |
| 4 Transferencias Corrientes | 31,50% | 33,12% | 34,78% | 31,06% |
| 5 Ingresos Patrimoniales | 0,78% | 0,86% | 0,83% | 0,85% |
| INGRESO CORRIENTE | 89,78% | 91,32% | 91,68% | 81,84% |
| 6 Enajenación Inversiones | 3,26% | 0,84% | 0,67% | 2,42% |
| 7 Transferencias de Capital | 0,35% | 0,29% | 0,22% | 0,89% |
| 8 Activos Financieros | 0,04% | 0,28% | 0,12% | 0,21% |
| 9 Pasivos Financieros | 6,57% | 7,26% | 7,30% | 14,64% |
| INGRESO DE CAPITAL | 10,22% | 8,68% | 8,32% | 18,16% |



EVOLUCIÓN DE LA ESTRUCTURA DE GASTOS 2018-2021 (OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS)

| CAPÍTULOS | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 Gastos de Personal | 37,37 | 37,53 | 39,07 | 36,63 |
| 2 Bienes Crtes. y Servicios | 17,81 | 17,72 | 19,69 | 19,54 |
| 3 Gastos Financieros | 0,34 | 0,26 | 0,20 | 0,13 |
| 4 Transferencias Corrientes | 18,09 | 17,98 | 21,39 | 21,44 |
| GASTOS CORRIENTES | 73,60 | 73,49 | 80,34 | 77,75 |
| 6 Inversiones Reales | 13,78 | 15,65 | 11,83 | 13,53 |
| 7 Transferencias de Capital | 2,92 | 0,81 | 3,01 | 3,14 |
| 8 Activos Financieros | 3,32 | 3,46 | 0,06 | 1,84 |
| 9 Pasivos Financieros | 6,38 | 6,58 | 4,76 | 3,74 |
| GASTOS DE CAPITAL | 26,40 | 26,51 | 19,66 | 22,25 |



EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS SEGÚN SU NATURALEZA 2018-2021

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.

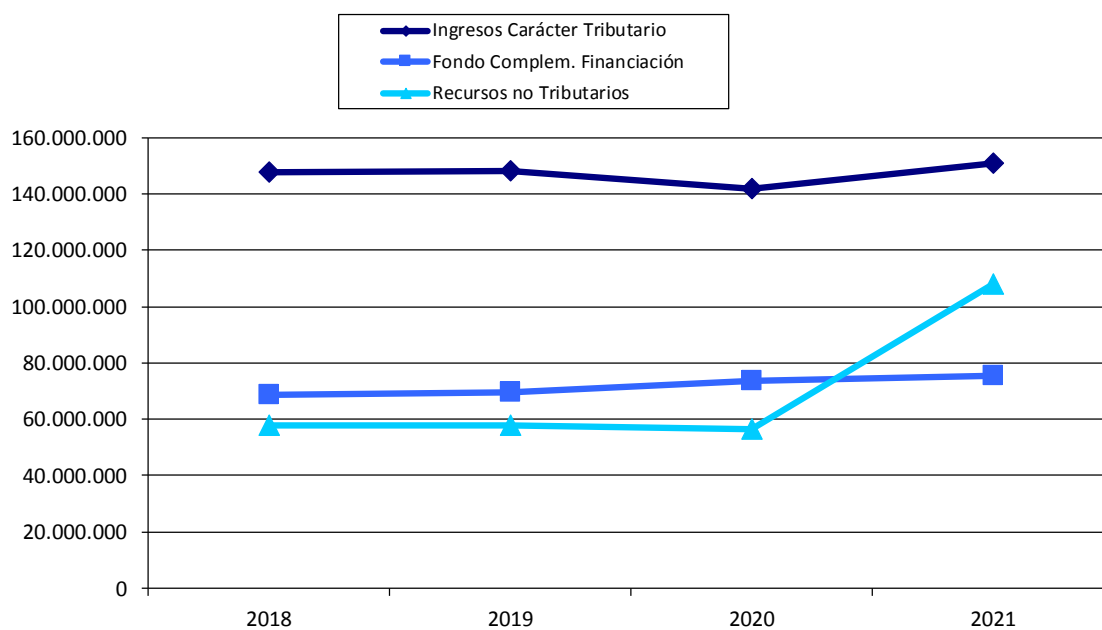
C) Recursos no Tributarios:

- 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 2018-2021 en euros y en porcentajes, se refleja en los cuadros y gráficos siguientes:

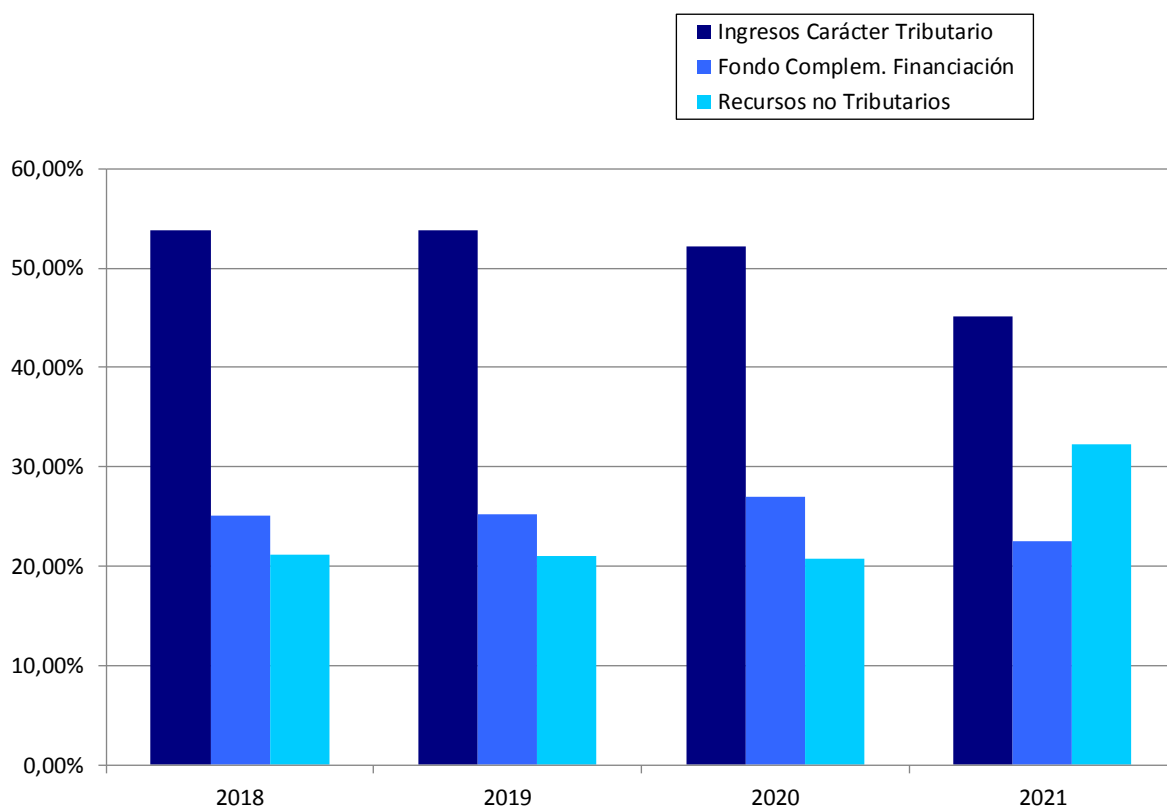
EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS SEGÚN SU NATURALEZA 2018-2021

| DERECHOS RECONOCIDOS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos Carácter Tributario | 147.503.072,55 | 148.156.672,15 | 141.841.708,55 | 150.763.635,28 |
| Fondo Complem. Financiación | 68.683.903,87 | 69.675.532,08 | 73.421.835,63 | 75.465.990,79 |
| Recursos no Tributarios | 57.940.110,76 | 57.801.096,55 | 56.453.029,85 | 108.031.761,04 |
| TOTAL | 274.127.087,18 | 275.633.300,78 | 271.716.574,03 | 334.261.387,11 |



EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS SEGÚN SU NATURALEZA 2018-2021 EN PORCENTAJES

| DERECHOS RECONOCIDOS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ingresos Carácter Tributario | 53,81% | 53,75% | 52,20% | 45,10% |
| Fondo Complem. Financiación | 25,06% | 25,28% | 27,02% | 22,58% |
| Recursos no Tributarios | 21,14% | 20,97% | 20,78% | 32,32% |
| TOTAL | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |



EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA 2018-2021

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.

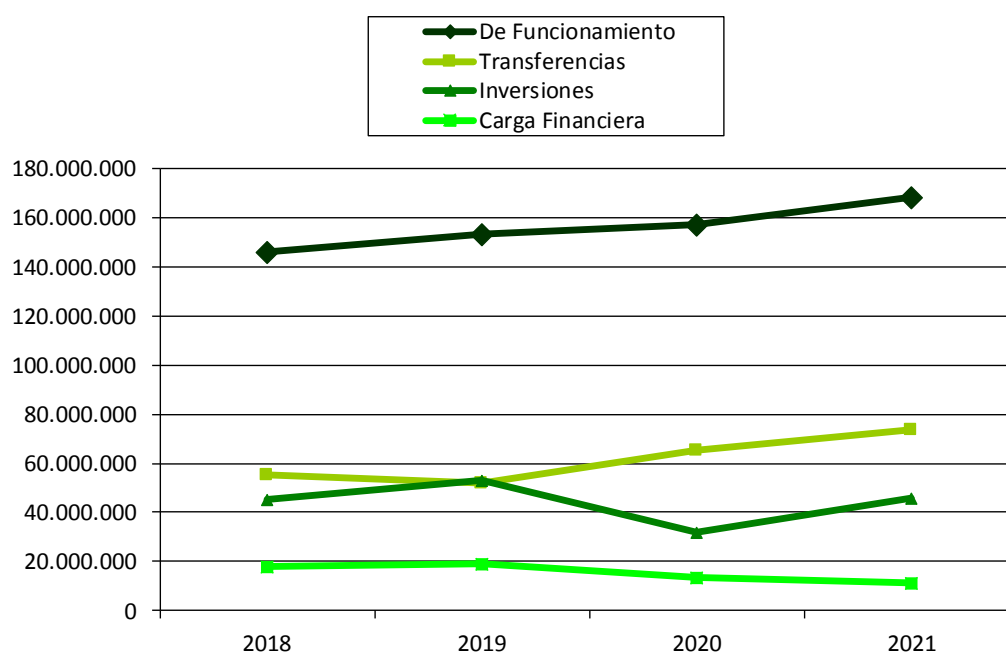
c) Inversiones: que recoge las inversiones reales y las operaciones en activos financieros.

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 2018-2021, con la estructura anterior, se refleja en los cuadros y gráficos siguientes:

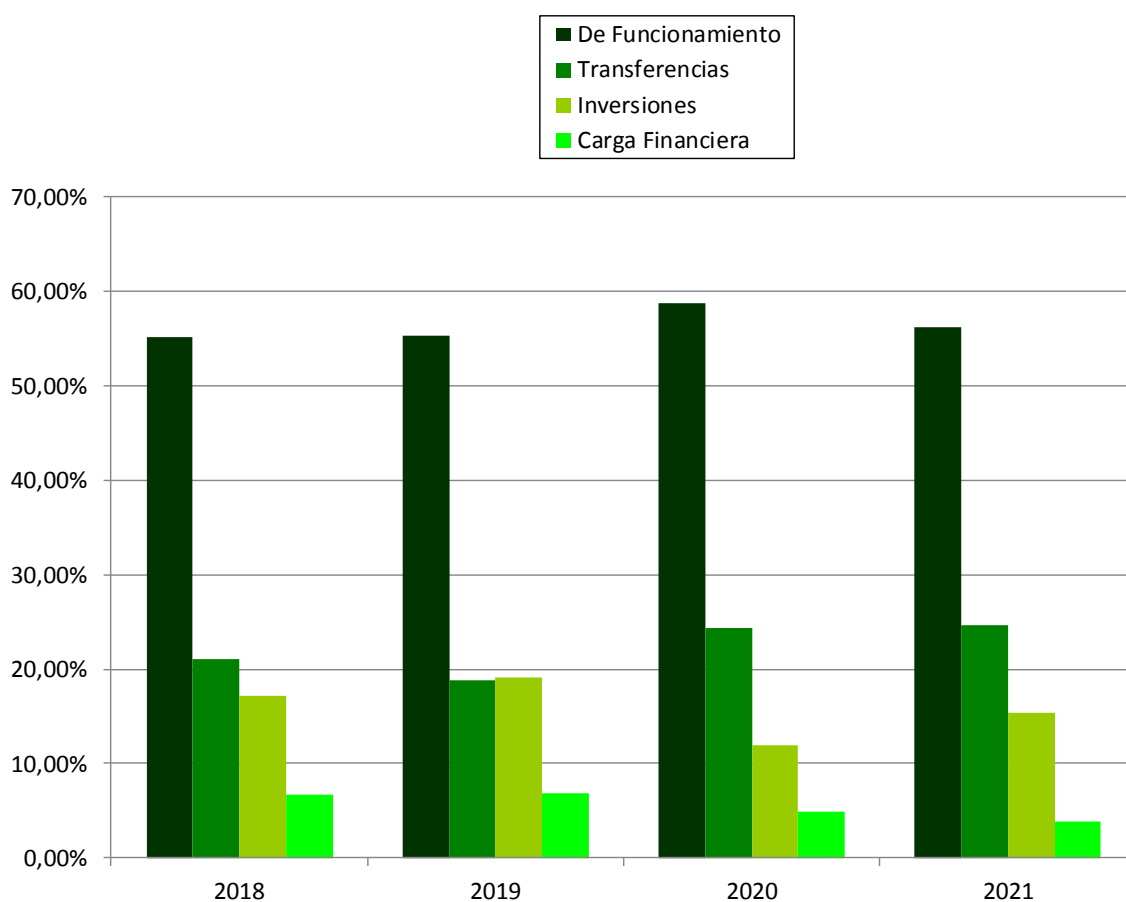
EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA 2018-2021

| OBLIGACIONES RECONOCIDAS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| De Funcionamiento | 145.854.598,26 | 153.220.326,70 | 157.233.064,66 | 168.177.780,39 |
| Transferencias | 55.515.496,90 | 52.112.945,72 | 65.272.887,41 | 73.600.528,02 |
| Inversiones | 45.198.864,74 | 52.995.117,73 | 31.806.446,37 | 46.030.276,54 |
| Carga Financiera | 17.751.877,85 | 18.989.288,47 | 13.262.587,00 | 11.533.654,19 |
| TOTAL | 264.320.837,75 | 277.317.678,62 | 267.574.985,44 | 299.342.239,14 |



EVOLUCIÓN DE LOS GASTOS SEGÚN SU NATURALEZA 2018-2021 EN PORCENTAJES

| OBLIGACIONES RECONOCIDAS | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| De Funcionamiento | 55,18% | 55,25% | 58,76% | 56,17% |
| Transferencias | 21,00% | 18,79% | 24,39% | 24,58% |
| Inversiones | 17,10% | 19,11% | 11,89% | 15,37% |
| Carga Financiera | 6,72% | 6,85% | 4,96% | 3,87% |
| TOTAL | 100,00% | 100,00% | 100,00% | 100,00% |



PRINCIPALES MAGNITUDES DE LAS LIQUIDACIONES 2018-2021

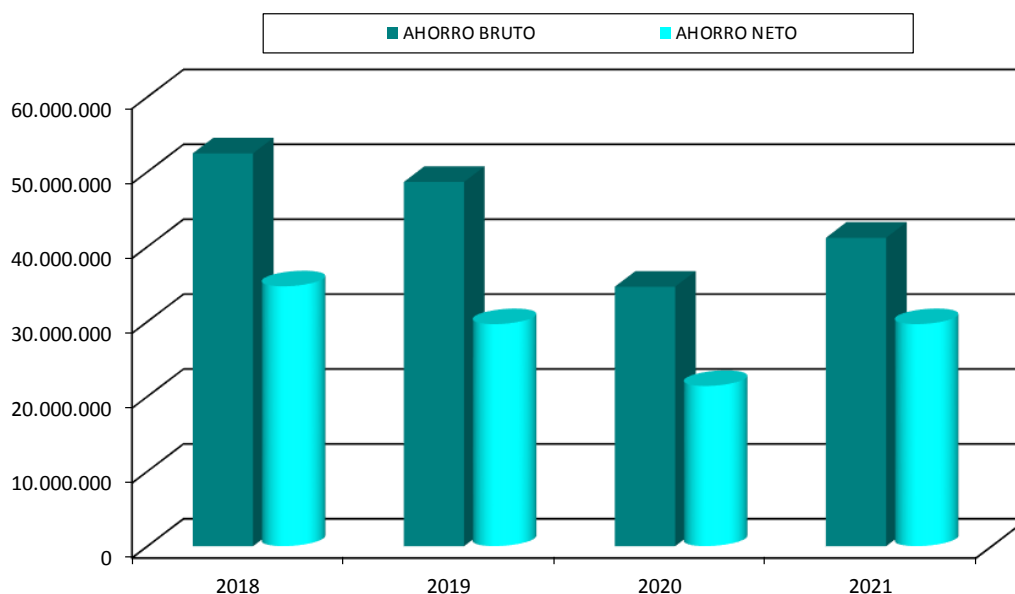
El RDL. 2/2004 por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en el artículo 53.1 define el **Ahorro Neto** como "...la diferencia entre los derechos liquidados por los capítulos uno al cinco, ambos inclusive, del estado de ingresos, y de las obligaciones reconocidas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

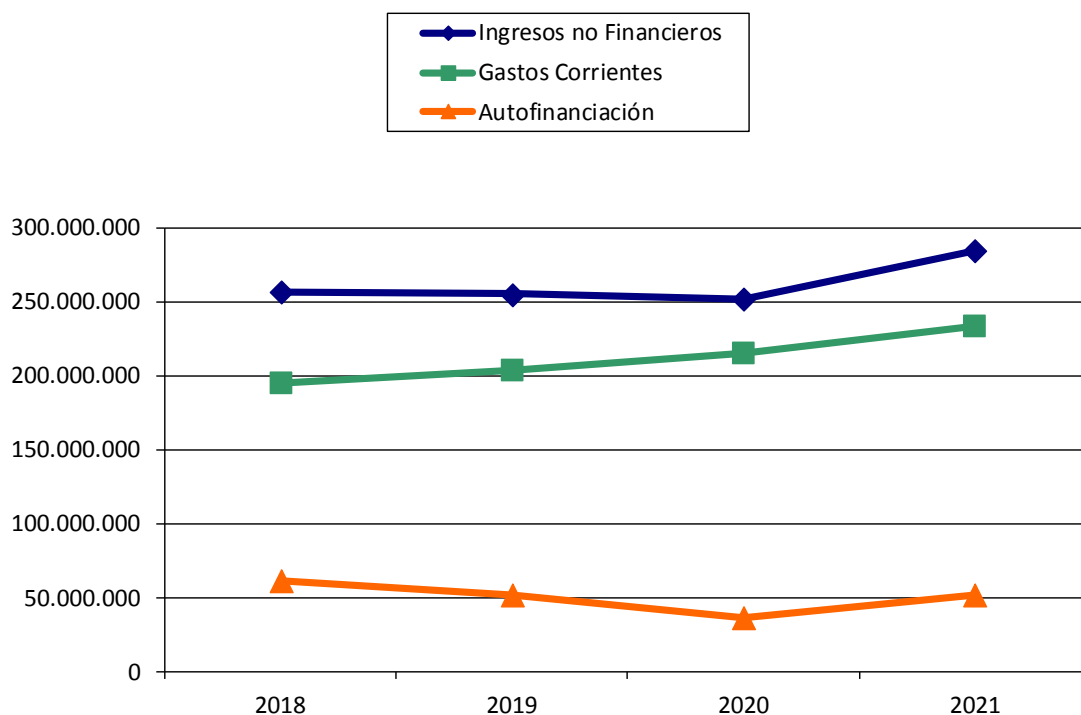
El **Ahorro Neto**, según queda definido en el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en el artículo 53.1, refleja los recursos corrientes que se dispone para financiar inversiones. Su evolución en el período 2018-2021 se recoge en el cuadro y gráfico siguientes:

| CONCEPTO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Ingresos Corrientes (Cap. 1 a 5) | 246.114.627,12 | 251.719.091,96 | 249.109.054,74 | 273.549.392,07 |
| 2 Gastos Corrientes (Cap. 1, 2 y 4) | 193.661.205,11 | 203.085.093,90 | 214.459.926,24 | 232.369.405,95 |
| 3 AHORRO BRUTO (1-2) | 52.453.422,01 | 48.633.998,06 | 34.649.128,50 | 41.179.986,12 |
| 4 Carga Financiera (Cap. 3 y 9) | 17.751.877,85 | 18.989.288,47 | 13.262.587,00 | 11.533.654,19 |
| 5 AHORRO NETO (3-4) | 34.701.544,16 | 29.644.709,59 | 21.386.541,50 | 29.646.331,93 |



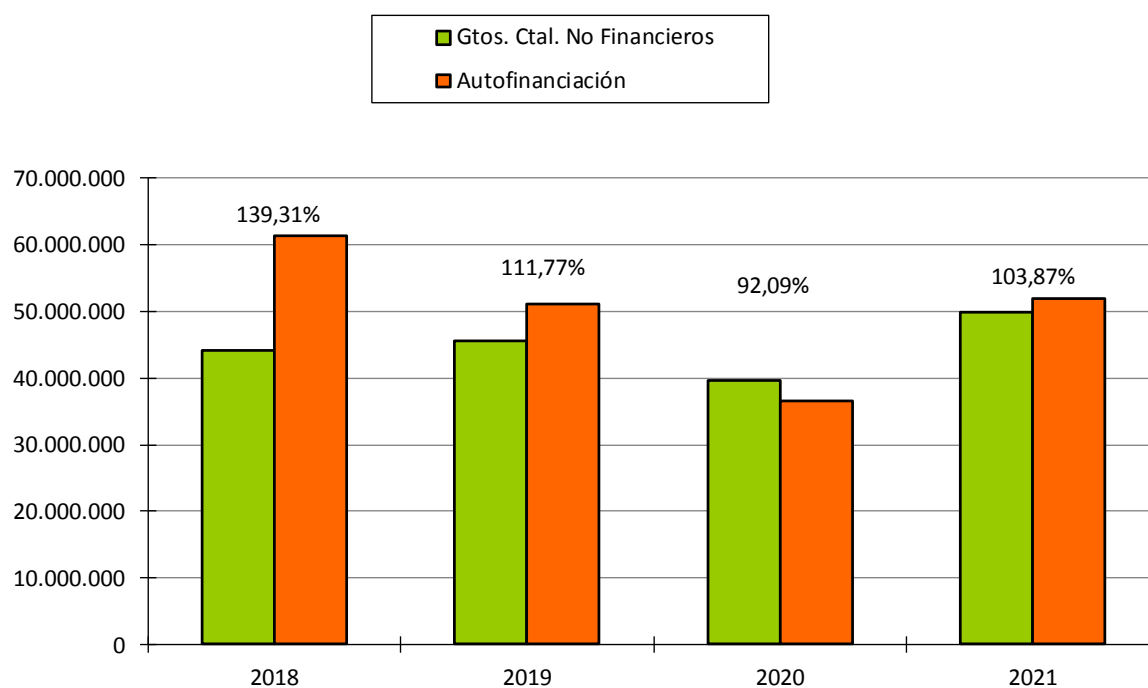
Autofinanciación: Se obtiene por la diferencia entre los Ingresos No Financieros (suma de los capítulos 1 al 7) y los Gastos Corrientes (suma de los capítulos 1 al 4), y mide el volumen de los recursos propios que puede destinarse a la financiación de los gastos de inversión sin tener que recurrir al endeudamiento. Su evolución en el período 2018-2021 ha sido la siguiente:

| CONCEPTO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Ingresos no Financieros | 256.013.888,40 | 254.850.085,74 | 251.539.138,67 | 284.610.256,20 |
| 2. Gastos Corrientes | 194.548.538,42 | 203.813.980,48 | 214.982.943,77 | 232.759.772,19 |
| AUTOFINANCIACIÓN (1-2) | 61.465.349,98 | 51.036.105,26 | 36.556.194,90 | 51.850.484,01 |



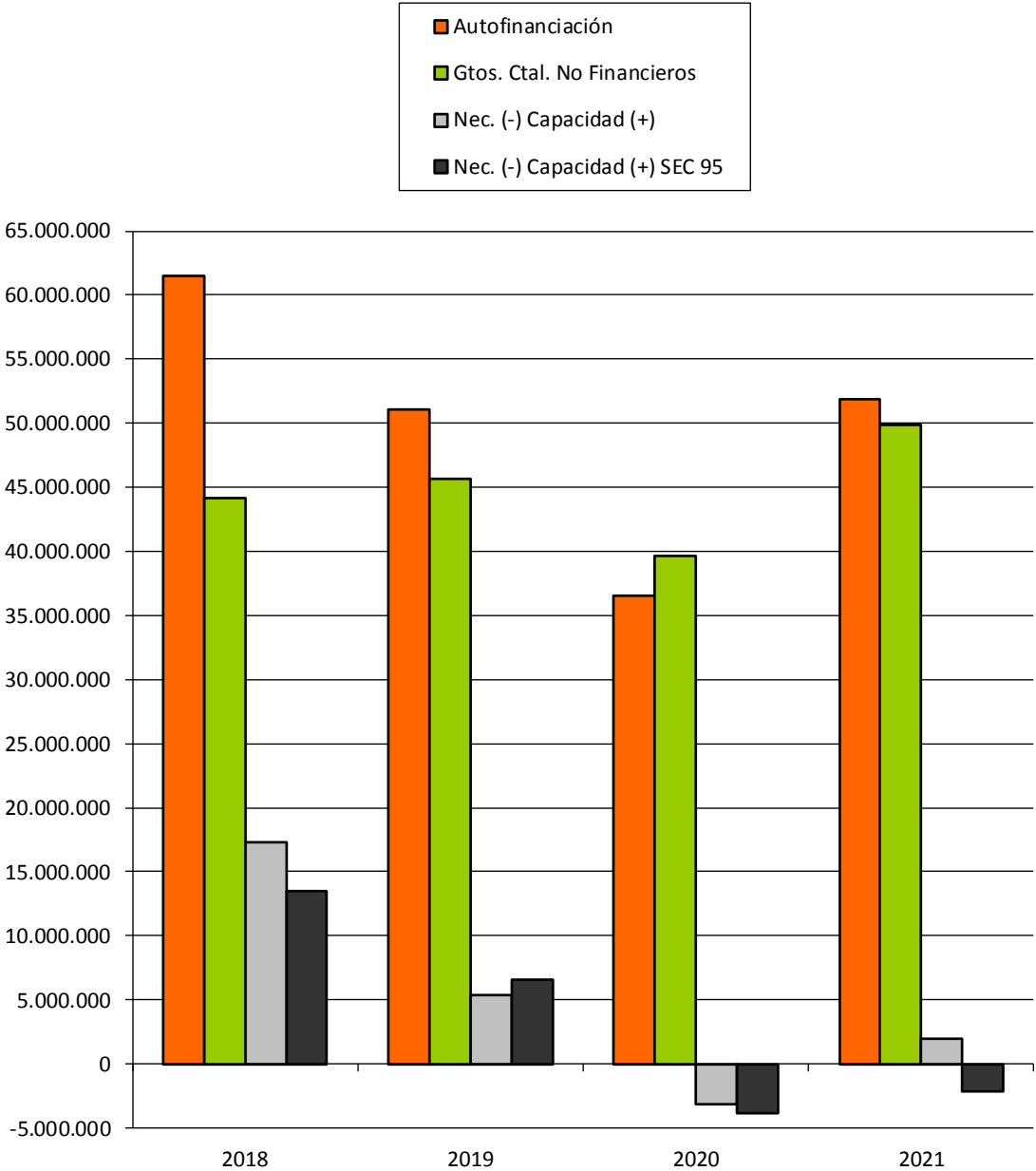
La relación de la Autofinanciación con los Gastos de Capital no Financieros (capítulos 6 y 7), indica el porcentaje de estos gastos que son financiados con recursos propios, para el período 2018-2021 se obtienen los valores de la ratio siguiente:

| CONCEPTO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Autofinanciación | 61.465.349,98 | 51.036.105,26 | 36.556.194,90 | 51.850.484,01 |
| Gtos. Ctal. No Financieros | 44.122.007,78 | 45.660.928,88 | 39.695.556,10 | 49.917.699,15 |
| % Autofinanciación | 139,31% | 111,77% | 92,09% | 103,87% |



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 2018-2021, la situación se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

| CONCEPTO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Autofinanciación | 61.465.349,98 | 51.036.105,26 | 36.556.194,90 | 51.850.484,01 |
| Gtos. Ctal. No Financieros | 44.122.007,78 | 45.660.928,88 | 39.695.556,10 | 49.917.699,15 |
| Nec. (-) Capacidad (+) | 17.343.342,20 | 5.375.176,38 | -3.139.361,20 | 1.932.784,86 |
| Nec. (-) Capacidad (+) SEC 95 | 13.460.113,34 | 6.531.002,44 | -3.805.339,68 | -2.135.677,05 |

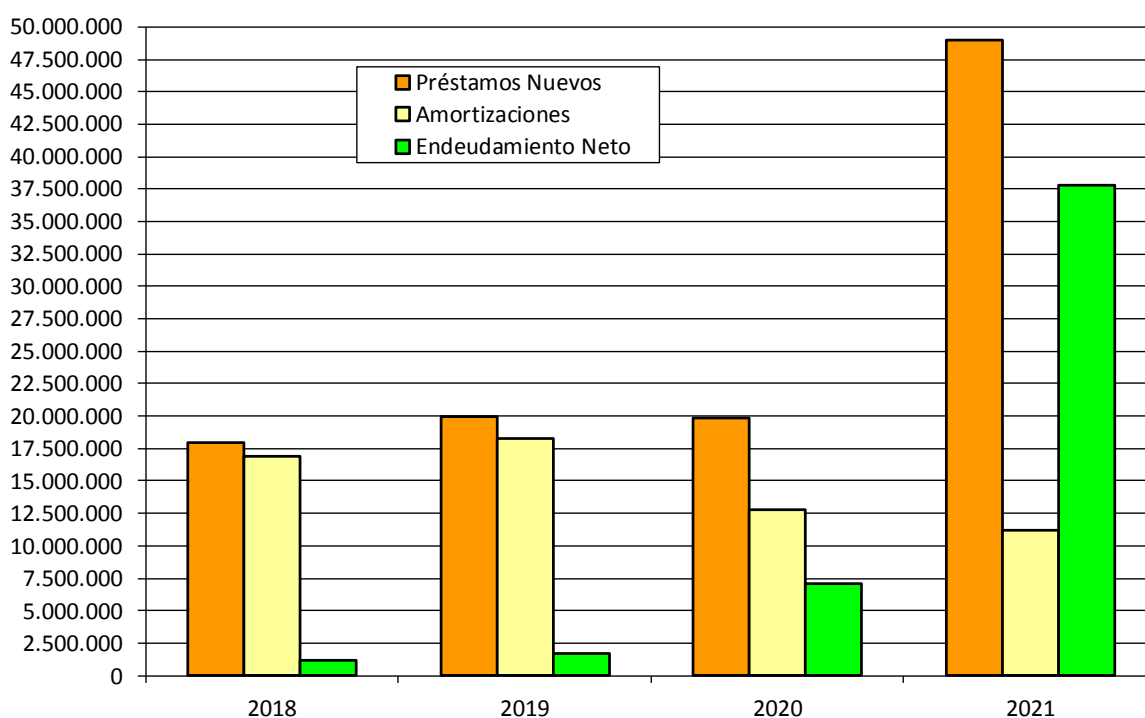


Endeudamiento Neto: Definido por la diferencia entre las operaciones de préstamo que se concierten durante el ejercicio y las cantidades destinadas a la amortización de la deuda viva existente.

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. (ver la escala del gráfico)

| CONCEPTO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1. Préstamos Nuevos | 18.000.000,00 | 20.000.000,00 | 19.847.500,00 | 48.934.583,00 |
| 2. Amortizaciones | 16.864.544,54 | 18.260.401,89 | 12.739.569,47 | 11.185.148,77 |
| 3. Endeud. Neto (1-2) | 1.135.455,46 | 1.739.598,11 | 7.107.930,53 | 37.749.434,23 |

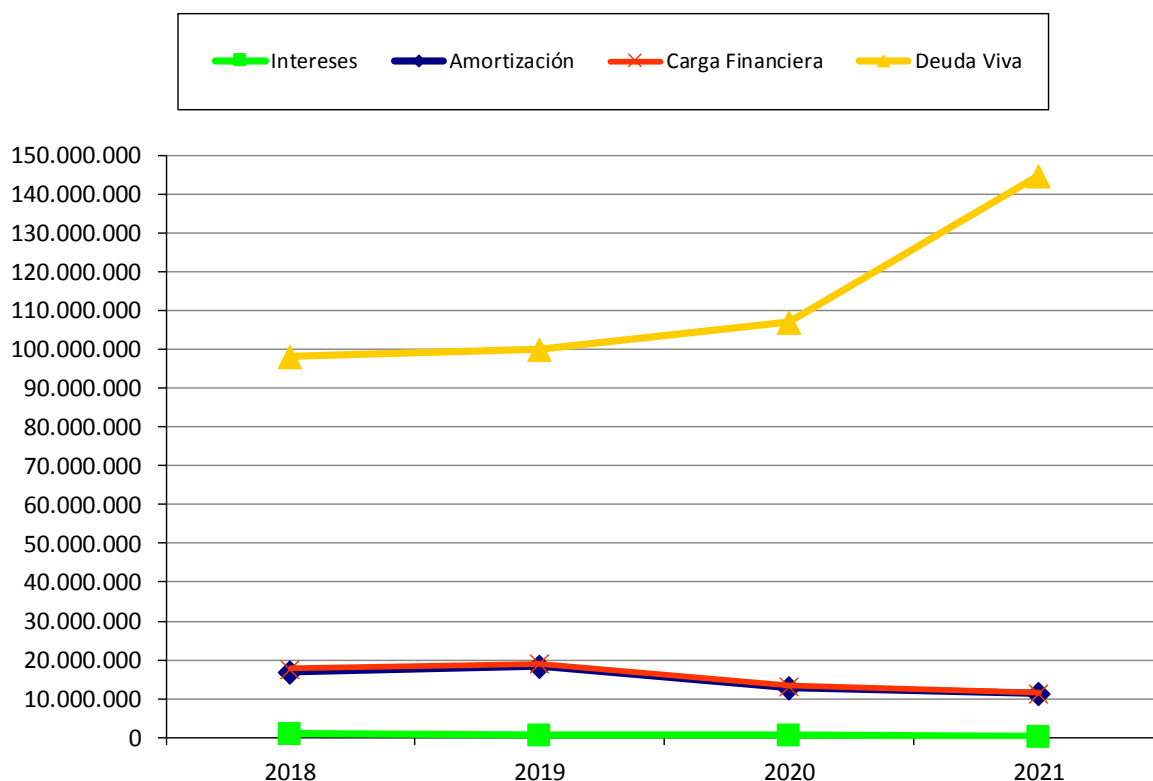


DATOS RELATIVOS AL ENDEUDAMIENTO

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.

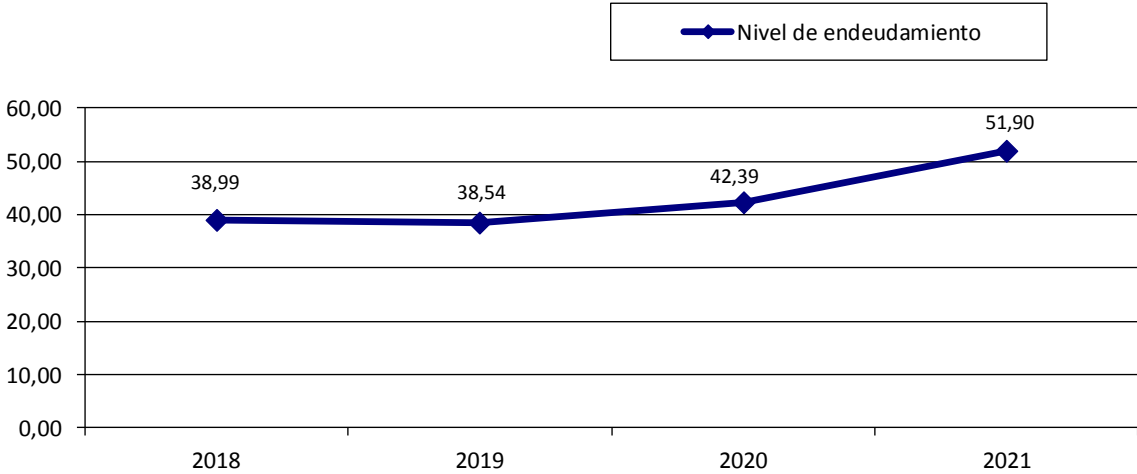
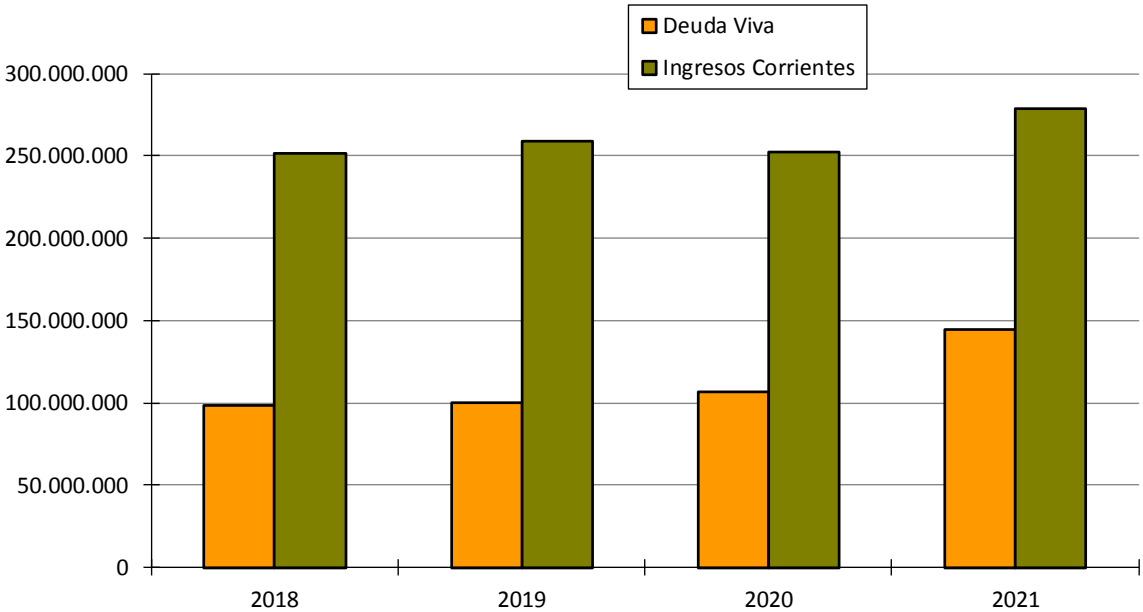
La evolución que ha experimentado la **Carga Financiera**, así como el **Saldo Vivo** de la Deuda Financiera calculados al final de cada ejercicio para el período 2018-2021, se recoge en el cuadro y gráficos siguientes:

| CONCEPTO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Intereses | 887.333,31 | 728.886,58 | 521.261,53 | 348.505,42 |
| Amortización | 16.864.544,54 | 18.260.401,89 | 12.739.569,47 | 11.185.148,77 |
| Carga Financiera | 17.751.877,85 | 18.989.288,47 | 13.260.831,00 | 11.533.654,19 |
| Deuda Viva | 98.123.417,92 | 99.863.016,03 | 106.970.946,06 | 144.720.379,85 |



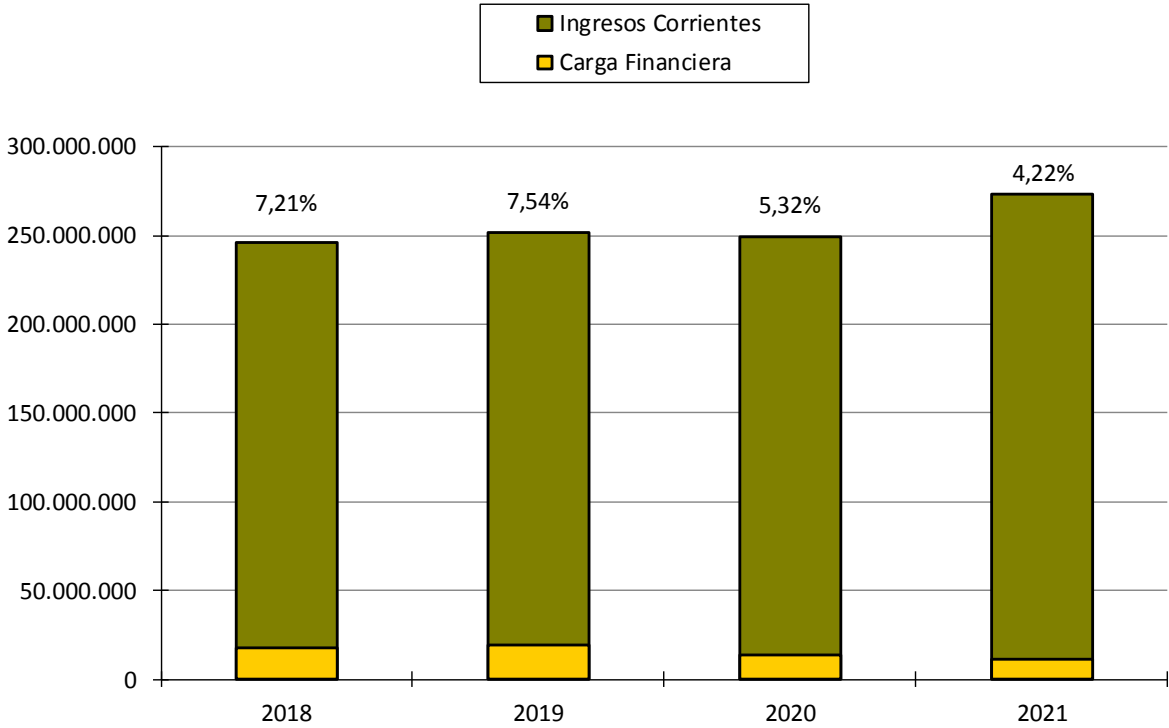
El coeficiente que representa el Saldo Vivo de la Deuda Financiera sobre los Ingresos Corrientes (**nivel de endeudamiento**) para el período 2018-2021, se recoge en el cuadro y gráfico siguientes:

| CONCEPTO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Deuda Viva | 98.123.417,92 | 99.863.016,03 | 106.970.946,06 | 144.720.379,85 |
| Ingresos Corrientes (Consolidado Ayto y OAAA) | 251.639.674,00 | 259.137.185,86 | 252.334.752,19 | 278.840.186,93 |
| Nivel de endeudamiento | 38,99 | 38,54 | 42,39 | 51,90 |



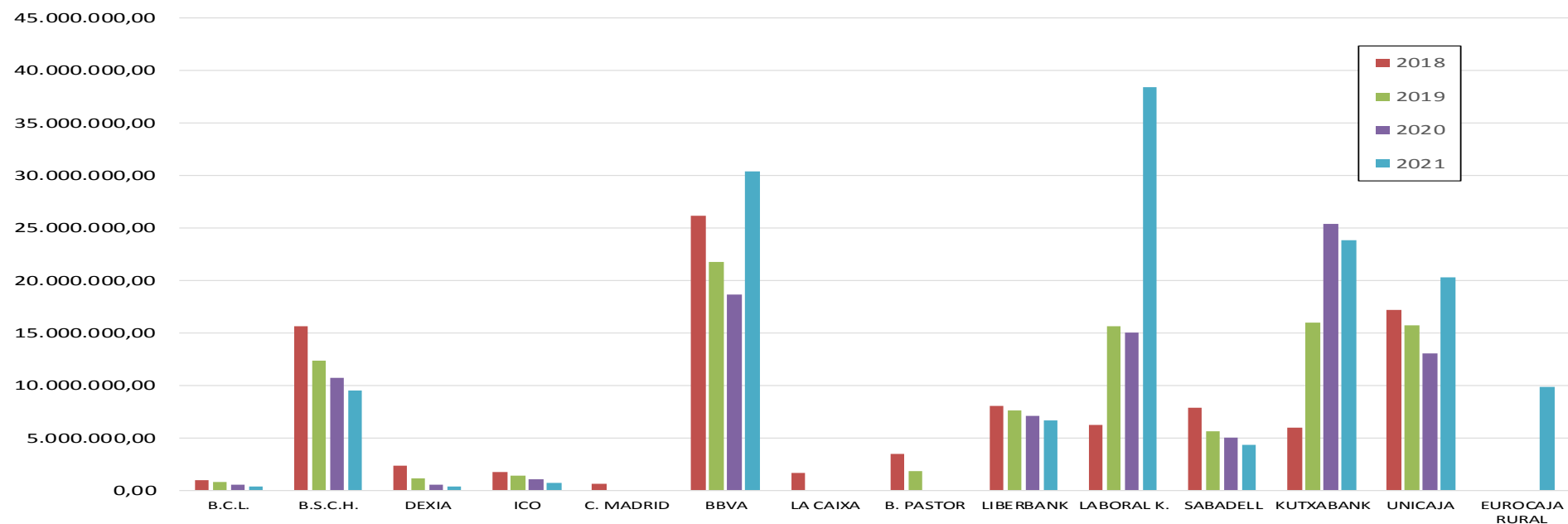
La relación de los Gastos Financieros (intereses + amortizaciones) con los Ingresos Corrientes, así como su evolución para el período 2018-2021, se refleja en el cuadro y gráfico siguientes:

| CONCEPTO | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Carga Financiera | 17.751.877,85 | 18.989.288,47 | 13.260.831,00 | 11.533.654,19 |
| Ingresos Corrientes | 246.114.627,12 | 251.719.091,96 | 249.109.054,74 | 273.549.392,07 |
| % Carga/Ingresos | 7,21% | 7,54% | 5,32% | 4,22% |



EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN DE LA DEUDA DEL AYUNTAMIENTO A 31 DE DICIEMBRE (2018/2021)

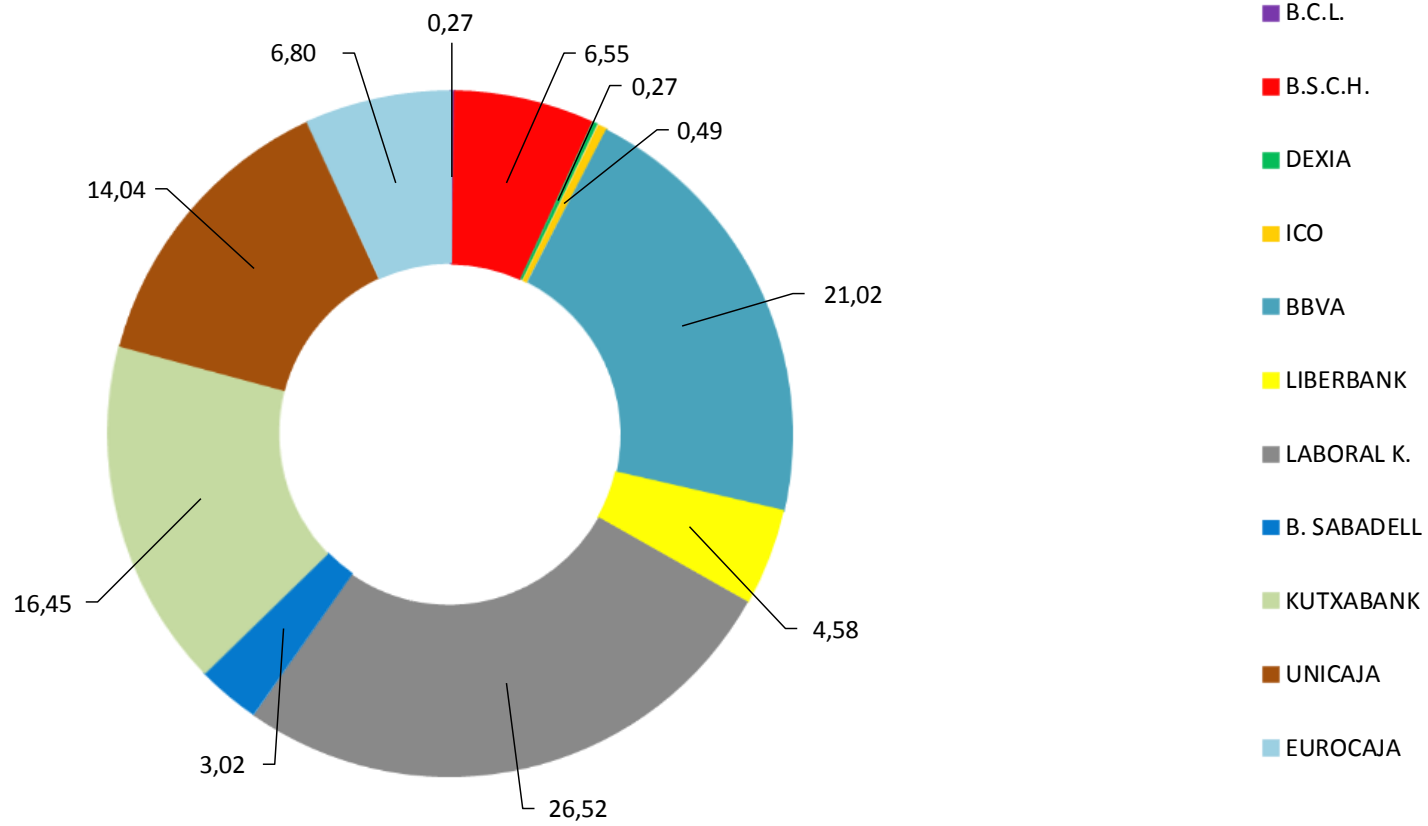
| ENTIDAD | 2018 | % | 2019 | % | 2020 | % | 2021 | % |
|----------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|----------------|
| B.C.L. | 966.071,48 | 0,97% | 772.857,20 | 0,72% | 579.642,92 | 0,40% | 386.428,64 | 0,27% |
| B.S.C.H. | 15.651.035,24 | 15,67% | 12.348.053,65 | 11,54% | 10.723.457,50 | 7,41% | 9.473.684,40 | 6,55% |
| DEXIA | 2.346.964,28 | 2,35% | 1.147.678,57 | 1,07% | 579.642,92 | 0,40% | 386.428,52 | 0,27% |
| ICO | 1.785.714,26 | 1,79% | 1.428.571,41 | 1,34% | 1.071.428,56 | 0,74% | 714.285,52 | 0,49% |
| C. MADRID | 631.250,00 | 0,63% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| BBVA | 26.162.635,92 | 26,20% | 21.755.601,71 | 20,34% | 18.650.154,06 | 12,89% | 30.416.473,82 | 21,02% |
| LA CAIXA | 1.699.026,63 | 1,70% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| B. PASTOR | 3.473.684,20 | 3,48% | 1.867.591,81 | 1,75% | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| LIBERBANK | 8.052.631,58 | 8,06% | 7.578.947,37 | 7,09% | 7.105.263,16 | 4,91% | 6.631.578,95 | 4,58% |
| LABORAL K. | 6.250.000,00 | 6,26% | 15.625.000,00 | 14,61% | 15.000.000,00 | 10,36% | 38.375.000,00 | 26,52% |
| SABADELL | 7.890.833,09 | 7,90% | 5.625.000,00 | 5,26% | 5.000.000,00 | 3,45% | 4.375.000,00 | 3,02% |
| KUTXABANK | 6.000.000,00 | 6,01% | 16.000.000,00 | 14,96% | 25.400.000,00 | 17,55% | 23.800.000,00 | 16,45% |
| UNICAJA | 17.213.571,22 | 17,24% | 15.713.714,09 | 14,69% | 13.013.856,94 | 8,99% | 20.314.000,00 | 14,04% |
| EUROCAJA RURAL | | | | | 9.847.500,00 | 6,80% | 9.847.500,00 | 6,80% |
| TOTAL | 98.123.417,90 | 98,26% | 99.863.015,81 | 93,36% | 106.970.946,06 | 73,92% | 144.720.379,85 | 100,00% |



**CARACTERÍSTICAS Y SITUACIÓN DE LAS OPERACIONES DE PRÉSTAMO DEL AYUNTAMIENTO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

| ENTIDAD | FECHA CONTRATO | ÚLTIMA ANUALIDAD | FOMALIZADO | CAPITAL VIVO | TIPO INTERÉS | AMORTIZACIÓN | LIQUIDACIÓN INTERESES |
|------------------------|----------------|------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------|
| UNICAJA (C. DUERO) | 17/12/2008 | 17/12/2023 | 4.998.000 | 714.000,00 | EURIBOR-12+0,20 | SEMESTRAL CTE. | TRIMESTRAL |
| UNICAJA 2018 | 26/12/2018 | 26/12/2029 | 12.000.000,00 | 9.600.000,00 | EURIBOR-3M+0,39 | TRIMESTRAL CTE. | TRIMESTRAL |
| UNICAJA 2021 | 27/07/2021 | 31/12/2041 | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 | EURIBOR-6M+0,44 | SEMESTRAL CTE. | SEMESTRAL |
| TOTAL UNICAJA | | | 26.998.000,00 | 20.314.000,00 | | | |
| DEXIA | 17/12/2008 | 17/12/2023 | 2.705.000 | 386.428,52 | 4,59 | ANUAL CTE. | ANUAL |
| B.C.L. | 17/12/2008 | 17/12/2023 | 2.705.000 | 386.428,64 | 4,59 | ANUAL CTE. | ANUAL |
| B.S.C.H. | 26/11/2010 | 26/11/2030 | 20.000.000 | 9.473.684,40 | EURIBOR AÑO+1,15 | TRIMESTRAL CTE. | TRIMESTRAL |
| BBVA | 26/12/2007 | 31/12/2022 | 8.070.000 | 576.428,72 | 4,62% | TRIMESTRAL CTE. | TRIMESTRAL |
| BBVA | 26/11/2010 | 26/11/2030 | 25.000.000 | 11.484.409,45 | EURIBOR 3M+1,35 | TRIMESTRAL CTE. | TRIMESTRAL |
| BBVA | 16/12/2015 | 31/12/2035 | 6.000.000 | 4.421.052,65 | EURIBOR 12M+0,99 | ANUAL CTE. | ANUAL |
| BBVA | 27/07/2021 | 31/12/2041 | 13.934.583 | 13.934.583,00 | EURIBOR 6M+0,59 | SEMESTRAL CTE. | SEMESTRAL |
| TOTAL B.B.V.A. | | | 53.004.583 | 30.416.473,82 | | | |
| ICO | 17/12/2008 | 17/12/2023 | 5.000.000 | 714.285,52 | EURIBOR-3M+0,15 | TRIMESTRAL CTE. | TRIMESTRAL |
| LIBERBANK | 16/12/2015 | 31/12/2035 | 9.000.000 | 6.631.578,95 | EURIBOR +1,04 | ANUAL CTE. | ANUAL |
| LABORAL 2017 | 24/11/2017 | 24/11/2028 | 6.250.000 | 4.375.000,00 | EURIBOR +0,42 | ANUAL CTE. | ANUAL |
| LABORAL 2019 | 20/12/2019 | 20/12/1930 | 10.000.000 | 9.000.000,00 | EURIBOR-3M+0,40 | TRIMESTRAL CTE. | TRIMESTRAL |
| LABORAL 2021 | 27/07/2021 | 31/12/2041 | 25.000.000 | 25.000.000,00 | EURIBOR-6M+0,54 | SEMESTRAL CTE. | SEMESTRAL |
| TOTAL LABORAL | | | 41.250.000,00 | 38.375.000,00 | | | |
| B. SABADELL | 24/11/2017 | 24/11/2028 | 6.250.000 | 4.375.000,00 | EURIBOR +0,47 | ANUAL CTE. | ANUAL |
| KUTXABANK 2018 | 26/12/2018 | 26/12/2029 | 6.000.000,00 | 4.800.000,00 | EURIBOR-3M+0,38 | TRIMESTRAL CTE. | TRIMESTRAL |
| KUTXABANK 2019 | 20/12/2019 | 20/12/1930 | 10.000.000,00 | 9.000.000,00 | 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 |
| TOTAL KUTXABANK | | | 26.000.000,00 | 23.800.000,00 | | | |
| EUROCAJA RURAL | 15/12/2020 | 31/12/2031 | 9.847.500,00 | 9.847.500,00 | EURIBOR-12M+0,42 | ANUAL | ANUAL |
| TOTAL | | | | 144.720.379,85 | | | |

SALDO VIVO DEUDA FINANCIERA POR ENTIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2021



CUADROS DE AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA VIVA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

| AÑO | B.C.L. | DEXIA | B.S | BBVA | ICO | LIBERBANK | LABORAL K. | B.SABADELL | KUTXABANK | UNICAJA | EUROCAJA RURAL | TOTAL |
|--------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| 2022 | 193.214 | 193.214 | 1.052.632 | 2.864.993 | 357.143 | 473.684 | 2.875.000 | 625.000 | 2.600.000 | 2.057.000 | 984.750 | 14.276.630 |
| 2023 | 193.214 | 193.214 | 1.052.632 | 2.288.564 | 357.143 | 473.684 | 2.875.000 | 625.000 | 2.600.000 | 2.057.000 | 984.750 | 13.700.201 |
| 2024 | | | 1.052.632 | 2.288.564 | | 473.684 | 2.875.000 | 625.000 | 2.600.000 | 1.700.000 | 984.750 | 12.599.630 |
| 2025 | | | 1.052.632 | 2.288.564 | | 473.684 | 2.875.000 | 625.000 | 2.600.000 | 1.700.000 | 984.750 | 12.599.630 |
| 2026 | | | 1.052.632 | 2.288.564 | | 473.684 | 2.875.000 | 625.000 | 2.600.000 | 1.700.000 | 984.750 | 12.599.630 |
| 2027 | | | 1.052.631 | 2.288.564 | | 473.684 | 2.875.000 | 625.000 | 2.600.000 | 1.700.000 | 984.750 | 12.599.629 |
| 2028 | | | 1.052.631 | 2.288.564 | | 473.684 | 2.875.000 | 625.000 | 2.600.000 | 1.700.000 | 984.750 | 12.599.629 |
| 2029 | | | 1.052.631 | 2.288.564 | | 473.684 | 2.250.000 | | 2.600.000 | 1.700.000 | 984.750 | 11.349.629 |
| 2030 | | | 1.052.631 | 2.288.564 | | 473.684 | 2.250.000 | | 2.000.000 | 500.000 | 984.750 | 9.549.629 |
| 2031 | | | | 1.012.519 | | 473.684 | 1.250.000 | | 1.000.000 | 500.000 | 984.750 | 5.220.953 |
| 2032 | | | | 1.012.519 | | 473.684 | 1.250.000 | | | 500.000 | | 3.236.203 |
| 2033 | | | | 1.012.519 | | 473.684 | 1.250.000 | | | 500.000 | | 3.236.203 |
| 2034 | | | | 1.012.519 | | 473.684 | 1.250.000 | | | 500.000 | | 3.236.203 |
| 2035 | | | | 1.012.519 | | 473.684 | 1.250.000 | | | 500.000 | | 3.236.203 |
| 2036 | | | | 696.729 | | | 1.250.000 | | | 500.000 | | 2.446.729 |
| 2037 | | | | 696.729 | | | 1.250.000 | | | 500.000 | | 2.446.729 |
| 2038 | | | | 696.729 | | | 1.250.000 | | | 500.000 | | 2.446.729 |
| 2039 | | | | 696.729 | | | 1.250.000 | | | 500.000 | | 2.446.729 |
| 2040 | | | | 696.729 | | | 1.250.000 | | | 500.000 | | 2.446.729 |
| 2041 | | | | 696.729 | | | 1.250.000 | | | 500.000 | | 2.446.729 |
| TOTAL | 386.429 | 386.429 | 9.473.682 | 30.416.474 | 714.286 | 6.631.579 | 38.375.000 | 4.375.000 | 23.800.000 | 20.314.000 | 9.847.500 | 144.720.378 |